



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE BABAHOYO**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS E INFORMÁTICA.**  
**PROCESO DE TITULACIÓN**  
**DICIEMBRE 2021 – ABRIL 2022**  
**EXAMEN COMPLEXIVO DE GRADO O DE FIN DE CARRERA**  
**PRUEBA PRÁCTICA**

**PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE:**  
**LICENCIADO EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

**TEMA:**  
**ANÁLISIS DE PRESUPUESTO DEL GOBIERNO AUTÓNOMO**  
**DESCENTRALIZADO PARROQUIAL DE SAN CARLOS DURANTE LOS**  
**PERIODOS 2019-2020**

**ESTUDIANTE:**  
**DILAN YANCARLOS TIPAZ ALPALA**  
**TUTOR:**  
**MSc. JAVIER ANTONIO PAREDES TOBAR**

**AÑO 2022**

## Contenido

Planteamiento del problema .....	1
Justificación .....	3
Objetivos del estudio .....	4
Objetivo general: .....	4
Líneas de investigación.....	5
Marco conceptual.....	6
Presupuesto:- Definición .....	6
Análisis de presupuesto .....	10
Análisis vertical .....	10
Análisis horizontal .....	13
Indicadores financieros .....	14
Marco metodológico .....	15
Resultados.....	16
Discusión de los resultados.....	18
Tabla de indicadores financieros .....	19
Conclusiones .....	20
Recomendaciones .....	21
Referencias .....	22
ANEXOS.....	23
Tabla de análisis vertical al estado de resultado.....	23
Tabla de análisis vertical al Balance General .....	24
Tabla de análisis horizontal del estado de resultados.....	25
Tabla de análisis horizontal del balance general .....	26

## **Planteamiento del problema**

El presupuesto del estado es la estimación de los recursos financieros que tiene el Ecuador; existen dos partes importantes; ingresos y gastos. Los ingresos económicos que provienen de la venta de petróleo y recaudación de impuestos. Por otro lado los gastos, que provienen de servicios, producción y manejo estatal para enseñanza, salud, agricultura etc. El Presupuesto del Gobierno Central es un elemento del Presupuesto General del Estado manejado por el Gobierno y sus instituciones, mediante el Ministerio de Finanzas.

En Ecuador la división administrativa se la denomina de la siguiente manera; La provincia es la división política-administrativa de primer nivel, la cual está conformada por la unión de uno o más cantones. Actualmente el país cuenta con 24 provincias, El cantón es la división administrativa de segundo nivel, la República del Ecuador comprende un total de 221 de estas entidades. Los cantones a su vez están subdivididos en parroquias la cual es la división político-territorial de menor rango.

Existen dos tipos de parroquias: la urbana y la rural. La parroquia urbana es aquella que se encuentra circunscrita dentro de la ciudad, las parroquias rurales son aquellas que están apartadas de la ciudad principal, suelen ser recintos cuyos pobladores viven de labores agrícolas y del campo. El poder ejecutivo de la parroquia está representado por el Gobierno Parroquial y el presidente del mismo, los cuales son elegidos por voto popular durante el lapso de 4 años.

Se sabe que desde los años 2020, 2021 y hasta la actualidad, Ecuador y el mundo atraviesan una crisis económica producto de la pandemia COVID-19 cuyos efectos repercutieron en el correcto desempeño fiscal, es decir, los presupuestos de los GAD's se vieron afectados por la falta de recursos lo cual obligo a reprogramar actividades, debido a la caída de ingresos corrientes y de capital, shocks financieros que se presentan en distinta intensidad en los diferentes territorios a nivel nacional.

A raíz de esto el Presupuesto General del Estado (PGE) que para el año 2019 fue de 35.529,39 millones y el presupuesto inicial para 2020 fue de 35.498 millones, al cierre de diciembre del mismo año, fue de \$32.080, es decir 3.418 millones menos, conforme a los registros de ejecución presupuestaria del Ministerio de Economía y Finanzas, la asignación para los GAD's para el año 2019 se registra un valor de 131,49 millones y representa el 41,1% del PGE, se estima que en el año 2020 la asignación es de 121.19 millones para el desarrollo del ejercicio el cual representa el 37,87% del PGE.

En este ámbito, el estudio centra su análisis en la Parroquia San Carlos cantón Quevedo en la cual la población siempre ha tenido necesidad de conocer cuáles han sido y son las asignaciones presupuestarias que recibe el GAD parroquial y a su vez como se distribuyen, por tal razón los miembros de la junta parroquial se han visto en la necesidad de transparentar el proceso presupuestario lo cual incluye un análisis de las cuentas de ingresos y de gastos, cuya planeación se ha distorsionado como resultado de la pandemia, porque a través de esta se generó una crisis económica, y por ende afecto al presupuesto público.

### **Justificación**

A través del presente caso de estudio se pretende demostrar la importancia de la operatividad, la planeación, el manejo y la organización del presupuesto del Gobierno autónomo descentralizado parroquial de San Carlos por el hecho que en los últimos años se ha venido presentando una gran variabilidad dentro los presupuestos, los cuales se han visto afectadas algunas cuentas por la disminución de los ingresos, como es el desarrollo y proyectos sociales en lugares vulnerables de dicha parroquia.

Esta investigación es de utilidad porque la institución en la cual se aplicó el análisis de presupuesto es una institución pública donde la población de la parroquia ha tenido la interrogante de saber y conocer cuáles son los presupuestos y su variación a través de los últimos años, mismos que se recibe en el GAD parroquial y a su vez como se distribuyen en obras públicas y proyectos sociales, por tal razón quienes conforman el equipo de trabajo de la junta parroquial han tenido la necesidad de mostrar el proceso presupuestario lo cual incluye un análisis de las cuentas de ingresos y de gastos, cuya planeación se ha visto afectada por medio de la pandemia y a raíz de esto se generó una crisis económica, afectando el presupuesto público.

Es factible porque a través de este se presenta un análisis vertical y horizontal de los años 2019-2020 a las cuentas de ingresos y gastos las cuales fueron afectadas y en la cual se observa una gran variabilidad, dentro del mismo se plantea la oportunidad de dar solución a la problemática de la parroquia San Carlos, y por ende dando transparencia del movimiento de los ingresos en las diferentes actividades, donde existirá una gran cohesión con las conclusiones y recomendaciones planteadas como base para la toma de decisiones.

## Objetivos del estudio

### Objetivo general:

Evaluar el presupuesto del gobierno autónomo descentralizado parroquial de San Carlos durante los periodos 2019-2020

### *Objetivos específicos:*

- Fundamentar científica y técnicamente el proceso presupuestario del GAD parroquial San Carlos
- Analizar las cuentas de gastos e ingresos de los años 2019 y 2020 del GAD parroquial San Carlos
- Identificar los mecanismos, procesos y actividades actuales en la ejecución del proceso presupuestal del GAD.

### **Líneas de investigación**

Para el desarrollo del presente caso de estudio al cual se le denomino “Análisis de presupuesto del Gobierno autónomo descentralizado Parroquial de San Carlos durante los periodos 2019-2020” está en marcado en la línea de investigación de la carrera de licenciatura en contabilidad y auditoría, Gestión Financiera, Administrativa, Tributaria, Auditoría y Control y utiliza la sub línea: Gestión financiera, tributaria y compromiso social debido a que el tema está directamente relacionado con aspectos financieros y de proyectos sociales.

## Marco conceptual

### **Presupuesto:- Definición**

Existen varias definiciones acerca de que es el presupuesto pero a continuación se presenta una de las más detallada.

Según Luisa (2017) el presupuesto es una expresión cuantitativa formal de los objetivos que se propone alcanzar la administración de la entidad en un período con la adopción de las estrategias necesarias para lograrlas, de igual forma, este autor indica que es una estimación programada, de manera sistemática, de las condiciones de operación y de los resultados a obtener por un organismo en un periodo determinado. Lo denomina como planificación y control integral de utilidades, y lo definen como un enfoque sistemático y formalizado para el desempeño de fases importantes de las funciones administrativas de la planificación y control. (pág. 1)

Mediante esta definición se puede deducir que el presupuesto ayuda a determinar cuáles son los departamentos fuertes y débiles de las organizaciones y también que el control presupuestal genera la coordinación con los diferentes aspectos administrativos contables y financieros de la empresa, con el propósito de ofrecer una visión más amplia del proceso administrativo.

### ***Objetivo;***

Según lo sustenta Molinares (2018) el objetivo del presupuesto es la Planeación, Organización, Coordinación o Integración, Dirección y Control; es decir, comprende o están en todas las etapas del Proceso Administrativo, y no como los autores sobre la materia lo presentan, ya que sólo los enmarcan en la Planeación y en el Control, pocos agregan la Dirección. (pág. 3)

En este punto puedo decir que el presupuesto es un plan integrador y coordinador que esta direccionado a la parte financiera, con el fin de lograr los objetivos que se plantea la empresa con unos resultados que sean eficientes al término de cada periodo.

### ***Ciclo del presupuesto***

Se entiende por ciclo a un inicio y un final de varias actividades. Este a su vez tiene 5 etapas que son: Programación

- Formulación
- Aprobación
- Ejecución
- Evaluación
- Seguimiento
- Clausura y Liquidación.

### **Programación**

Según lo menciona la página Social Economía y Finanzas (2019) Es la primera fase del ciclo presupuestario, en donde se especifican los objetivos y metas señalados en la planificación del estado e institución. (pág. 2)

### **Formulación; Según lo menciona la página Social Economía y Finanzas (2019);**

Es la segunda fase del ciclo presupuestario. El precio del petróleo. En esta etapa, el Ministerio de Finanzas consolida las Proformas Presupuestarias institucionales y genera la Proforma del Presupuesto General del Estado, bajo los estándares establecidos en catálogos y clasificadores. (pág. 3)

### **Aprobación**

Según lo menciona la página Social Economía y Finanzas (2019)Elaborada la Pro forma Presupuestaria por el Ministerio de Finanzas, el Poder Ejecutivo, a través de la Presidencia de la República, la envía a la Asamblea Nacional para su aprobación. (pág. 4)

**Ejecución;** Así los sustenta la página Social Economía y Finanzas (2019) Durante esta etapa del ciclo presupuestario, todas las entidades del Sector Público ponen en práctica lo establecido en su presupuesto. (pág. 5)

**Evaluación y Seguimiento;** Menciona la página Social Economía y Finanzas (2019)La evaluación y seguimiento es una medición de resultados financieros obtenidos y los efectos que éstos han producido; así como el análisis de variaciones financieras.(pág. 6)

**Clausura y liquidación;** Según lo menciona la página de finanzas y economía (2019) La Ejecución Presupuestaria se cierra automáticamente el 31 de diciembre de cada año y a esta acción se la conoce como CLAUSURA, Realizada la clausura, se hace un informe económico de los resultados de la Ejecución Presupuestaria, este ejercicio se conoce como LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA que será aprobado mediante Acuerdo Ministerial, hasta el 31 de marzo del año siguiente. (pág. 10)

### *Asignaciones a favor de los GAD's*

De acuerdo a lo que se sustenta en el artículo No. 192 de la COOTAD (2020)

Los gobiernos autónomos descentralizados (GAD's) participan del 21% de ingresos permanentes y del 10% de los ingresos no permanente del PGE. En virtud de las competencias constitucionales, el monto total a transferir se distribuirá entre los gobiernos autónomos descentralizados en la siguiente proporción: veintisiete por ciento (27%) para los Consejos Provinciales; sesenta y siete por ciento (67%) para los Municipios y Distritos Metropolitanos; y, seis por ciento (6%) para las Juntas Parroquiales. (pág. 1)

La Constitución de la República del Ecuador, en su artículo No. 298, establece pre asignaciones presupuestarias destinadas a los gobiernos autónomos descentralizados.

**Tabla presupuesto general del estado 2020 pre asignados cifras en USD**

CONCEPTO	MONTO USD	% PREASIGNACIÓN
<b>TOTAL INGRESOS TRIBUTARIOS Y PETROLEROS DEL PGE (1)</b>	<b>17.520.154.088</b>	
<b>TOTAL PREASIGNACIONES</b>	<b>5.872.211.563</b>	<b>33,52%</b>
<b>A LOS GOBIERNO AUTONOMOS DESCENTRALIZADOS</b>	<b>3.632.418.923</b>	<b>20,73%</b>
- 21% de los ingresos permanentes y 10% de los ingresos no permanentes (Ley del COOTAD)	3.044.107.980	17,37%
- 96% del impuesto de USD 2 por barril de petróleo producido en la Región Amazónica a favor de los GADs de dicha Región (Ley para Planificación de la Circunscripción Territorial Amazónica)	382.709.559	2,18%
- 5% facturación por la venta de energía eléctrica (Ley No. 47)	6.316.072	0,04%
- Descentralización Tránsito y Transporte Terrestre para GADs Municipales que asuman la competencia	121.191.657	0,69%
- Gobiernos Autónomos Descentralizados Provinciales por el ejercicio de la competencia de Riego y Drenaje	69.962.276	0,40%
- A GADS Metropolitanos y Municipales para el ejercicio de la competencia para preservar el patrimonio arquitectónico y cultural	8.131.379	0,05%

## **Análisis de presupuesto**

Según lo sustenta Méndez en su blog de finanzas (2018);

Al analizar un presupuesto se debe buscar las áreas problemáticas. Para ello, localiza categorías donde has gastado de más sistemáticamente y determina si se necesita aumentar la cantidad que se ha presupuestado o si se necesita ejercer más autocontrol. (pág. 7)

También según LEAF (2019) se debe buscar señales de gastos que no encajan en una categoría actual. Este tipo de gasto se refiere a menudo como una fuga en el presupuesto, y en este caso se tiene que crear una categoría para ese nuevo gasto específico y ajustar al presupuesto, o dejar de gastar, cualquiera sea el caso. (pág. 2)

El análisis del presupuesto ayuda a verificar que estás alcanzando las metas financieras. Un presupuesto es una herramienta, y debe tener objetivos financieros específicos en mente cuando empieza la presupuestación. A medida que cambian tus objetivos, el presupuesto también cambiará. Esto te permite alinear tus prioridades con los gastos.

## **Análisis vertical**

El análisis vertical es una técnica del análisis financiero que permite conocer el peso porcentual de cada partida de los estados financieros de una empresa en un período de tiempo determinado.

También es llamado análisis estructural, de los estados financieros o porcentuales de base cien. Su concepto es sencillo, se calculan porcentajes sobre valores totales. De esta forma, sabemos el peso que tiene cada parte en el todo. Por ejemplo, si tenemos activos totales por valor de un millón de dólares y activos materiales por importe de 700.000, el porcentaje que estos representan sobre el total es del 70%.

### ***Cómo se realiza el análisis vertical***

El proceso se puede hacer con una hoja de cálculo. Lo que hacemos es dividir cada partida que queremos analizar entre el total del grupo al que pertenece y multiplicar por cien. Normalmente se usan las partidas pertenecientes a los grupos patrimoniales en el numerador y en el denominador las llamadas masas patrimoniales. La fórmula podría ser esta:

$$AV = \left( \frac{\text{valor de cada partida}}{\text{Total del grupo al que pertenece}} \right) * 100 \text{ (TABACO, 2017, pág. 5)}$$

Según López (2019) Esta técnica nos permite verificar la situación económica financiera y de la cuenta de resultados y hacer comparaciones con otras empresas del mismo sector económico. Por un lado, nos informa sobre el peso de cada parte y por otro, nos permite comprobar si nos situamos en la media del sector que es lo deseable o no. (pág. 3)

Consideraciones del análisis porcentual con base cien, este análisis se puede hacer sobre el balance de situación o sobre la cuenta de resultados. El proceso es similar en ambos casos, como veremos en el ejemplo. Aunque hay que tener en cuenta el sector en que operamos, algunas consideraciones podrían ser las siguientes:

### ***Respecto al balance***

Podemos saber si la empresa tiene más activos fijos (no corrientes) o por el contrario tiene un mayor circulante (activo corriente). Ambos calculados sobre el total de sus activos en balance.

Según la Universidad libre (2018) dice que lo mismo podemos decir de sus pasivos o deudas. Es decir, si la proporción de deudas a largo plazo (pasivo no corriente) es mayor que la de deudas a corto (pasivo corriente). Todo ello sobre total del pasivo exigible. Al analizar el patrimonio neto, se puede comprobar que partidas son más significativas. Si las reservas, el capital, las subvenciones, etcétera. Conocer si se financia principalmente con recursos propios o ajenos.

El análisis sería calculando los porcentajes del patrimonio neto y pasivo exigible sobre el total. En relación a la cuenta de resultados; Se puede hacer un análisis similar con la cuenta de resultados. De esta forma, se dividirá cada partida entre el total del grupo que queremos analizar. Algunas posibles consideraciones serían las siguientes: Se puede averiguar cuál es el coste de explotación más significativo. Para eso se calcula el porcentaje de cada partida de gastos sobre los ingresos. (pág. 14)

Por otro lado, la economipedia (2017) menciona que relacionado con el anterior, se puede calcular el porcentaje de las compras sobre las ventas o ingresos. En empresas comerciales este punto es muy importante, ya que compran para vender sin transformación. Se puede calcular el coste total (exceptuando gastos financieros) sobre los ingresos. Podemos calcular cual es el porcentaje del gasto financiero sobre el total del resultado financiero. Esta información es importante para la eficiencia financiera. (pág. 4)

## **Análisis horizontal**

El análisis horizontal calcula la variación absoluta y relativa que ha sufrido cada una de las partidas del balance o la cuenta de resultados en dos períodos de tiempo consecutivos. Por tanto, el análisis horizontal o dinámico se centra en averiguar que ha sucedido con una partida contable en un período determinado. Normalmente se calcula entre dos ejercicios económicos y en el año natural. Hay que tener en cuenta que se utilizan valores absolutos y relativos, siendo estos últimos los más útiles para mostrar las variaciones. (Economía, 2017)

### ***Como se hace un análisis horizontal***

El libro de economía y finanzas (2018) La forma de cálculo es muy sencilla. Necesitamos el balance de situación o la cuenta de resultados de dos años. De esta forma, en una hoja de cálculo o usando un software específico, se añaden dos columnas más. La primera es la diferencia entre el último año y el anterior. La segunda es una tasa de variación cuya fórmula es la siguiente: Lo que hace la tasa de variación (valor relativo) es calcular cuánto aumenta o disminuye una variable en dos períodos de tiempo. El valor obtenido nos indica en porcentaje cual ha sido dicha variación. El signo nos indica si ha aumentado (positivo) o ha disminuido (negativo). Este valor es el más relevante en el análisis. ( pág. 4)

## **Indicadores financieros**

Según lo menciona María Aguirre (2021)

Los indicadores financieros permiten obtener información clave para dirigir una empresa, evaluar su salud financiera, su capacidad de desarrollo y detectar a tiempo los problemas de financiamiento. Los indicadores financieros son datos que se obtienen a partir de: el balance general y estado de resultado de resultados.

El análisis de un conjunto de indicadores permite obtener un diagnóstico de la situación financiera de la organización en un momento determinado t y evaluar: su equilibrio financiero, su rentabilidad, su independencia financiera. Por lo tanto, los indicadores financieros son importantes frente: a la óptima gestión de los recursos financieros; al control de riesgos financieros; a la consideración de inversiones o, por el contrario, las restricciones presupuestarias. (pág. 1)

### **Marco metodológico**

El tipo de investigación para desarrollar este caso de estudio es de tipo descriptiva el cual permitió la determinación individual y grupal de la variabilidad que existió en las cuentas de ingresos y gastos en los años 2019 y 2020, además de especificar los procesos que se emplean en la gestión de gastos públicos en los proyectos sociales, el análisis realizado a los estados de resultados y balances general de los mencionados años los cuales han presentado gran variabilidad.

En este caso de estudio se hace utilización de un método de investigación Inductivo, en este método a emplear permite obtener conclusiones a partir de los diferentes análisis horizontales y verticales que se realizó, además se considera un indicador financiero donde se puede observar los indicadores de rentabilidad y también indicadores de liquidez.

También se empleó una técnica de investigación documental ya que se realiza un análisis de los estados de resultados y balance general, información que se logra recolectar a través de la contadora del GAD, misma que ha sido utilizada para hacer los respectivos análisis.

## Resultados

Se realizó un análisis vertical de las cuentas de ingresos y gastos de los años 2019 y 2020 en el estado de resultado y alguno de los aportes importantes que darán análisis a las cuentas de ingresos y gastos utilizando el análisis vertical; de acuerdo con lo previo, en cuanto al año 2019 relacionando el total de los dineros ingresados se evidencia que los gastos en inversiones públicas sobrepasaron el rubro en un 62% lo que quiere decir que el GAD tuvo que quedar en deuda con algunos compromisos, del mismo modo se puede decir que para los gastos también se tuvo que buscar financiamiento, toda vez que hizo falta aproximadamente el 12% en presupuesto.

Por otro lado se evidencia que los ingresos en su totalidad provienen de las transferencias netas, el cual equivale a un 100%, lo anterior es debido a que la mayoría de recursos provienen del estado y usan este mecanismo para poder ingresar el dinero para las obras y proyectos sociales; en lo referente al resultado financiero la empresa presenta déficit alrededor de un 1% y sin embargo obtiene resultados después de cumplir con todas sus obligaciones, el cual equivale a un 34%.

En lo referente al año 2020 relacionando el total de los dineros ingresados se evidencia que los gastos en inversiones públicas sobrepasaron el rubro en un 67% lo que quiere decir que el GAD no ejecuto algunos de sus compromisos de la parroquia y su población, del mismo modo se puede decir que para los gastos también se tuvo que re agendar el pago, toda vez que hizo falta aproximadamente el 27% en presupuesto.

Por otro lado se evidencia que los ingresos en su totalidad provienen de las transferencias netas, el cual equivale a un 100%, lo anterior es debido a que la mayoría de recursos provienen del estado y usan este mecanismo para poder ingresar el dinero para las obras y proyectos; sin embargo obtiene resultados después de cumplir con todas sus obligaciones, el cual equivale a un 17%.

En lo pertinente con el análisis vertical de la organización para los dos años se evidencia que, en el 2019, se cumplen con todas las obligaciones presupuestarias, manteniendo así el equilibrio, haciendo que se cumpla la ecuación patrimonial; del mismo modo para el año 2020 no se identifican cifras negativas por el contrario el patrimonio aumenta, debido a que el pasivo disminuye.

Con base en el anterior análisis del balance general, en relación con el activo, se puede evidenciar una disminución del 6% en el año 2020 con respecto al 2019, por otro lado en relación con el pasivo, se puede resaltar que tuvo tendencia a la baja debido a que se sostuvo en un -14% menos que en 2019; lo que tiene que ver con el patrimonio, aumento un 5% a pesar de la crisis económica que ocasiono el Covid-19, lo que habla muy bien de la gestión administrativa y financiera.

## Discusión de los resultados

Luisa Colina menciona que al analizar un presupuesto se debe buscar las áreas problemáticas. Para lo cual en base a esto se ha determinado que la población ha tenido necesidad de conocer cuáles han sido y son las asignaciones presupuestarias que recibe el GAD parroquial y a su vez como se distribuyen, por tal razón el GAD se han visto en la necesidad de transparentar el proceso presupuestario lo cual incluye un análisis de las cuentas de ingresos y de gastos.

En referencia a esto se ejecutó el análisis anteriormente presentado del cual se ha realizado un análisis vertical y horizontal. El análisis horizontal como lo menciona María Fernanda Gonzales (2021) es aquel que se calcula la variación absoluta y relativa que ha sufrido cada una de las partidas del balance o la cuenta de resultados en dos períodos de tiempo consecutivos, respecto a esto los años que se realizara la comparación son 2019 y 2020.

En lo referente a los resultados en cuanto a la actividad desarrollada por la organización, se puede evidenciar que los resultados del ejercicio para el año 2020 con respecto al 2019, decrecieron en un 76% aproximadamente, lo anterior se debe a que durante el año 2020 hubo muchos problemas en cuanto a los que tenía que ver con la ejecución de las obras planeadas, por lo que se limitaron los proyectos de inversión y demás; es de aclarar que esta alteración fue debido a la emergencia sanitaria ocasionada por la pandemia del Covid-19.

### Tabla de indicadores financieros

<b>indicadores financieros</b>	<b>Unidad de medida</b>	
<b>INDICADORES DE LIQUIDEZ</b>		
periodo	UN AÑO	
razón corriente	0,27	# veces
capital de trabajo	36.313,05	miles de USD
<b>INDICADORES DE RENTABILIDAD</b>		
rentabilidad del activo total	5,10%	porcentaje
rentabilidad del patrimonio	5,09%	porcentaje
rentabilidad de los ingresos	16,62%	porcentaje

En cuanto a los indicadores de liquidez, se puede resaltar que el activo corriente rota al menos 0,27 veces más que el pasivo corriente, lo que quiere decir que la organización cumple adecuadamente con sus obligaciones financieras y demás compromiso, sugiriendo que cuenta con la liquidez necesaria. La organización no invierte en capital de trabajo, debido a que las inversiones son sociales, sin embargo, se presentan un déficit debido a que el pasivo corriente supera al activo corriente (esto no quiere decir que haya problemas de liquidez, sino que el GAD adquiere deudas).

En el contexto de los indicadores de rentabilidad, la rentabilidad del patrimonio alcanza un 5,10 punto lo que quiere decir que el activo total está rentando en referencia a la utilidad neta; en lo que tiene que ver con la rentabilidad del patrimonio, se evidencia que renta a un 5,10% afirmando que el patrimonio invertido renta en relación con la utilidad neta. Del mismo modo en cuanto a lo que tiene que ver con los ingresos, se puede resaltar que estos obtienen una utilidad del 16,62% sobre las ventas; vale aclarar que, de ser una organización privada, la parroquia se podría sostener, generando ingresos propios a pesar de que su obra es social, esto es porque llega optimiza recursos.

## Conclusiones

Una vez terminado de realizar este caso de estudio he llegado a las siguientes conclusiones:

- Que el presupuesto es un término por el cual las entidades en un determinado periodo de tiempo realizan una planeación, organización, coordinación y control, esto con la finalidad de adoptar las estrategias necesarias para poder lograr los objetivos. Se sabe que el presupuesto tiene un ciclo por el cual debe pasar, por ejemplo, la programación, formulación, aprobación y evaluación para poder ejecutarse.
- Que a raíz de la crisis económica que se vivió y se vive desde el año 2020 hasta la actualidad, el presupuesto del PGE fue de \$32.080, es decir 3.418 en cuanto a la asignaciones para el GAD para el año 2019 se registra un valor de 131,49 millones y representa el 41,1% del PGE, se estimó que en el año 2020 la asignación es de 121.19 millones para el desarrollo del ejercicio el cual representa el 37,87% del PGE.
- Que luego de haber realizado el análisis de las cuentas de ingresos y gastos en los estados de resultados y balance general puedo decir que; en el Análisis horizontal del estado de resultados se puede evidenciar que los resultados del ejercicio para el año 2020 con respecto al 2019, decrecieron en un 76% aproximadamente, lo anterior se debe a que durante el año 2020 hubo muchos problemas en cuanto a los que tenía que ver con la ejecución de las obras planeadas, por lo que se limitaron los proyectos de inversión y demás; es de aclarar que esta alteración fue debido a la emergencia sanitaria ocasionada por la pandemia del Covid-19.

### **Recomendaciones**

- Se recomienda realizar el análisis de presupuesto ya que es de vital importancia para un adecuado funcionamiento a las cuentas de ingresos y gastos del Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Carlos con el objetivo de poder mostrar y transparentar a la población de dicha parroquia como se distribuye el presupuesto en las diferentes áreas.
- Se recomienda que en el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Parroquia San Carlos se debería implementar ideas o estrategias que a través de estas se puede generar ingresos que estos seas propios del GAD y de esta manera poder cubrir alguna de tantas necesidades que viven las personas.

## Referencias

- ALDIA. (2018). Diario *ALDIA* . Obtenido de <https://www.aldia.com.ec/parroquia-san-carlos-celebra-38-anos-de-creacion/>
- COOTAD. (2020). *Código Orgánico* . Obtenido de <https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/2019/10/ANEXO-1-PREASIGNACIONES-2020.pdf>
- ECONOMIA. (2017). *Economipedia*. Obtenido de <https://economipedia.com/definiciones/analisis-vertical.html#:~:text=El%20an%C3%A1lisis%20vertical%20es%20una,o%20porcentual%20de%20base%20cien.>
- FINANZAS. (2018). *GERENCI*. Obtenido de <https://www.gerencie.com/analisis-horizontal.html>
- Gad\_San\_Carlos. (2017). *Gad Parroquial San Carlos*. Obtenido de GAD: <http://gadsancarlos.gob.ec/>
- LEAF. (2019). *CUIDA TU NEGOCIO*. Obtenido de <https://www.cuidatudinero.com/13067725/que-es-un-analisis-de-presupuesto>
- Lopez, G. (2019). *economia y finanzas*. Obtenido de <http://bestpractices.com.py/como-realizar-el-analisis-vertical-de-estados-financieros/>
- Luisa, C. (2017). *Centro de Investigación* . Obtenido de [file:///C:/Users/DYLAN/Downloads/Dialnet-LaPlanificacionPresupuestariaEnUniversidadesPublic-5028137%20\(2\).pdf](file:///C:/Users/DYLAN/Downloads/Dialnet-LaPlanificacionPresupuestariaEnUniversidadesPublic-5028137%20(2).pdf)
- Molinares, C. V. (2018). *ETIMOLOGÍA* . Obtenido de [file:///C:/Users/DYLAN/Downloads/portalderevistas,+74-85%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/DYLAN/Downloads/portalderevistas,+74-85%20(1).pdf)
- social, D. d. (2019). *Economia y finanzas* . Obtenido de <https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2018/11/ciclo-presupuestario.pdf>
- TABACO, C. (2017). *CLUB DE ENSAYOS*. Obtenido de <https://www.clubensayos.com/Negocios/Analisis-vertical-y-razones-financieras/5358025.html>
- UNIVERSIDAD. (2018). *UNILIBRE*. Obtenido de [https://revistas.unilibre.edu.co/index.php/revista\\_cultural/article/download/3981/3350/](https://revistas.unilibre.edu.co/index.php/revista_cultural/article/download/3981/3350/)

## ANEXOS

**Tabla de análisis vertical al estado de resultado**

En esta tabla se realizará un análisis vertical de las cuentas de ingresos y gastos de los años 2019 y 2020.

ITEMS	AÑO 2020	% AÑO 2020	AÑO 2019	% AÑO 2019
RESULTADO DE LA OPERACIÓN	- 308.887,48	- -95%	- 501.668,83	- -75%
Gastos en inversiones publicas	216.832,06	-67%	414.238,25	-62%
Gastos de remuneraciones	-88.415,74	-27%	-81.360,18	-12%
Gastos en bienes y servicios	-3.371,68	-1%	-5.823,84	-1%
Gastos financieros y otros Seguros, costes financieros y otros gastos	-268 -268	0% 0%	-246,56 -246,56	0% 0%
<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	324.665,85	100%	673.340,92	100%
Transferencias Recibidas	324.665,85	100%	681.844,47	101%
Transferencias entregadas	-8,35159	0%	-8.503,55	-1%
RESULTADO FINANCIERO	-4,11305	0%	-4.857,67	-1%
Gastos financieros	-4,11305	0%	-4.857,67	-1%
Rentas de inversiones y otros	50.662,67	16%	59.255,57	9%
RESULTADO DEL EJERCICIO	53.946,40	17%	226.069,99	34%

Tabla de análisis vertical al Balance General

ITEMS	AÑO		AÑO		AÑO	
	2020	O 2020 EN %	2019	O 2019 %		
<b>ACTIVO</b>	1.057,03	100	1.124,45	100		
	9,84	%	4,14	%		
<b>Activo corriente</b>	13.220,9		90.438,5			
Efectivo y	1	1%	9	8%		
equivalente de efectivo	7.470,53	1%	-4.873,41	0%		
Anticipos de			23.220,2			
fondos	5.100,36	0%	8	2%		
Existencias de			72.091,7			
consumo	650,02	0%	2	6%		
<b>Activo no corriente</b>	45.364,7		1.034,01	92		
	7	4%	5,55	%		
	97.222,1					
<b>PASIVO</b>	2	9%	112.930,73	10%		
	49.533,9		55.773,5			
<b>Pasivo corriente</b>	6	5%	8	5%		
Depósitos fondos						
terceros	40,14	0%	228,60	0%		
Cuentas por	49.493,8		55.504,9			
pagar	2	5%	8	5%		
<b>Pasivo no corriente</b>	47.688,1		57.197,1			
	6	5%	5	5%		
	47.574,1		55.905,0			
Endeudamiento	3	5%	1	5%		
Financieros	114,03	0%	1.292,14	0%		
		100		90		
<b>PATRIMONIO</b>	1.059.817,72	%	1.011.523,41	%		
patrimonio	1.005,84		785.453,	70		
publico	1,32	95%	42	%		
Resultado del	53.976,4		226.069,	20		
ejercicio	0	5%	99	%		
<b>TOTAL,</b>						
<b>PASIVOS Y</b>	1.157,03	109	1.124,45	100		
<b>PATRIMONIO</b>	9,84	%	4,14	%		

**Tabla de análisis horizontal del estado de resultados**

ITEMS	AÑ O 2020	AÑ O 2019	Variación Absoluta	Variació n relativa
RESULTADO DE LA OPERACIÓN	-	-	-	-
Gastos en inversiones publicas	308.887,48	501.668,83	192.781,35	-38%
Gastos de remuneraciones	-	-	-	-
Gastos en bienes y servicios	216.832,06	414.238,25	197.406,19	-48%
Gastos financieros y otros	-	-	-	-
Seguros, costes financieros y otros gastos	88.415,74	81.360,18	7.055,56	9%
TRANSFERENCIA S NETAS	-	-	-	-
Transferencias Recibidas	3.371,68	5.823,84	2.452,16	-42%
Transferencias entregadas	-	-	-	-
RESULTADO FINANCIERO	268,00	246,56	21,44	9%
Gastos financieros	268,00	246,56	21,44	9%
OTROS INGRESOS Y GASTOS	-	-	-	-
Rentas de inversiones y otros	324.665,85	673.340,92	348.675,07	-52%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
	4,11	4.857,67	4.853,56	-100%
	-	-	-	-
	4,11	4.857,67	4.853,56	-100%
	50.662,67	59.255,57	8.592,90	-15%
	50.662,67	59.255,57	8.592,90	-15%
	53.946,40	226.069,99	172.123,59	-76%

### Tabla de análisis horizontal del balance general

ítems	año 2020	año 2019	Variación Absoluta	Variación R.
	1.057,03	1.124,45	-	-
<b>ACTIVO</b>	9,84	4,14	67.414,30	6%
	13.220,9	90.438,5	-	-
<b>Activo corriente</b>	1	9	77.217,68	85%
Efectivo y equivalente de efectivo	7.470,53	-4.873,41	12.343,94	-
		23.220,2	-	-
Anticipos de fondos	5.100,36	8	18.119,92	78%
		72.091,7	-	-
Existencias de consumo	650,02	2	71.441,70	99%
	45.364,7	1.034,01	-	-
<b>Activo no corriente</b>	7	5,55	988.650,78	96%
	97.222,1	112.930,	-	-
<b>PASIVO</b>	2	73	15.708,61	14%
			-	-
<b>Pasivo corriente</b>	49.533,96	55.773,58	6.239,62	11%
			-	-
Depósitos fondos terceros	40,14	228,60	-188,46	82%
			-	-
Cuentas por pagar	49.493,82	55.504,98	6.011,16	11%
			-	-
<b>Pasivo no corriente</b>	47.688,16	57.197,15	9.508,99	17%
			-	-
Endeudamiento	47.574,13	55.905,01	8.330,88	15%
			-	-
Financieros	114,03	1.292,14	1.178,11	91%
<b>PATRIMONIO</b>	1.059.817,72	1.011.523,41	48.294,31	5%
patrimonio publico	1.005.841,32	785.453,42	220.387,90	28%
Resultado del ejercicio	53.976,40	226.069,99	172.093,59	76%
<b>Total, pasivos y patrimonio</b>	1.157.039,84	1.124.454,14	32.585,70	3%

GADPSC

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN CARLOS

INGRESOS: 839,431.21

## CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

GASTOS: 839,431.21

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Asignación Codificada	Compromisos	Saldo por comprometer	Devengado	Saldo por devengar	Pagado	Saldo por pagar
5	GASTOS CORRIENTES	104,053.04	(2,502.35)	101,550.69	97,684.03	3,866.66	97,684.03	3,866.66	95,553.81	2,130.22
51	GASTOS EN PERSONAL	85,604.17	(700.00)	84,904.17	81,360.18	3,543.99	81,360.18	3,543.99	79,810.97	1,548.21
5101	Remuneraciones Básicas	56,544.00		56,544.00	54,999.48	1,544.52	54,999.48	1,544.52	54,450.55	548.93
510105	Remuneraciones Unificadas	56,544.00		56,544.00	54,999.48	1,544.52	54,999.48	1,544.52	54,450.55	548.93
5102	Remuneraciones Complementarias	8,152.67	1,608.67	9,761.34	9,523.65	237.69	9,523.65	237.69	9,375.50	148.15
510203	Decimotercer Sueldo	4,702.67		4,702.67	4,562.56	140.11	4,562.56	140.11	4,555.62	6.94
510204	Decimocuarto Sueldo	3,450.00	1,608.67	5,058.67	4,961.09	97.58	4,961.09	97.58	4,819.88	141.21
5105	Remuneraciones Temporales	3,528.00	(1,912.67)	1,615.33		1,615.33		1,615.33		
510507	Honorarios	3,528.00	(1,912.67)	1,615.33		1,615.33		1,615.33		
5106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	11,297.50	(2,000.00)	9,297.50	9,151.05	146.45	9,151.05	146.45	8,298.92	852.13
510601	Aporte Patronal	6,587.38		6,587.38	6,447.37	140.01	6,447.37	140.01	6,084.32	363.05
510602	Fondo de Reserva	4,710.12	(2,000.00)	2,710.12	2,703.68	6.44	2,703.68	6.44	2,214.60	489.08
5107	Indemnizaciones	6,082.00	1,604.00	7,686.00	7,686.00		7,686.00		7,686.00	
510707	Compensación por Vacaciones no gozadas	6,082.00	1,604.00	7,686.00	7,686.00		7,686.00		7,686.00	
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8,282.47	(2,387.56)	5,894.91	5,709.11	185.80	5,709.11	185.80	5,415.32	283.79
5301	Servicios Básicos	2,400.00	98.11	2,498.11	2,498.11		2,498.11		2,301.45	196.66
530104	Energía Eléctrica	1,800.00	68.77	1,868.77	1,868.77		1,868.77		1,720.46	148.31
530105	Telecomunicaciones	600.00	29.34	629.34	629.34		629.34		580.99	48.35
5302	Servicios Generales	387.16	(297.34)	89.82	14.00	75.82	14.00	75.82	14.00	
530204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicación	150.00	(98.16)	51.84	14.00	37.84	14.00	37.84	14.00	
530217	Difusión e Información	237.16	(199.18)	37.98		37.98		37.98		
5307	Gastos en Informática	1,012.00	814.84	1,826.84	1,766.24	60.60	1,766.24	60.60	1,786.24	
530701	Desarrollo de Sistemas Informáticos		85.00	85.00	84.00	1.00	84.00	1.00	84.00	
530702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paq. Inf.	712.00	163.84	875.84	875.84		875.84		875.84	
530704	Mantenim. y Reparación, de E. y Siste. Infor.	300.00	566.00	866.00	806.40	59.60	806.40	59.60	806.40	
5308	Bienes de Uso y Consumo Corriente	900.00	580.14	1,480.14	1,430.76	49.38	1,430.76	49.38	1,333.63	97.13
530802	Vestuario Lencería y Prendas de Protección	300.00	(300.00)							

INGRESOS: 839,431.21

## CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

GASTOS: 839,431.21

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Asignación Codificada	Compromisos	Saldo por comprometer	Devengado	Saldo por devengar	Pagado	Saldo por pagar
530804	Materiales de Oficina	400.00	495.34	895.34	895.34		895.34		803.12	92.22
530805	Materiales de Aseo	200.00	200.00	400.00	350.62	49.38	350.62	49.38	349.16	1.46
530813	Repuestos y Accesorios		184.80	184.80	184.80		184.80		181.35	3.45
5399	Asignaciones a Distribuir	3,583.31	(3,583.31)							
539901	Asign. a Distribuir para Bienes y Serv. de Co	3,583.31	(3,583.31)							
56	GASTOS FINANCIEROS	4,857.67		4,857.67	4,857.67		4,857.67		4,857.67	
5602	Intereses y Otros Cargos de la Deuda Pública	4,857.67		4,857.67	4,857.67		4,857.67		4,857.67	
560201	Sector Público Financiero	4,857.67		4,857.67	4,857.67		4,857.67		4,857.67	
57	OTROS GASTOS CORRIENTES	400.00		400.00	263.13	136.87	263.13	136.87	263.13	
5702	Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos	400.00		400.00	263.13	136.87	263.13	136.87	263.13	
570201	Seguros	250.00		250.00	222.95	27.05	222.95	27.05	222.95	
570203	Comisiones Bancarias	150.00		150.00	40.18	109.82	40.18	109.82	40.18	
58	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	4,908.73	585.21	5,493.94	5,493.94		5,493.94		5,206.72	287.22
5801	Transferencias Corrientes al Sector Público	4,908.73	585.21	5,493.94	5,493.94		5,493.94		5,206.72	287.22
580101	Al Gobierno Central	2,257.56	269.74	2,527.30	2,527.30	.00	2,527.30	.00	2,487.30	40.00
580102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	2,651.17	315.47	2,966.64	2,966.64	.00	2,966.64	.00	2,719.42	247.22
7	GASTOS DE INVERSION	227,142.52	484,235.79	711,378.31	663,947.44	47,430.87	663,947.44	47,430.87	610,572.68	53,374.76
71	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	26,095.47	185,042.96	211,138.43	198,885.30	12,253.13	198,885.30	12,253.13	195,658.15	3,227.15
7102	Remuneraciones Complementarias	2,712.00	19,115.57	21,827.57	18,920.23	2,907.34	18,920.23	2,907.34	18,920.23	
710203	Decimotercer Sueldo	1,538.00	11,066.82	12,604.82	11,204.83	1,399.99	11,204.83	1,399.99	11,204.83	
710204	Decimocuarto Sueldo	1,174.00	8,048.75	9,222.75	7,715.40	1,507.35	7,715.40	1,507.35	7,715.40	
7105	Remuneraciones Temporales	18,636.00	138,102.55	156,738.55	152,168.84	4,569.71	152,168.84	4,569.71	151,099.70	1,069.14

12-feb-2020 17:07:08

Ejercicio: 192019

Elaborado por: GADPRSC

2

GADPSC

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN CARLOS

INGRESOS: 839,431.21  
GASTOS: 839,431.21

## CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Asignación Codificada	Compromisos comprometer	Saldo por comprometer	Devengado	Saldo por devengar	Pagado	Saldo por pagar
710507	Honorarios	15,912.00	15,912.00	15,912.00			15,912.00		15,349.49	562.51
710510	Servicios Personales por Contrato	18,636.00	122,190.55	140,826.55	136,256.84	4,569.71	136,256.84	4,569.71	135,750.21	506.63
7106	Aportes Patronales a la Seguridad Social	3,747.47	20,324.84	24,072.31	20,162.24	3,910.07	20,162.24	3,910.07	18,004.23	2,158.01
710601	Aporte Patronal	2,195.09	15,614.33	17,809.42	15,849.31	1,960.11	15,849.31	1,960.11	14,300.92	1,548.39
710602	Fondo de Reserva	1,552.38	4,710.51	6,262.89	4,312.93	1,949.96	4,312.93	1,949.96	3,703.31	609.62
7107	Indemnizaciones	1,000.00	7,500.00	8,500.00	7,633.99	866.01	7,633.99	866.01	7,633.99	
710707	Compensación por Vacaciones no gozadas por ce	1,000.00	7,500.00	8,500.00	7,633.99	866.01	7,633.99	866.01	7,633.99	
73	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	64,240.99	167,359.37	231,600.36	203,739.48	27,860.88	203,739.48	27,860.88	189,903.22	13,836.26
7301	Servicios Básicos	720.00	630.00	1,350.00	828.22	521.78	828.22	521.78	759.54	68.68
730104	Energía Eléctrica	240.00	600.00	840.00	409.02	430.98	409.02	430.98	348.14	60.88
730105	Telecomunicaciones	480.00	30.00	510.00	419.20	90.80	419.20	90.80	411.40	7.80
7302	Servicios Generales	26,200.00	80,365.97	106,565.97	103,619.89	2,946.08	103,619.89	2,946.08	94,365.80	9,254.09
730201	Transporte de Personal	3,000.00	7,480.00	10,480.00	10,480.00		10,480.00		9,546.00	934.00
730204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicación	2,000.00	(1,140.96)	859.04	859.04	0.00	859.04	0.00	807.04	52.00
730205	Espectáculos Culturales y Sociales	20,000.00	1,550.00	21,550.00	18,897.72	2,652.28	18,897.72	2,652.28	16,375.96	521.76
730217	Difusión e Información	1,200.00	(396.00)	804.00	804.00		804.00		804.00	
730235	Servicios de Alimentación		72,872.93	72,872.93	72,579.13	293.80	72,579.13	293.80	64,832.80	7,746.33
7303	Traslados Instalaciones, Viáticos y Subsidios	480.00	120.00	600.00	550.00	50.00	550.00	50.00	550.00	
730301	Pasajes al Interior	480.00	120.00	600.00	550.00	50.00	550.00	50.00	550.00	
7304	Instalaciones, Mantenimientos y Reparaciones	1,200.00	85,261.87	86,461.87	69,369.20	17,092.67	69,369.20	17,092.67	67,672.44	1,696.76
730402	Edificios, Locales y Residencias		31,808.03	31,808.03	31,724.99	83.13	31,724.99	83.13	31,724.99	
730403	Mobiliarios	100.00		100.00	100.00		100.00		100.00	
730404	Maquinarias y Equipos	100.00		100.00	100.00		100.00		100.00	
730417	Infraestructura	1,000.00	33,650.00	34,650.00	17,840.46	16,809.54	17,840.46	16,809.54	17,840.46	
730418	Mantenimiento áreas verdes y arreglo de vías		10,494.40	10,494.40	10,494.40		10,494.40		9,519.92	974.48
730419	Instalación mantenimiento bienes deportivos		9,309.44	9,309.44	9,309.44		9,309.44		8,587.16	722.28
7305	Arrendamientos de Bienes	3,242.99	(3,242.99)							
730504	Maquinarias y Equipos	3,242.99	(3,242.99)							
7306	Contrataciones de Estudios e Investigaciones	12,600.00	8,263.20	20,863.20	15,718.85	5,144.35	15,718.85	5,144.35	13,250.71	2,468.14
730604	Fiscalización e Inspecciones Técnicas	8,000.00	5,000.00	13,000.00	8,455.65	4,544.35	8,455.65	4,544.35	6,823.51	1,632.14

12-feb-2020 17:07:08

Ejercicio: 192019

Elaborado por: GADPRSC

3

GADPSC

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN CARLOS

INGRESOS: 839,431.21  
GASTOS: 839,431.21

## CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Asignación Codificada	Compromisos comprometer	Saldo por comprometer	Devengado	Saldo por devengar	Pagado	Saldo por pagar
730605	Edificio y Diseño de Proyectos	4,000.00	(4,000.00)							
730606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios		7,263.20	7,263.20	7,263.20		7,263.20		6,427.20	836.00
730612	Servicios Públicos	600.00		600.00		600.00		600.00		
7307	Gastos en Informática	400.00	(260.00)	140.00	95.20	44.80	95.20	44.80	95.20	
730704	Mantenim. y Reparac. de Equi. y Sist. Inform.	400.00	(260.00)	140.00	95.20	44.80	95.20	44.80	95.20	
7308	Bienes de Uso y Consumo de Inversión	9,896.00	3,595.00	13,493.00	11,431.80	2,061.20	11,431.80	2,061.20	11,118.17	313.63
730801	Alimentos y Bebidas	1,506.00	1,102.34	2,608.34	1,670.68	937.66	1,670.68	937.66	1,433.66	237.02
730802	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	2,700.00	(963.68)	1,736.32	1,353.00	383.32	1,353.00	383.32	1,353.00	
730804	Materiales de Oficina	420.00	1,183.67	1,603.67	1,603.67		1,603.67		1,602.20	1.47
730805	Materiales de Aseo	790.00	424.74	1,214.74	1,214.74		1,214.74		1,198.14	16.60
730808	Instrumental Médico Menor		854.31	854.31	854.31		854.31		854.31	
730809	Medicinas y Productos/Farmacéuticos		695.00	695.00	695.00		695.00		670.19	24.81
730811	Materiales de Construc. Eléc. Plom. y Carpín.	200.00		200.00		200.00		200.00		
730812	Materiales Didácticos	2,682.00	25.41	2,707.41	2,707.41	0.00	2,707.41	0.00	2,686.48	20.93
730820	Ménaje de cocina hogar y accesorios descartab	1,000.00	177.02	1,177.02	692.99	484.03	692.99	484.03	692.99	
730825	Ayudas Insumos y accesorios para compensar d									
730826	Dispositivos Medicos de Uso General	600.00	(543.81)	56.19		56.19		56.19		
730827	Uniformes Deportivos		640.00	640.00		640.00		640.00	627.20	12.80
7314	Bienes no Depreciables		2,126.32	2,126.32	2,126.32		2,126.32		2,091.36	34.96
731403	Mobiliarios		2,126.32	2,126.32	2,126.32		2,126.32		2,091.36	34.96
7399	Asignaciones a Distribuir	9,500.00	(9,500.00)							
739901	Asign. a Distribuir para Bienes y S. de Inve.	9,500.00	(9,500.00)							
75	OBRAS PUBLICAS	130,360.00	119,615.29	249,975.29	242,758.40	7,216.89	242,758.40	7,216.89	207,023.89	35,734.51
7501	Obras de Infraestructura	123,360.00	118,720.29	242,080.29	234,996.80	7,083.49	234,996.80	7,083.49	199,282.29	35,734.51
750104	De Urbanización y Embellecimiento	59,360.00	154,684.20	214,044.20	212,946.98	1,077.22	212,946.98	1,077.22	177,212.47	35,734.51
750105	Obras Públicas de Transporte y Vías	25,000.00	(2,950.18)	22,049.82	22,049.82		22,049.82		22,049.82	
750107	Construcciones y Edificaciones	39,000.00	(32,993.73)	6,006.27		6,006.27		6,006.27		
7505	Mantenimiento y Reparaciones	7,000.00	895.00	7,895.00	7,761.60	133.40	7,761.60	133.40	7,761.60	

12-feb-2020 17:07:08

Ejercicio: 192019

Elaborado por: GADPRSC

4

INGRESOS: 839,431.21

GASTOS: 839,431.21

## CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Asignación Codificada	Compromisos comprometer	Saldo por comprometer	Devengado	Saldo por devengar	Pagado	Saldo por pagar	
750501	En Obras de Infraestructura	7,000.00	895.00	7,895.00	7,761.00	133.40	7,761.60	133.40	7,761.60		
77	OTROS GASTOS DE INVERSION	260.00		260.00	160.05	99.95	160.05	99.95	160.05		
7702	Seguros, Costos Financieros y otros Gastos	260.00		260.00	160.05	99.95	160.05	99.95	160.05		
770203	Comisiones Bancarias	260.00		260.00	160.05	99.95	160.05	99.95	160.05		
78	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION	6,186.06	12,218.17	18,404.23	18,404.21	.02	18,404.21	.02	17,827.37	576.84	
7801	Transferencias para Inversión al Sector Públi	6,186.06	12,218.17	18,404.23	18,404.21	.02	18,404.21	.02	17,827.37	576.84	
780101	Al Gobierno Central		11,482.13	11,482.13	11,482.13		11,482.13		11,482.13		
780102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	6,186.06	736.04	6,922.10	6,922.08	.02	6,922.08	.02	6,345.24	576.84	
8	GASTOS DE CAPITAL	6,450.00	(1,000.00)	5,450.00	5,040.00	410.00	5,040.00	410.00	5,040.00		
84	BIENES DE LARGA DURACION	6,450.00	(1,000.00)	5,450.00	5,040.00	410.00	5,040.00	410.00	5,040.00		
8401	Bienes Muebles	6,450.00	(1,000.00)	5,450.00	5,040.00	410.00	5,040.00	410.00	5,040.00		
840104	Máquinas y Equipos	450.00	(40.00)	410.00		410.00		410.00			
840107	Equipos, Sistemas y Paq. Informáticos	1,000.00	(1,000.00)								
840108	Bienes Artísticos y Culturales	5,000.00	40.00	5,040.00	5,040.00		5,040.00		5,040.00		
9	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	8,928.56	12,123.65	21,052.21	20,823.21	229.00	20,823.21	229.00	20,823.21		
96	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	8,928.56	.01	8,928.57	8,928.57	.00	8,928.57	.00	8,928.57		
9602	Amortización Deuda Interna	8,928.56	.01	8,928.57	8,928.57	.00	8,928.57	.00	8,928.57		
960201	Al Sector Público Financiero	8,928.56	.01	8,928.57	8,928.57	.00	8,928.57	.00	8,928.57		
12-feb-2020	17:07:08	Ejercicio: 192019	Elaborado por: GADPRSC								5

GADPC

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN CARLOS

12-feb-2020 17:07:08

Ejercicio: 192019

Elaborado por: GADPRSC

5

GADPSC

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN CARLOS

INGRESOS: 839,431.21

GASTOS: 839,431.21

## CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Asignación Codificada	Compromisos comprometer	Saldo por comprometer	Devengado	Saldo por devengar	Pagado	Saldo por pagar
97	PASIVO CIRCULANTE		12,123.64	12,123.64	11,894.64	229.00	11,894.64	229.00	11,894.64	
9701	Deuda Flotante		12,123.64	12,123.64	11,894.64	229.00	11,894.64	229.00	11,894.64	
970101	De Cuentas por Pagar		12,123.64	12,123.64	11,894.64	229.00	11,894.64	229.00	11,894.64	
<b>TOTALES:</b>		346,574.12	492,857.09	839,431.21	787,494.68	51,936.53	787,494.68	51,936.53	731,969.70	55,504.88

SR. CARLOS SOLÍS MAZACON

PRESIDENTE GAD PARROQUIAL RURAL SAN CARLOS

CPA CARLA TANDAZO DIAZ

TESORERA GAD PRSC

GADPSC

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN CARLOS

INGRESOS: 839,431.21

GASTOS: 839,431.21

## CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Asignación Codificada	Devengado	Saldo por devengar	Recaudado	Saldo por recaudar
1	INGRESOS CORRIENTES	140,372.24	5,029.85	145,401.89	145,125.46	276.43	145,125.46	0.00
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	88,372.24	(2,502.35)	85,869.89	85,869.89		85,869.89	0.00
1806	Fondos de Descentralización ?	88,372.24	(2,502.35)	85,869.89	85,869.89		85,869.89	0.00
180608	Fondo de Descentralización Juntas Parroquial	88,372.24	(2,502.35)	85,869.89	85,869.89		85,869.89	0.00
19	OTROS INGRESOS	52,000.00	7,532.00	59,532.00	59,255.57	276.43	59,255.57	0.00
1904	Otros No Operacionales	52,000.00	7,532.00	59,532.00	59,255.57	276.43	59,255.57	0.00
190499	Otros No Especificados	52,000.00	7,532.00	59,532.00	59,255.57	276.43	59,255.57	0.00
2	INGRESOS DE CAPITAL	206,201.88	389,772.70	595,974.58	595,974.58	.00	523,882.86	72,091.72
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	206,201.88	389,772.70	595,974.58	595,974.58	.00	523,882.86	72,091.72
2801	Transferencias de Capital del Sector Público	325,459.45	325,459.45	325,459.45	325,459.45		280,836.37	44,623.08
280101	Del Gobierno Central	235,469.70	235,469.70	235,469.70	235,469.70		216,037.07	19,432.63
280106	De Entidades Financieras Públicas	89,989.75	89,989.75	89,989.75	89,989.75		64,799.30	25,190.45
2806	Aportes y Part de Capital e Inversión del Reg	206,201.88	37,551.91	243,753.79	243,753.79		216,285.15	27,468.64
280608	Aporte a Juntas Parroquiales Rurales	206,201.88	37,551.91	243,753.79	243,753.79		216,285.15	27,468.64
2810	Reintegro del IVA	26,761.34	26,761.34	26,761.34	26,761.34		26,761.34	0.00
281003	Del Presupuesto GE a GAD Parroquiales Rurales	26,761.34	26,761.34	26,761.34	26,761.34		26,761.34	0.00
3	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO		98,054.74	98,054.74	76,614.97	21,439.77	76,614.97	0.00
37	SALDOS DISPONIBLES		64,285.91	64,285.91	64,285.91		64,285.91	0.00
3701	Saldos en Caja y Bancos		64,285.91	64,285.91	64,285.91		64,285.91	0.00

12-feb-2020 16:52:31 Ejercicio: 192019 Elaborado por: GADPRSC

12-feb-2020 16:52:31 Ejercicio: 192019 Elaborado por: GADPRSC

GADPSC

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN CARLOS

INGRESOS: 839,431.21

GASTOS: 839,431.21

## CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Asignación Codificada	Devengado	Saldo por devengar	Recaudado	Saldo por recaudar
370101	De Fondos Gobierno Central		63,343.05	63,343.05	63,343.05		63,343.05	0.00
370102	De Fondos de Autogestión		942.86	942.86	942.86		942.86	0.00
38	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR		33,768.83	33,768.83	12,329.06	21,439.77	12,329.06	0.00
3801	Cuentas pendientes por cobrar		33,768.83	33,768.83	12,329.06	21,439.77	12,329.06	0.00
380101	De cuentas por Cobrar		23,759.23	23,759.23	3,780.00	19,979.23	3,780.00	0.00
380107	Anticipo AA de GADs y empresas Publicas/BS		10,009.59	10,009.59	8,549.06	1,460.53	8,549.06	0.00
380108	Anticipo AA de GADs y empresas Construcción		.01	.01		.01	0.00	0.00
<b>TOTALES:</b>		346,574.12	492,857.09	839,431.21	817,715.01	21,716.20	745,623.29	72,091.72

  
SR. CARLOS SOLÍS MAZACON  
PRESIDENTE GAD PARROQUIAL RURAL SAN CARLOS



  
CPA CARLA TANDAZO DÍAZ  
TESORERA GAD PRSC

## ESTADO DE RESULTADOS

Del 01-ene-2019 Al 31-dic-2019

Cuentas	Denominación	Año Vigente
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>	
	<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>(501,668.83)</b>
631	<b>(-) Gastos en Inversiones Públicas</b>	<b>(414,238.25)</b>
63151	Inversiones de Desarrollo Social	(347,368.93)
63153	Inversiones en Bienes Nacionales Uso Público	(55,437.52)
63154	Inversiones Existencias bienes nacionales uso	(11,431.80)
633	<b>(-) Gastos en Remuneraciones</b>	<b>(81,360.18)</b>
63301	Remuneraciones Básicas	(54,999.48)
6330105	Remuneraciones Unificadas	(54,999.48)
63302	Remuneraciones Complementarias	(9,523.65)
6330203	Décimo Tercer Sueldo	(4,562.56)
6330204	Décimo Cuarto Sueldo	(4,961.09)
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	(9,151.05)
6330601	Aporte Patronal	(8,447.37)
6330602	Fondo de Reserva	(2,703.68)
63307	Indemnizaciones	(7,686.00)
6330707	Compensación por Vacaciones no Gozadas por ce	(7,686.00)
634	<b>(-) Gastos Bienes y Servicios de Consumo</b>	<b>(5,823.84)</b>
63401	Servicios Básicos	(2,498.11)
6340104	Energía Eléctrica	(1,868.77)
6340105	Telecomunicaciones	(629.34)
63402	Servicios Generales	(14.00)
6340204	Edic. Impresión, Reprod. y Publicaciones	(14.00)
63407	Gastos en Informática	(1,766.24)
6340701	Desarrollo de Sistemas Informáticos	(84.00)
6340702	Arrendam. Licencia de Uso y Paquetes Informáti	(875.84)
6340704	Mantenim.-Reparación de Eq y Sistemas Informá	(806.40)
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	(1,545.49)
6340804	Materiales de Oficina	(1,040.95)
6340805	Materiales de Aseso	(319.74)
6340813	Repuestos y Accesorios	(184.80)
63504	<b>(-) Gastos Financieros y Otros</b>	<b>(246.56)</b>
63504	<b>(-) Gastos Financieros y Otros</b>	<b>(246.56)</b>
6350401	Seguros Comisiones Financieras y Otros	(246.56)
6350403	Seguros	(206.38)
	Comisiones Bancarias	(40.18)
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>673,340.92</b>
626	<b>Transferencias Recibidas</b>	<b>681,844.47</b>
62606	Aportes y Partic. Cor. Régimen Sec. Autónomo	85,869.89
6260608	Fondo de Descentralización Juntas Parroquial	85,869.89
62621	Transfer. y Donaciones de Capital Sector Públi	325,459.45

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN CARLOS

## ESTADO DE RESULTADOS

Del 01-ene-2019 Al 31-dic-2019

Cuentas	Denominación	Año Vigente
6262101	Del Gobierno Central	235,468.70
6262106	De Entidades Financieras Publicas	89,989.75
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversi	243,753.79
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	243,753.79
62630	Reintegro del IVA	26,761.34
6263003	Del Presupuesto GE a GAD Parroquiales Rurales	26,761.34
636	<b>(-) Transferencias Entregadas</b>	<b>(8,503.55)</b>
63601	T. Corrientes al Sector Público	(5,493.94)
6360101	Al Gobierno Central	(2,527.30)
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas	(2,966.64)
63610	Transferencias para inversión al sector públi	(3,009.61)
6361001	Gobierno Central	(3,009.61)
	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>(4,857.67)</b>
	<b>(-) Gastos Financieros</b>	<b>(4,857.67)</b>
63502/63503		<b>(4,857.67)</b>
63502	Intereses Deuda Publica Interna	(4,857.67)
6350201	Intereses al Sector Publico Financiero	(4,857.67)
	<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>59,255.57</b>
62521/62524	<b>Rentas de Inversiones y Otros</b>	<b>59,255.57</b>
62524	Otros Ingresos No Clasificados	59,255.57
6252499	Otros No Especificados	59,255.57
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>226,069.99</b>

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN CARLOS

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Del 01-ene-2019 Al 31-dic-2019

Cuentas	Denominación	Año Vigente
	<b>FUENTES CORRIENTES</b>	<b>145,125.46</b>
11318	Transferencias y Donaciones Corrientes	85,869.89
11319	Otros Ingresos	59,255.57
	<b>USOS CORRIENTES</b>	<b>95,553.81</b>
21351	Gastos en Personal	79,810.97
21353	Bienes y Servicios de Consumo	5,415.32
21356	Gastos Financieros	4,857.67
21357	Otros Gastos Corrientes	263.13
21358	Transferencias y Donaciones Corrientes	5,206.72
	<b>SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE</b>	<b>49,571.65</b>
	<b>FUENTES DE CAPITAL</b>	<b>523,882.86</b>
11328	Transferencias y Donaciones de Capital	523,882.86
	<b>USOS DE PRODUCCION, INVERSION Y CAPITAL</b>	<b>615,612.68</b>
21371	Gastos en Personal para Inversión	195,658.15
21373	Bienes y Servicios para Inversión	189,903.22
21375	Obras Públicas	207,023.89
21377	Otros Gastos de Inversión	160.05
21378	Transferencias y Donaciones para Inversión	17,827.37
21384	Activos de Larga Duración	5,040.00
	<b>SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL</b>	<b>(91,729.82)</b>
	<b>SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO</b>	<b>(42,158.17)</b>
	<b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>12,329.06</b>
11398	Cobros de Años Anteriores	12,329.06
	<b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>20,823.21</b>
21396	Amortización de la Deuda Pública	8,928.57
21398	Pagos de Años Anteriores	11,894.64
	<b>SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(8,494.15)</b>
	<b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS</b>	
	<b>FLUJOS NETOS</b>	
	<b>VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS</b>	<b>50,652.32</b>
111	De Disponibilidades (SI - SF)	69,159.32
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Leg	69,159.32
112	Anticipos de Fondos (SI -SF)	(18,735.60)
11201	Anticipos a Servidores Públicos	(1,284.82)
11203	Anticipos a Contratistas de obras de Infraest	(17,309.86)
11205	Anticipos a Proveedores de bienes y servicios	(140.92)
	<b>VARIACIONES NETAS</b>	<b>50,652.32</b>
212	Depósitos y Fondos de Terceros	228.60
21203	Fondos de Terceros	228.60
	<b>SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO</b>	<b>42,158.17</b>

GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN CARLOS

BALANCE DE COMPROBACION

Del 01-ene-2019 Al 31-dic-2019

C U E N T A S		Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
Código	Denominación	Deudor	Acreedor	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor
111	Disponibilidades	84,285.91		840,084.11	909,243.43	904,370.02	909,243.43		4,873.41
11101	Cajas Recaudadoras			59,213.49	59,213.49	59,213.49	59,213.49		
1110100	CAJAS RECAUDADORAS			59,213.49	59,213.49	59,213.49	59,213.49		
1110101	Caja Cobro			46,668.31	46,668.31	46,668.31	46,668.31		
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Leg	64,285.91		721,657.13	790,816.45	785,943.04	790,816.45		
1110300	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	64,285.91		611,207.00	643,997.04	675,492.91	643,997.04	31,495.87	4,873.41
1110301	B. Central Ecuador Moneda de Curso Legal			78,204.55	80,283.90	78,204.55	80,283.90		
1110302	B. Central Ecuador/Moneda de Curso Legal			32,245.58	66,535.51	32,245.58	66,535.51		2,079.35
11115	Bancos Comerciales Moneda CL Rotativa de Ing			59,213.49	59,213.49	59,213.49	59,213.49		34,289.93
1111500	BANCOS COMERCIALES			46,668.31	46,668.31	46,668.31	46,668.31		
1111501	Banco - (Comercial) Rotativo de Ingresos			12,545.18	12,545.18	12,545.18	12,545.18		
112	Anticipos de Fondos	4,484.68		46,127.29	27,391.69	50,611.97	27,391.69	23,220.28	
11201	Anticipos a Servidores Públicos	4,484.68		9,447.58	8,162.86	13,832.36	8,162.86	5,769.50	
1120101000	ANTICIPO REMUNERACIONES TIPO A	3,576.82		1,498.77	1,417.43	5,075.59	1,417.43	3,658.16	
1120101101	TANDAZO DIAZ CARLA LORENA			56.91	0.01	56.91	0.01	56.90	
1120103000	ANTICIPO DE REMUNERACION TIPO C	907.86		6,296.00	6,745.42	7,203.86	6,745.42	458.44	
1120103001	TAPIA TAPIA MARLON OSWALDO			1,596.00		1,596.00		1,596.00	
11203	Anticipos a Contratistas de obras de Infraest			35,993.25	18,683.39	35,993.25	18,683.39	17,309.86	
1120300	ANTICIPO A CONTRATISTAS DE OBRAS			35,993.25	18,683.39	35,993.25	18,683.39	17,309.86	
11205	Anticipos a Proveedores de bienes y servicios			686.36	545.44	686.36	545.44	140.92	
1120500	ANTICIPO PROVEEDORES DE BIENES Y/O SERV			686.36	545.44	686.36	545.44	140.92	
1120501	MUNDO OFFICE			0.03		0.03		0.01	
1120502	QUISPE OROZCO DIANA CAROLINA			0.01		0.01		0.01	
1120503	BRITO JARAMILLO MARIA JOSE			0.01		0.01		0.01	
113	Cuentas por Cobrar			817,715.01	745,623.29	817,715.01	745,623.29	72,091.72	
11318	Clas. x Cobrar Transferencias y Donaciones co			85,869.89	85,869.89	85,869.89	85,869.89		
11319	Clas. x Cobrar Otros Ingresos			59,255.57	59,255.57	59,255.57	59,255.57		
11328	Clas. x Cobrar Trans. y donaciones de capital			595,974.58	523,882.86	595,974.58	523,882.86	72,091.72	
11337	Devenido de saldos disponibles			64,285.91	64,285.91	64,285.91	64,285.91		
11398	Clas x Cobrar de Años Anteriores			12,329.06	12,329.06	12,329.06	12,329.06		
124	Deudores Financieros	15,035.99		12,329.06	12,329.06	15,035.99	12,329.06	2,706.93	
12497	Anticipo de Fondos de Años anteriores	10,009.60		8,549.06	8,549.06	10,009.60	8,549.06	1,460.54	
1249707	Anticipos Años Anteriores de GADs compras BS	10,009.59						1,460.53	
1249708	Anticipo AA de GADs Obras Públicas	0.01				0.01		0.01	

12-feb-2020 16:02:39

Ejercicio: 192019

Elaborado por: GADPRSC

GADPSC

## BALANCE DE COMPROBACION

Del 01-ene-2019 Al 31-dic-2019

C U E N T A S		Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
Código	Denominación	Deudor	Acreedor	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor
12498	Cuentas x Cobrar Años Anteriores	5,026.39			3,780.00	5,026.39	3,780.00	1,246.39	
1249801	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	5,026.39			3,780.00	5,026.39	3,780.00	1,246.39	
125	Inversiones Diferidas			199.06	182.49	199.06	182.49	16.57	
12531	Prepagos de Seguros Costos Financ y otros Gast			199.06	182.49	199.06	182.49	16.57	
1253101	Prepago de Seguros			199.06	182.49	199.06	182.49	16.57	
131	Existencias para Consumo	306.26		1,430.76	1,545.49	1,737.02	1,545.49	191.53	
13101	Ex. de Bienes de Uso y Consumo Corriente	306.26		1,430.76	1,545.49	1,737.02	1,545.49	191.53	
1310104	E de Materiales de Oficina	306.26		895.34	1,040.95	1,201.60	1,040.95	160.65	
1310105	E de Materiales de Aseo			350.82	319.74	350.82	319.74	30.88	
1310113	E de Repuestos y Accesorios			184.80	184.80	184.80	184.80		
141	Bienes de Administración	779,035.01		5,040.00		784,075.01		784,075.01	
14101	Bienes Muebles	58,784.16		5,040.00		63,824.16		63,824.16	
1410103	Mobiliarios	19,633.45				19,633.45		19,633.45	
1410104	Maquinarias y Equipos	14,527.15				14,527.15		14,527.15	
1410106	Herramientas	327.68				327.68		327.68	
1410107	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	18,963.68				18,963.68		18,963.68	
1410108	Bienes Artísticos y Culturales	5,332.20				5,332.20		5,332.20	
14103	Bienes Inmuebles	731,733.44		5,040.00		736,773.44		736,773.44	
1410301	Terrenos	25,000.00				25,000.00		25,000.00	
1410302	Edificios, Locales y Residencias	69,575.12				69,575.12		69,575.12	
1410399	Otros Bienes Inmuebles	637,158.32				637,158.32		637,158.32	
14105	Bienes Biológicos	1,200.00				1,200.00		1,200.00	
1410515	Plantas	1,200.00				1,200.00		1,200.00	
14199	(-) Depreciación Acumulada		12,682.59				12,682.59		12,682.59
1419903	Mobiliarios		3,124.60				3,124.60		3,124.60
1419904	Maquinarias y Equipos		2,743.80				2,743.80		2,743.80
1419906	Herramientas		147.60				147.60		147.60
1419907	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos		5,894.44				5,894.44		5,894.44
1419908	Bienes artísticos y culturales		758.15				758.15		758.15
1419999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes Mueble		14.00				14.00		14.00
151	Inversiones en Obras en Proceso			659,782.59	414,861.63	659,782.59	414,861.63	244,920.96	
15112	Remuneraciones Complementarias			975.42	975.42	975.42	975.42		
1511203	Decimo Tercer sueldo			647.12	647.12	647.12	647.12		
1511204	Decimo Cuarto Sueldo			328.30	328.30	328.30	328.30		0.00

12-feb-2020 16:02:39

Ejercicio: 192019

Elaborado por: GADPRSC

GADPRSC

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN CARLOS

## BALANCE DE COMPROBACION

Del 01-ene-2019 Al 31-dic-2019

C U E N T A S		Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
Código	Denominación	Deudor	Acreedor	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor
15132	Servicios Generales			19,713.44	19,713.44	19,713.44	19,713.44		0.00
1513201	Transporte de Personal			7,180.00	7,180.00	7,180.00	7,180.00		
1513205	Espectáculos Culturales y Sociales			12,533.44	12,533.44	12,533.44	12,533.44		0.00
15133	Traslado, Instalación, Viáticos y Subsistencia			100.00	100.00	100.00	100.00		
1513301	Pasajes al Interior			100.00	100.00	100.00	100.00		
15134	Instalaciones Mantenimiento y Reparaciones			34,648.66	34,648.66	34,648.66	34,648.66		
1513402	Gastos en Edificios, Locales y Residencias			24,625.80	24,625.80	24,625.80	24,625.80		
1513417	Gastos en Infraestructura			10,022.86	10,022.86	10,022.86	10,022.86		
15136	Contratación de Estudios e Investigaciones			2,140.79	2,140.79	2,140.79	2,140.79		
1513604	Fiscalización e Inspecciones Técnicas			2,140.79	2,140.79	2,140.79	2,140.79		
15138	Bienes de Uso y Consumo para Inversión			3,649.88	3,649.88	3,649.88	3,649.88		0.00
1513801	Alimentos y Bebidas			1,028.39	1,028.39	1,028.39	1,028.39		0.00
1513802	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección			188.70	188.70	188.70	188.70		
1513805	Materiales de Aseo			802.49	802.49	802.49	802.49		
1513808	Instrumental medico menor			854.31	854.31	854.31	854.31		
1513812	Materiales Didácticos			671.79	671.79	671.79	671.79		
1513820	Menaje de cocina, de hogar y accesorios desca			104.20	104.20	104.20	104.20		
15145	Bienes Muebles no depreciables			21.77	21.77	21.77	21.77		21.77
1514503	Mobiliario			21.77	21.77	21.77	21.77		21.77
15151	Obras de Infraestructura			234,996.80	234,996.80	234,996.80	234,996.80		
1515104	Infraestructura de Urbanización y Embellecim			212,946.98	212,946.98	212,946.98	212,946.98		
1515105	Obras Públicas de Transporte y Vías			22,049.82	22,049.82	22,049.82	22,049.82		
15155	Mantenimiento y Reparaciones Mayores de Obra			7,761.60	7,761.60	7,761.60	7,761.60		
1515501	En Obras de Infraestructura			7,761.60	7,761.60	7,761.60	7,761.60		
15192	Acumulación de Costos en Inversiones en Obras			300,336.71	55,437.52	300,336.71	55,437.52	244,899.19	
15198	(-) Aplicación a Gastos de Gestión			55,437.52	55,437.52	55,437.52	55,437.52		
152	Inversiones en Programas en Ejecución	325.93		1,051,667.33	1,049,888.71	1,051,993.26	1,049,888.71	2,104.55	
15212	Remuneraciones Complementarias			17,944.81	17,944.81	17,944.81	17,944.81		
1521203	Decimo Tercer Sueldo			10,557.71	10,557.71	10,557.71	10,557.71		
1521204	Decimo Cuarto Sueldo			7,387.10	7,387.10	7,387.10	7,387.10		0.00
15215	Remuneraciones Temporales			152,168.84	152,168.84	152,168.84	152,168.84		
1521507	Honorarios			15,912.00	15,912.00	15,912.00	15,912.00		
1521510	Servicios Personales por Contrato			136,256.84	136,256.84	136,256.84	136,256.84		
15216	Aportes Patronales a la Seguridad Social			20,162.24	20,162.24	20,162.24	20,162.24		

12-feb-2020 16:02:39

Ejercicio: 192019

Elaborado por: GADPRSC

GADPRSC

## BALANCE DE COMPROBACION

Del 01-ene-2019 Al 31-dic-2019

C U E N T A S		Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
Código	Denominación	Deudor	Acreedor	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor
1521601	Aportes Patronal			15,849.31	15,849.31	15,849.31	15,849.31		
1521602	Fondos de Reserva			4,312.93	4,312.93	4,312.93	4,312.93		
15218	Indemnizaciones			7,633.99	7,633.99	7,633.99	7,633.99		
1521807	Compensacion por vacaciones no gozadas			7,633.99	7,633.99	7,633.99	7,633.99	0.00	
15231	Servicios Basicos			828.22	828.22	828.22	828.22		
1523104	Energia Electrica			409.02	409.02	409.02	409.02		
1523105	Telecomunicaciones			419.20	419.20	419.20	419.20		
15232	Servicios Generales			83,906.45	83,906.45	83,906.45	83,906.45		
1523201	Transportes en Personal			3,300.00	3,300.00	3,300.00	3,300.00		
1523204	Edición, Impres, Reproducción y Publicaciones			859.04	859.04	859.04	859.04		
1523205	Espectáculos Culturales y Sociales			6,364.28	6,364.28	6,364.28	6,364.28		0.00
1523217	Difusión e Informacion			804.00	804.00	804.00	804.00		
1523235	Servicios de Alimentación			72,579.13	72,579.13	72,579.13	72,579.13	0.00	
15233	Traaslados, Instalac, Viáticos y Subsistencias			450.00	450.00	450.00	450.00		
1523301	Pasajes al Interior			450.00	450.00	450.00	450.00		
15234	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones			34,720.54	34,720.54	34,720.54	34,720.54		
1523402	Gastos en Edificio locales y residencia			7,099.10	7,099.10	7,099.10	7,099.10		
1523417	Gastos en Infraestructura			7,817.60	7,817.60	7,817.60	7,817.60		
1523418	Mantenimiento de Areas Verdes y Arreglo de Vi			10,494.40	10,494.40	10,494.40	10,494.40		
1523419	Inst. Mantenimiento y reparacion de Bienes Dep			9,309.44	9,309.44	9,309.44	9,309.44		
15236	Contratación de Estudios e Investigaciones			13,578.06	13,578.06	13,578.06	13,578.06		0.00
1523604	Fiscalización e Inspecciones Técnicas			6,314.86	6,314.86	6,314.86	6,314.86		
1523606	Honorarios por Contratos Civiles y de Servi			7,263.20	7,263.20	7,263.20	7,263.20		
15237	Gastos en Informatica			95.20	95.20	95.20	95.20		
1523704	Mantenimiento y reparacion de equipos y site			95.20	95.20	95.20	95.20		
15238	Bienes de Uso y Consumo para Inversión			7,781.92	7,781.92	7,781.92	7,781.92		
1523801	Alimentos y Bebidas			642.29	642.29	642.29	642.29		
1523802	Vestuarios lencería y prendas de proteccion			1,164.30	1,164.30	1,164.30	1,164.30		
1523804	Materiales de Oficina			1,603.67	1,603.67	1,603.67	1,603.67		
1523805	Materiales de Aseo			412.25	412.25	412.25	412.25		
1523809	Medicinas y Productos Farmaceuticos			695.00	695.00	695.00	695.00		
1523812	Materiales Didacticos			2,035.62	2,035.62	2,035.62	2,035.62		
1523820	Menaje de Cocina de Hogar y Accesorios Descar			588.79	588.79	588.79	588.79		
1523827	Uniformes Deportivos			640.00	640.00	640.00	640.00		

12-feb-2020 16:02:39

Ejercicio: 192019

Elaborado por: GADPRSC

GADPSC

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SAN CARLOS

## BALANCE DE COMPROBACION

Del 01-ene-2019 Al 31-dic-2019

C U E N T A S		Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
Código	Denominación	Deudor	Acreedor	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor
2135301506	MORAN PIGUAVE FREDDY			74.25	74.25	74.25	74.25		
2135302001	Impuesto a la Renta 1%			0.50	0.75	0.50	0.75		
2135302005	Impuesto a la Renta 2%			10.40		10.40		10.40	0.25
213530301	Proveedor 100%			10.36	10.36	10.36	10.36		
213530303	Proveedor 70%			6.30	6.30	6.30	6.30		
213530304	Fisco 30%				2.70		2.70		2.70
213530306	Fisco 70%			43.68		43.68		43.68	
21356	Cuentas por Pagar Gastos Financieros			4,857.67	4,857.67	4,857.67	4,857.67		
2135601001	INTERESES BANCO DEL ESTADO			4,857.67	4,857.67	4,857.67	4,857.67		
21357	Cuentas x Pagar Otros Gastos			263.13	263.13	263.13	263.13		
2135701001	Proveedores de gastos financieros			263.13		263.13		263.13	
2135701501	Banco Central				40.18		40.18		40.18
2135701502	Sveanden CIA. De Seguros y Reaseguros				222.95		222.95		222.95
21358	Cuentas x Pagar Transferencias Corrientes			5,206.72	5,493.94	5,206.72	5,493.94		287.22
21371	Ctas x Pagar Gastos en Personal para Inversio			195,658.15	198,885.30	195,658.15	198,885.30		3,227.15
2137101000	SERVIDORES PUBLICOS			158,143.60	160,167.50	158,143.60	160,167.50		2,023.90
2137101501	ALAVA CASTRO ABEL DAMIAN			1,373.53		1,373.53			
2137101502	CABRERA CHRIGUAYO ANGELICA TATIANA			2,270.01		2,270.01			
2137101503	COLLANTES VALERO CARMEN MARIA			2,270.01		2,270.01			
2137101504	GARAY MACIAS KERLY YOLANDA			2,775.25		2,775.25			
2137101505	PEREZ MONTIEL JOSELYN ALEXANDRA			1,574.74		1,574.74			0.00
2137101506	TAPIA CABAL NAHOMI RUBI			2,270.01		2,270.01			
2137101507	VERA ALAVA KAREN MILADY			1,574.74		1,574.74			
2137101508	BASURTO SALTOS MERCEDES ALEXANDRA			834.66		834.66			
2137101511	ESQUIVEL BRIONES ARLENE MAGALI			789.38		789.38			0.00
2137101512	MENDOZA AVILA ROSARIO RUTH			894.74		894.74			
2137101515	ARIAS VALERIANO KARINA ALEXANDRA			829.10		829.10			
2137101516	MACIAS BARAHONA VANESSA LISSETH			829.10		829.10			
2137101517	ROMERO VÉLEZ GISELA YOLANDA			829.10		829.10			
2137101518	VERGARA RODRIGUEZ MARIA FERNANDA			829.10		829.10			
2137101520	MORAN MUÑOZ SANDRA YEBEMIA			2,341.08		2,341.08			0.00
2137101521	GUAMAN SANCHEZ RAUL FERNANDO			1,974.58		1,974.58			
2137101522	CHANG CHANGO KARLA LUCIA			1,362.16		1,362.16			65.66
2137101523	SALAZAR FARIAS ANA CECILIA			276.89		276.89			

12-feb-2020 16:02:39

Ejercicio: 192019

Elaborado por: GADPRSC

GADPSC

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL SAN CARLOS

## BALANCE DE COMPROBACION

Al 31-dic-2020

C U E N T A S		Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
Código	Denominación	Deudor	Acreedor	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor
111	Disponibilidades	1,830.34		564,873.24	559,233.05	566,703.58	559,233.05		7,470.53
11101	Cajas Recaudadoras			50,566.95	50,566.95	50,566.95	50,566.95		
1110101	Caja Cobro			50,566.95	50,566.95	50,566.95	50,566.95		
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	1,830.34		463,739.34	458,099.15	465,569.88	458,099.15	7,470.53	
1110301	B. Central Ecuador Cta Principal	900.15		316,466.86	317,367.01	317,367.01	317,367.01	0.00	
1110302	B. Central Ecuador Cta MIES DI	9.50		131,072.65	123,631.84	131,082.15	123,631.84	7,450.31	
1110303	B. Central Ecuador DONACION	920.69		16,199.83	17,100.30	17,120.52	17,100.30	20.22	
11115	Bancos Comerciales Moneda CL Rotativa de Ing			50,566.95	50,566.95	50,566.95	50,566.95		
1111501	Bancos ... (Comercial) Rotativo de Ingresos			50,566.95	50,566.95	50,566.95	50,566.95		
112	Anticipos de Fondos	5,769.50		16,314.85	18,983.99	24,084.35	18,983.99	5,100.36	
11201	Anticipos a Servidores Públicos	5,769.50		7,599.09	8,268.26	13,368.59	8,268.26	5,100.33	
11201000	ANTICIPO REMUNERACIONES TIPO A	3,658.16				3,658.16		3,658.16	
112010101	TANDAZO DIAZ CARLA LORENA	56.90		477.40	86.30	534.30	86.30	448.00	
112010103	MUÑOZ AVILA KERLY ROXANA			184.64	184.64	184.64	184.64		
112010104	LABORDE CAICEDO FRANCESCA			21.60	9.93	21.60	9.93	11.67	
112010105	CEDEÑO MACIAS JESSICA			39.19		39.19		39.19	
112010106	SOLIS MAZACON CARLOS ELIAS			170.25	32.62	170.25	32.62	137.63	
112010107	TAPIA TAPIA MARLON			11.45	11.45	11.45	11.45		
112010108	MALDONADO IBARRA PEDRO			68.08	11.45	68.08	11.45	56.63	
112010109	CUEVA MORAN DAVID			68.08	11.45	68.08	11.45	56.63	
112010110	RODRIGUEZ SALVATIERRA JOHNNY			68.08	11.45	68.08	11.45	56.63	
112010111	ESQUIVEL BRIONES ARLENE			40.32		40.32		40.32	
1120103000	ANTICIPO DE REMUNERACION TIPO C	458.44			100.00	458.44	100.00	358.44	
1120103001	TAPIA TAPIA MARLON OSWALDO	1,598.00		21.60		1,598.00	1,598.00	237.03	
1120103002	SOLIS MAZACON CARLOS ELIAS			5,100.00	5,100.00	5,100.00	5,100.00		
1120103003	TANDAZO DIAZ CARLA LORENA			1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00		
11205	Anticipos a Proveedores de bienes y servicios			10,715.76	10,715.73	10,715.76	10,715.73	0.03	
1120500	ANTICIPO PROVEEDORES DE BIENES Y/O SERVI			0.01		0.01		0.01	
1120505	MALDONADO PAREDES NORMA VERONICA			1.44	1.44	1.44	1.44		
1120506	RAMIA COMPLETE SOLUTIONS S.A. RACOMSOL			10,714.29	10,714.29	10,714.29	10,714.29		
1120507	TAPIA ARELLANO MIGUEL			0.01		0.01		0.01	
1120508	JIMENEZ MOREJON GLORIA EVA			0.01		0.01		0.01	
113	Cuentas por Cobrar			424,060.11	424,060.11	424,060.11	424,060.11		
11318	Ctas. x Cobrar Transferencias y Donaciones co			79,027.70	79,027.70	79,027.70	79,027.70		

12-feb-2021 12:19:45

Ejercicio: 20GPSC

Elaborado por: GADPRSC

GADPRSC

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL SAN CARLOS

## BALANCE DE COMPROBACION

Al 31-dic-2020

C U E N T A S		Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
Código	Denominación	Deudor	Acreedor	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor
1419908	Bienes artísticos y culturales		758.15						758.15
1419999	Depreciación Acumulada de Otros Bienes Mueble		14.00						14.00
143	BIENES DE INFRAESTRUCTURA	951,632.63		73,528.76		1,025,161.39		1,025,161.39	
14301	Obras de Infraestructura	951,632.63		73,528.76		1,025,161.39		1,025,161.39	
1430104	Infraestructura de Urbanismo y Regeneramiento	852,246.09		48,279.03		900,525.12		900,525.12	
1430105	Obras Publicas de Transporte y Vias	29,811.42				29,811.42		29,811.42	
1430107	Construcciones y Edificaciones	69,575.12		25,249.73		94,824.85		94,824.85	
151	Inversiones en Obras en Proceso			254,378.29	254,378.29	254,378.29	254,378.29		
15132	Servicios Generales			10,337.63	10,337.63	10,337.63	10,337.63		0.00
1513235	Servicio de Alimentacion			10,337.63	10,337.63	10,337.63	10,337.63		0.00
15138	Bienes de Uso y Consumo para Inversión			14,811.16	14,811.16	14,811.16	14,811.16		
1513821	Gastos para situaciones de emergencia			14,811.16	14,811.16	14,811.16	14,811.16		
15151	Obras de Infraestructura			73,528.76	73,528.76	73,528.76	73,528.76		0.00
1515104	Infraestructura de Urbanización y Embellecimiento			48,279.03	48,279.03	48,279.03	48,279.03		
1515107	Construcciones y Edificaciones			25,249.73	25,249.73	25,249.73	25,249.73		0.00
15155	Mantenimiento y Reparaciones Mayores de Obra			10,824.80	10,824.80	10,824.80	10,824.80		
1515501	En Obras de Infraestructura			10,824.80	10,824.80	10,824.80	10,824.80		
15182	Acumulación de Costos en Inversiones en Obras			109,302.35	109,302.35	109,302.35	109,302.35		
15198	(-) Aplicación a Gastos de Gestion			35,773.59	35,773.59	35,773.59	35,773.59		
152	Inversiones en Programas en Ejecución			518,357.61	518,357.61	518,357.61	518,357.61		
15212	Remuneraciones Complementarias			11,119.46	11,119.46	11,119.46	11,119.46		0.00
1521203	Decimo Tercer Sueldo			6,411.82	6,411.82	6,411.82	6,411.82		0.00
1521204	Decimo Cuarto Sueldo			4,707.64	4,707.64	4,707.64	4,707.64		0.00
15215	Remuneraciones Temporales			78,402.29	78,402.29	78,402.29	78,402.29		0.00
1521507	Honorarios			980.00	980.00	980.00	980.00		
1521510	Servicios Personales por Contrato			77,422.29	77,422.29	77,422.29	77,422.29		0.00
15216	Aportes Patronales a la Seguridad Social			13,734.20	13,734.20	13,734.20	13,734.20		
1521601	Aportes Patronal			9,023.81	9,023.81	9,023.81	9,023.81		0.00
1521602	Fondos de Reserva			4,710.39	4,710.39	4,710.39	4,710.39		0.00
15218	Indemnizaciones			859.00	859.00	859.00	859.00		
1521807	Compensación por vacaciones no gozadas			859.00	859.00	859.00	859.00		
15231	Servicios Básicos			282.15	282.15	282.15	282.15		
1523104	Energía Eléctrica			102.15	102.15	102.15	102.15		
1523105	Telecomunicaciones			180.00	180.00	180.00	180.00		

12-feb-2021 12:19:45

Ejercicio: 20GPSC

Elaborado por: GADPRSC

GADPRSC

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL SAN CARLOS

## BALANCE DE COMPROBACION

Al 31-dic-2020

C U E N T A S		Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
Código	Denominación	Deudor	Acreedor	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor
213510114	CUEVA MORAN DAVID ARTURO			8,312.19	8,312.19	8,312.19	8,312.19		0.00
213510115	MALDONADO IBARRA PEDRO ABEL			8,312.19	8,312.19	8,312.19	8,312.19		0.00
213510118	LABORDE CAICEDO FRANCHESCA LEONELA			7,577.54	7,678.18	7,577.54	7,678.18		100.64
213510119	TANAZO DIAZ CARLA LORENA			8,589.88	8,589.88	8,589.88	8,589.88		
213510121	VELZ PACHECO BLANCA			680.00	680.00	680.00	680.00		
213510122	TAPIA GARCIA CINTIA CRISTEL			680.00	680.00	680.00	680.00		680.00
2135102101	SOLIS MAZACON CARLOS ELIAS				110.42		110.42		110.42
2135103001	Aporte Personal			7,159.98	7,810.91	7,159.98	7,810.91		650.93
2135103002	Aporte Patronal			7,285.41	7,947.72	7,285.41	7,947.72		662.31
2135105001	RODRIGUEZ SALVATIERRA JHONNY			1,302.07	1,420.44	1,302.07	1,420.44		118.37
2135105002					143.42		143.42		143.42
21353	Cuentas x Pagar Bienes y Servicios de Consum.			3,691.61	3,830.17	3,691.61	3,830.17		138.56
2135301501	CNT			518.56	518.56	518.56	518.56		
2135301502	DIRECCION GENERAL REGISTRO CIVIL			49.00	49.00	49.00	49.00		
2135301504	CNEL			984.41	1,127.78	984.41	1,127.78		133.38
2135301505	MENDEZ PARRAGA CARLOS ALFONSO			11.88	11.88	11.88	11.88		
2135301506	MORAN PIGUAVE FREDDY			595.04	595.04	595.04	595.04		
2135301507	VAN DRUNENMUSOLF HUGO GERARD			117.60	117.60	117.60	117.60		
2135301508	MALDONADO PAREDES NORMA VERONICA			372.40	372.40	372.40	372.40		
2135301510	CANSING RODRIGUEZ MARIA			430.42	430.42	430.42	430.42		
2135301528	MUNDO OFFICE			290.73	290.74	290.73	290.74		0.01
2135302001	Impuesto a la Renta 1%			0.12	0.12	0.12	0.12		
2135302005	Impuesto a la Renta 2%			30.74	35.91	30.74	35.91		5.17
2135303001	Proveedor 100%			95.17	95.17	95.17	95.17		
2135303003	Proveedor 70%			6.05	6.05	6.05	6.05		
2135303004	Fisco 30%			2.59	2.59	2.59	2.59		
2135303005	Proveedor 30%			53.07	53.07	53.07	53.07		
2135303006	Fisco 70%			123.83	123.83	123.83	123.83		
21356	Cuentas por Pagar Gastos Financieros			4,113.05	4,113.05	4,113.05	4,113.05		
2135601001	INTERESES BANCO DEL ESTADO			4,113.05	4,113.05	4,113.05	4,113.05		
21357	Cuentas x Pagar Otros Gastos			268.00	268.00	268.00	268.00		
2135701502	Swaenden CIA. De Seguros y Reaseguros			239.05	239.05	239.05	239.05		
2135702001	Impuesto a la Renta 1%			0.24	0.24	0.24	0.24		
2135703001	Proveedor 100%			28.71	28.71	28.71	28.71		

12-feb-2021 12:19:45

Ejercicio: 20GPSC

Elaborado por: GADPRSC

GADPRSC

## BALANCE DE COMPROBACION

Al 31-dic-2020

C U E N T A S		Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
Código	Denominación	Deudor	Acreedor	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor
2137301528	EL RIO SC COMUNICACIONES			31.50	31.50	31.50	31.50		
2137301529	RAMIA COMPLETE SOLUTION S.A.			10,714.29	19,285.71	10,714.29	19,285.71		8,571.42
2137301530	MERA FUENTES KLEVER			68.40	68.40	68.40	68.40		
2137301531	BARRIOS MORAN LUIS EDUARDO			6,203.40	6,203.40	6,203.40	6,203.40		
2137301532	ASOSERDELIAD			12,669.52	12,669.52	12,669.52	12,669.52		
2137301533	QUINTO PLACENCIO ANDRES			6,664.00	6,664.00	6,664.00	6,664.00		
2137301534	TAPIA ARELLANO MIGUEL			6,748.58	6,748.58	6,748.58	6,748.58		
2137301535	CAICEDO SANCHEZ FRANCISCO			3,239.63	3,239.63	3,239.63	3,239.63		
2137301536	VILLANUEVA BUCHELI EDUARDO FABRICIO			1,196.00	1,196.00	1,196.00	1,196.00		
2137301537	GRANJA SANTILLAN KATHERINE			1,350.93	1,350.93	1,350.93	1,350.93		
2137301538	REYES ULLON BYRON PATRICIO			6,781.60	6,781.60	6,781.60	6,781.60		
2137301540	MORALES CAMPOS PEDRO FRANCISCO			1,960.00	1,960.00	1,960.00	1,960.00		
2137301541	JIMENEZ MOREJON GLORIA EVA			9,971.69	10,120.90	9,971.69	10,120.90		149.21
2137301543	MORERA MACIAS MILTON MANUEL			571.23	571.23	571.23	571.23		
2137302002	Impuesto a la renta 10%			1,356.67	3,499.53	1,356.67	3,499.53		2,142.86
2137302003	Impuesto a la renta 8%			120.00	148.57	120.00	148.57		28.57
2137302004	Impuesto a la renta 2%			472.98	477.26	472.98	477.26		4.28
2137302005	Impuesto a la renta 1.75%			491.15	501.68	491.15	501.68		10.53
2137302006	Impuesto a la renta 2.75%				0.49		0.49		0.49
2137303002	Fisco 100%			2,023.56	4,422.30	2,023.56	4,422.30		2,398.74
2137303003	Proveedor 70%			968.06	1,029.65	968.06	1,029.65		61.59
2137303004	Fisco 30%			420.35	441.28	420.35	441.28		20.93
2137303005	Proveedor 30%			969.56	969.56	969.56	969.56		
2137303006	Fisco 70%			2,187.77	2,262.36	2,187.77	2,262.36		74.59
21375	Cuentas x Pagar Obras Públicas			54,115.34	84,353.56	54,115.34	84,353.56		30,238.22
2137501502	CARRIEL NAVARRETE JORDY JAIR			22,149.87	22,149.87	22,149.87	22,149.87		
2137501503	ROMERO RUMAZO DOUGLAS JONATHAN			12,579.07	42,351.92	12,579.07	42,351.92		29,772.85
2137501504	REYES ULLON BYRON PATRICIO			5,096.00	5,096.00	5,096.00	5,096.00		
2137501505	MENDOZA CORTEZ AMARA			4,374.70	4,375.70	4,374.70	4,375.70		1.00
2137502001	Impuesto a la renta 1%			1,148.88	1,148.89	1,148.88	1,148.89		0.01
2137502005	Impuesto a la renta 2%			104.00	193.30	104.00	193.30		89.30
2137503003	Proveedor 70%			5,514.66	5,514.66	5,514.66	5,514.66		
2137503004	Fisco 30%			2,363.42	2,363.42	2,363.42	2,363.42		
2137503005	Proveedor 30%			347.94	347.94	347.94	347.94		

12-feb-2021 12:19:45

Ejercicio: 20GPSC

Elaborado por: GADPRSC

GADPRSC

## BALANCE DE COMPROBACION

Al 31-dic-2020

C U E N T A S		Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
Código	Denominación	Deudor	Acreedor	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor
213750306	Fisco 70%			436.80	811.86	436.80	811.86		375.06
21377	Cuentas por Pagar otros gastos			140.59	140.59	140.59	140.59		0.00
21378	Ctas x Pagar Transf y Donacions Inversion			4,223.63	4,223.63	4,223.63	4,223.63		
21384	Cuentas x Pagar Inver. en Bienes de Larga D.			991.20	991.20	991.20	991.20		
2138401001	RICFRIO VILLAMAR NATALI ROXANA			876.15	876.15	876.15	876.15		
213840201	Inpuesto a la Renta 1%			8.85	8.85	8.85	8.85		
213840303	Proveedor 70%			74.34	74.34	74.34	74.34		
213840304	Fisco 30%			31.86	31.86	31.86	31.86		
21396	Ctas x Pagar Amortizacion de la Deuda Publica			7,550.82	7,550.82	7,550.82	7,550.82		
21398	C x P años anteriores			62,842.55	62,842.55	62,842.55	62,842.55		
223	Emprestos		55,124.95	7,550.82		7,550.82	55,124.95		47,574.13
22301	Creditos Internos		55,124.95	7,550.82		7,550.82	55,124.95		47,574.13
2230101	Creditos del Sector Publico		55,124.95	7,550.82		7,550.82	55,124.95		47,574.13
224	Financieros		62,756.58	62,842.55		62,842.55	62,756.58		114.03
22498	Cuentas por pagar años anteriores		62,756.58	62,842.55		62,842.55	62,756.58		114.03
2249801	Cuentas por Pagar años anteriores		62,756.58	62,842.55		62,842.55	62,756.58		114.03
611	Patrimonio Público		785,453.42		220,387.90		1,005,841.32		1,005,841.32
61109	Patrimonio Gobiernos Seccionales		785,453.42		220,387.90		1,005,841.32		1,005,841.32
619	Resultados de Ejercicios		220,387.90	220,387.90		220,387.90	220,387.90		
61801	Resultados Ejercicios Anteriores		220,387.90	220,387.90		220,387.90	220,387.90		
625	Rentas de Inversiones y Otros				50,662.67		50,662.67		50,662.67
62524	Otros Ingresos No Clasificados				50,662.67		50,662.67		50,662.67
6252499	Otros No Especificados				50,662.67		50,662.67		50,662.67
626	Transferencias Recibidas				324,665.85		324,665.85		324,665.85
62606	Aportes y Partic. Cor. Régimen Sec. Autónomo				79,027.70		79,027.70		79,027.70
6260608	Fondo de Descentralización Juntas Parroquial				79,027.70		79,027.70		79,027.70
62621	Transfer y Donaciones de Capital Sector Públi				123,539.85		123,539.85		123,539.85
6262101	Del Gobierno Central				120,539.85		120,539.85		120,539.85
6262104	De Entidades del Gobierno Autónomo Descentral				3,000.00		3,000.00		3,000.00
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversi				122,098.30		122,098.30		122,098.30
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales				122,098.30		122,098.30		122,098.30
631	Inversiones Públicas			216,832.06		216,832.06		216,832.06	
63151	Inversiones de Desarrollo Social			168,849.57		168,849.57		168,849.57	
63153	Inversiones en Bienes Nacionales Uso Público			35,773.59		35,773.59		35,773.59	

12-feb-2021 12:19:45

Ejercicio: 20GPSC

Elaborado por: GADPRSC

GADPRSC

## GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL SAN CARLOS

## BALANCE DE COMPROBACION

Al 31-dic-2020

C U E N T A S		Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
Código	Denominación	Deudor	Acreedor	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor
63154	Inversiones Estancias bienes nacionales uso			12,408.90		12,408.90		12,408.90	
633	Remuneraciones			86,415.74		86,415.74		86,415.74	
63301	Remuneraciones Básicas			68,220.00		68,220.00		68,220.00	
6330105	Remuneraciones Utilizadas			68,220.00		68,220.00		68,220.00	
63302	Remuneraciones Complementarias			6,279.56		6,279.56		6,279.56	
6330203	Décimo Tercer Sueldo			5,305.64		5,305.64		5,305.64	
6330204	Décimo Cuarto Sueldo			973.92		973.92		973.92	
63305	Remuneraciones Temporales			1,360.00		1,360.00		1,360.00	
6330507	Honorarios			1,360.00		1,360.00		1,360.00	
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social			12,556.18		12,556.18		12,556.18	
6330601	Aporte Patronal			7,947.72		7,947.72		7,947.72	
6330602	Fondo de Reserva			4,608.46		4,608.46		4,608.46	
634	Bienes y Servicios de Consumo			3,371.88		3,371.88		3,371.88	
63401	Servicios Básicos			1,708.58		1,708.58		1,708.58	
6340104	Energía Eléctrica			1,127.79		1,127.79		1,127.79	
6340105	Telecomunicaciones			580.79		580.79		580.79	
63402	Servicios Generales			12.00		12.00		12.00	
6340204	Edic. Impresión, Reprod. y Publicaciones			12.00		12.00		12.00	
63407	Gastos en Informática			1,651.10		1,651.10		1,651.10	
6340702	Arrendam.-Licencia de Uso y Paquetes Informáti			626.30		626.30		626.30	
6340704	Mantenim.-Reparación de Eqs y Sistemas Informá			1,024.80		1,024.80		1,024.80	
635	Gastos Financieros y Otros			4,381.05		4,381.05		4,381.05	
63502	Intereses Deuda Pública Interna			4,113.05		4,113.05		4,113.05	
6350201	Intereses al Sector Público Financiero			4,113.05		4,113.05		4,113.05	
63504	Seguros.Comisiones Financieras y Otros			268.00		268.00		268.00	
6350401	Seguros			268.00		268.00		268.00	
636	Transferencias Entregadas			8,351.59		8,351.59		8,351.59	
63601	T. Corrientes al Sector Público			4,127.96		4,127.96		4,127.96	
6360101	Al Gobierno Central			2,317.81		2,317.81		2,317.81	
6360102	A Entidades Descentralizadas y Autónomas			1,810.15		1,810.15		1,810.15	
63610	Transferencias para inversión al sector públi			4,223.63		4,223.63		4,223.63	
6361002	A entidades Descentralizadas y Autónomas			4,223.63		4,223.63		4,223.63	
911	Cuentas de Orden Deudoras	132,956.11				132,956.11		132,956.11	
91109	Garantías en Valores, Bienes y Documentos	130,829.79				130,829.79		130,829.79	

12-feb-2021 12:19:45

Ejercicio: 20GPSC

Elaborado por: GADPRSC

GADPRSC

## GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL SAN CARLOS

## BALANCE DE COMPROBACION

Al 31-dic-2020

C U E N T A S		Saldos Iniciales		Flujos		Sumas		Saldos Finales	
Código	Denominación	Deudor	Acreedor	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor
91117	Bienes no Depreciables	2,126.32				2,126.32		2,126.32	
91117003	Mobiliario	2,126.32				2,126.32		2,126.32	
921	Cuentas de Orden Acreedoras		132,956.11				132,956.11		132,956.11
92109	Respons. Garantías Valores, Bienes y Docum.		130,829.79				130,829.79		130,829.79
92117	Responsabilidad por Bienes no Depreciables		2,126.32				2,126.32		2,126.32
92117003	Mobiliario		2,126.32				2,126.32		2,126.32

Total Subgrupo (3 dígitos)	1,256,947.70	1,256,947.70	2,890,959.95	2,890,959.95	4,147,907.65	4,147,907.65	1,611,348.07	1,611,348.07
Total Cuenta Nivel 1 (5 dígitos)	1,269,630.29	1,269,630.29	2,890,959.95	2,890,959.95	4,160,590.24	4,160,590.24	1,624,030.66	1,624,030.66

  
CARLOS SOLÍS MAZACÓN  
PRESIDENTE



  
CARLA TANDAZO DÍAZ  
TESORERA

## ESTADO DE RESULTADOS

Al 31-dic-2020

Cuentas	Denominación	Año Vigente
	<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>	
	<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>(308,887.48)</b>
631	<b>(-) Gastos en Inversiones Públicas</b>	<b>(216,832.06)</b>
63151	Inversiones de Desarrollo Social	(168,649.57)
63153	Inversiones en Bienes Nacionales Uso Publico	(35,773.59)
63154	Inversiones Existencias bienes nacionales uso	(12,408.90)
633	<b>(-) Gastos en Remuneraciones</b>	<b>(88,415.74)</b>
63301	Remuneraciones Básicas	(68,220.00)
6330105	Remuneraciones Unificadas	(68,220.00)
63302	Remuneraciones Complementarias	(6,279.56)
6330203	Décimo Tercer Sueldo	(5,305.64)
6330204	Décimo Cuarto Sueldo	(973.92)
63305	Remuneraciones Temporales	(1,360.00)
6330507	Honorarios	(1,360.00)
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	(12,556.18)
6330601	Aporte Patronal	(7,947.72)
6330602	Fondo de Reserva	(4,608.46)
634	<b>(-) Gastos en Bienes y Servicios de Consumo</b>	<b>(3,371.68)</b>
63401	Servicios Básicos	(1,708.58)
6340104	Energía Eléctrica	(1,127.79)
6340105	Telecomunicaciones	(580.79)
63402	Servicios Generales	(12.00)
6340204	Edic. Impresión, Reprod. y Publicaciones	(12.00)
63407	Gastos en Informática	(1,651.10)
6340702	Arrendam.-Licencia de Uso y Paquetes Informáti	(626.30)
6340704	Mantenim.-Reparación de Eq y Sistemas Informá	(1,024.80)
	<b>(-) Gastos Financieros y Otros</b>	<b>(268.00)</b>
63504	<b>(-) Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos</b>	<b>(268.00)</b>
63504	Seguros.Comisiones Financieras y Otros	(268.00)
6350401	Seguros	(268.00)
	<b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>	<b>316,314.26</b>
626	<b>Transferencias Recibidas</b>	<b>324,665.85</b>
62606	Aportes y Partic. Cor. Régimen Sec. Autónomo	79,027.70
6260608	Fondo de Descentralización Juntas Parroquial	79,027.70
62621	Transfer.y Donaciones de Capital Sector Públi	123,539.85
6262101	Del Gobierno Central	120,539.85
6262104	De Entidades del Gobierno Autonomo Descentral	3,000.00
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversi	122,098.30
6262608	Aportes a Juntas Parroquiales Rurales	122,098.30
636	<b>(-) Transferencias Entregadas</b>	<b>(8,351.59)</b>

**GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL SAN  
CARLOS**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

Al 31-dic-2020

<b>Cuentas</b>	<b>Denominación</b>	<b>Año Vigente</b>
	<b>FUENTES CORRIENTES</b>	<b>129,690.37</b>
11318	Transferencias y Donaciones Corrientes	79,027.70
11319	Otros Ingresos	50,662.67
	<b>USOS CORRIENTES</b>	<b>98,150.27</b>
21351	Gastos en Personal	85,949.65
21353	Bienes y Servicios de Consumo	3,691.61
21356	Gastos Financieros	4,113.05
21357	Otros Gastos Corrientes	268.00
21358	Transferencias y Donaciones Corrientes	4,127.96
	<b>SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE</b>	<b>31,540.10</b>
	<b>FUENTES DE CAPITAL</b>	<b>245,638.15</b>
11328	Transferencias y Donaciones de Capital	245,638.15
	<b>USOS DE PRODUCCION, INVERSION Y CAPITAL</b>	<b>248,686.48</b>
21371	Gastos en Personal para Inversión	101,504.75
21373	Bienes y Servicios para Inversión	87,710.97
21375	Obras Públicas	54,115.34
21377	Otros Gastos de Inversión	140.59
21378	Transferencias y Donaciones para Inversión	4,223.63
21384	Activos de Larga Duración	991.20
	<b>SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL</b>	<b>(3,048.33)</b>
	<b>SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO</b>	<b>28,491.77</b>
	<b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>46,901.25</b>
11398	Cobros de Años Anteriores	46,901.25
	<b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>70,193.37</b>
21396	Amortización de la Deuda Pública	7,550.82
21398	Pagos de Años Anteriores	62,642.55
	<b>SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(23,292.12)</b>
	<b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS</b>	
	<b>FLUJOS NETOS</b>	
	<b>VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS</b>	<b>(5,199.65)</b>
111	De Disponibilidades (SI - SF)	(5,640.19)
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Leg	(5,640.19)
112	Anticipos de Fondos (SI -SF)	669.14
11201	Anticipos a Servidores Públicos	669.17
11205	Anticipos a Proveedores de bienes y servicios	(.03)
	<b>VARIACIONES NETAS</b>	<b>(5,199.65)</b>
212	Depósitos y Fondos de Terceros	(228.60)
21203	Fondos de Terceros	(228.60)
	<b>SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO</b>	<b>(28,491.77)</b>