



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE BABAHOYO**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS E INFORMÁTICA.**  
**PROCESO DE TITULACIÓN**  
**MAYO 2023 – SEPTIEMBRE 2023**  
**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 VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE LA  
UNIDAD DE HEMODIÁLISIS DEL CANTÓN VENTANAS, PROVINCIA DE LOS  
RÍOS EN EL PERÍODO 2021-2022**

**ESTUDIANTE:**

**EDGAR ENRIQUE VILLAMAR LEON**

**TUTOR:**

**NANCY ELIZABETH UHSCA CUZCO**

**AÑO 2023**

# Contenido

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	5
JUSTIFICACIÓN .....	7
OBJETIVOS .....	8
LÍNEAS DE INVESTIGACIÓN .....	9
MARCO CONCEPTUAL.....	10
MARCO METODOLÓGICO.....	21
RESULTADOS.....	22
DISCUSIÓN DE RESULTADOS .....	24
CONCLUSIONES .....	26
RECOMENDACIONES.....	27
REFERENCIAS.....	28
ANEXOS .....	29

## RESUMEN

El análisis a los estados financieros constituye una herramienta fundamental en toda actividad empresarial, sin importar que la empresa sea grande mediana o pequeña e independientemente de la actividad que realice, evaluar el desempeño financiero a lo largo del tiempo permite comparar los valores obtenidos y ayuda a identificar tendencias, fortalezas y debilidades en la situación financiera.

Un adecuado monitoreo y control sobre la situación financiera de la empresa permitirá que en el caso de ser necesario se tomen las medidas correctivas necesarias a tiempo y se ejecuten planes de acción que permitan la sostenibilidad en el tiempo.

Mediante la utilización del análisis vertical, se hace posible identificar qué cuentas o partidas representan una proporción más alta o más baja del total, siendo especialmente útil para detectar desviaciones o anomalías en los estados.

Para complementar el desarrollo de la presente investigación también se procedió con el cálculo e interpretación de los indicadores financieros correspondientes al caso, con el objetivo de obtener un panorama lo más acercado a la situación real de la empresa.

**Palabras clave:** Análisis financiero, Análisis vertical, Indicadores financieros, Liquidez, Solvencia.

## SUMMARY

The analysis of financial statements constitutes a fundamental tool in all business activity, regardless of whether the company is large, medium or small, and regardless of the activity carried out, evaluating financial performance over time allows comparing the values obtained and helps to identify trends, strengths and weaknesses of the financial situation.

Adequate monitoring and control of the company's financial situation will allow, where appropriate, to take the necessary corrective measures in time and execute action plans that allow sustainability over time.

By using vertical analysis, it is possible to identify which accounts or items represent a greater or lesser proportion of the total, being especially useful for detecting deviations or anomalies in the financial statements.

To complement the development of this research, the financial indicators corresponding to the case were also calculated and interpreted, with the aim of obtaining an overview as close as possible to the real situation of the company.

**Keywords:** Financial analysis, Vertical analysis, Financial indicators, Liquidity Solvency.

## PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

El análisis a los estados financieros constituye una herramienta fundamental en toda actividad empresarial, determina las condiciones financieras en el presente, la gestión de los recursos financieros disponibles y contribuye a predecir el futuro de la empresa. Evaluar y comprender la salud financiera es uno de los puntos clave que nos permite la capacidad de tener el control, la estabilidad de la empresa y prever posibles problemas.

La Unidad de Hemodiálisis del Cantón Ventanas, Provincia de Los Ríos, es una persona jurídica de derecho privado que brinda atención a pacientes con requerimientos de tratamiento de hemodiálisis integral así como también fomenta, auspicia, elabora y ejecuta proyectos en salud de tipo social, que contribuyen al mejoramiento de la calidad de vida de personas con problemas de enfermedad renal crónica, en la actualidad la institución atraviesa la falta de pagos por parte de entidades de salud, como el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y el Ministerio de Salud Pública (MSP) por ende La Asociación Nacional de Centros de Diálisis de Ecuador ha denunciado que les adeudan pagos desde hace más de un año y esto ha generado una situación financiera insostenible, siendo entonces las cuentas por cobrar el foco principal de estudio en la presente.

Dicha situación altera el equilibrio financiero ya que la falta de ingresos no permite cubrir los gastos y mantener un adecuado nivel de liquidez que garantice la capacidad de la entidad para cumplir con sus obligaciones y mantener su viabilidad a largo plazo. Las deficiencias en este rubro tienen un impacto negativo en el capital de la empresa y en sus finanzas en general.

Uno de los mayores obstáculos para lograr el acceso universal a la atención de salud y la cobertura universal de la misma es la falta de financiación suficiente. En respuesta a ello, a menudo se intenta recurrir al pago directo en el momento de la prestación del servicio para hacer frente a la actual escasez de recursos financieros del sector sanitario. Sin embargo, estas estrategias de financiación impiden el acceso a los servicios y repercuten negativamente en la salud de las personas y las comunidades.

Además, aumenta el riesgo de que las personas tengan que incurrir en gastos catastróficos al acceder a los servicios de salud, lo que a su vez puede conducir al empobrecimiento, considerando que el Art. 50 de la Constitución del Ecuador establece que el Estado garantizará a toda persona que padezca enfermedades catastróficas o de alta complejidad el derecho a la atención especializada gratuita en todos los niveles, con prontitud y preferencia.

Mediante el Análisis vertical se puede identificar las tendencias y cambios significativos en los estados financieros de la empresa a lo largo del tiempo.

Al utilizar el análisis vertical, es posible identificar qué cuentas o partidas representan una proporción más alta o más baja del total, siendo especialmente útil para detectar desviaciones o anomalías en los estados financieros y para comparar el desempeño de la empresa. La liquidez es uno de los puntos más relevantes que se considera para la supervisión según las reglamentaciones establecidas.

La información financiera es sustancial para proporcionar seguridad, en el caso interno se puede analizar los puntos críticos y encontrar lo que se necesitaba corregir, mientras que de forma externa se pudo vigilar la situación con los proveedores de los recursos económicos que no han desembolsado los valores pendientes con la institución.

## JUSTIFICACIÓN

Analizar la situación financiera de una empresa es de carácter fundamental, su importancia radica en que permite identificar los aspectos económicos y financieros que muestran las condiciones en que opera la empresa, representa un proceso crítico dirigido a evaluar la posición financiera, presente y pasada, con el objetivo primario de establecer las mejores estimaciones y predicciones posibles sobre las condiciones y resultados futuros.

Evalúa el desempeño financiero a lo largo del tiempo ya que nos permite comparar estados financieros y ratios de diferentes períodos, ayuda a identificar tendencias, fortalezas y debilidades en la situación financiera. La justificación del análisis financiero garantiza que el análisis se centre en identificar y cuantificar estos riesgos, como el riesgo de liquidez, el riesgo crediticio y el riesgo de mercado garantizando que las partes interesadas reciban información relevante y significativa sobre el desempeño financiero de la empresa.

Sobre la comunicación efectiva y la toma de decisiones basadas en información financiera precisa y confiable, juega un papel crucial en las actividades de planificación y previsión de la empresa facilitando a la gerencia que pueda tomar decisiones informadas.

Es fundamental tener un objetivo y un propósito bien definidos para el análisis financiero para garantizar su eficacia y relevancia.

En el desarrollo de la presente se utilizará el análisis vertical, técnica que se usa principalmente para tener una visión de la estructura de un determinado estado financiero, en este caso el Estado de Situación Financiera para poder mostrar la relevancia de las cuentas dentro de este estado y evaluar cambios estructurales y que a su vez los resultados aporten a la toma de decisiones a nivel estratégico.

## **OBJETIVOS**

### **Objetivo General**

Analizar la situación financiera de la Unidad de Hemodiálisis del Cantón Ventanas, Provincia de Los Ríos en el periodo 2021-2022.

### **Objetivos Específicos**

- Fundamentar teóricamente la temática del análisis financiero y lo concerniente a ello mediante fuentes bibliográficas.
- Calcular los índices financieros respecto de la liquidez y solvencia de la institución mediante los resultados del análisis vertical del estado de situación financiera.
- Interpretar el resultado de los indicadores financieros aplicados en el estado de situación financiera de la institución.

## LÍNEAS DE INVESTIGACIÓN

Las líneas de investigación permiten establecer un enfoque y una dirección para la investigación, facilitan la organización y la asignación de recursos, ya que se pueden identificar áreas prioritarias de estudio y asignar fondos de manera más efectiva constituyendo estructuras organizativas que agrupan proyectos de investigación relacionados en áreas temáticas específicas

El desarrollo del presente estudio se encuentra bajo la línea de Investigación: Gestión Financiera, administrativa, tributaria, auditoría y control y a la Sublínea: Gestión Financiera, tributaria y compromiso social, las mismas que están establecidas dentro de la Unidad Académica de la Universidad Técnica de Babahoyo.

La Línea y Sublínea de Investigación están relacionadas directamente para efectos de la presente investigación ya que buscan generar conocimiento y propuestas que contribuyan a mejorar la gestión financiera de la organización, fomentando al mismo tiempo su compromiso social y responsabilidad empresarial.

## MARCO CONCEPTUAL

El comité de la unidad de Hemodiálisis de La Provincia De Los Ríos "DIAL-RIOS" es una Organización de tipo Sociedad y se encuentra registrada en el RUC (Registro Único de Contribuyentes) con número 1291712203001, tiene como actividad económica principal: consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas, éstas actividades pueden realizarse en consultorios colectivos, en clínicas ambulatorias, en clínicas anexas a empresas, escuelas, residencias de ancianos u organizaciones sindicales o fraternales, está Obligada a llevar a Contabilidad, inicio sus actividades el 13 de octubre del 2003, registra 3 establecimientos adicionales entre ellos el 002, ubicado en Los Ríos / Ventanas / ventanas / Av. Eloy Alfaro s/n y calle 7 y calle 8, el cual es objeto de la presente Investigación.

La misión de la Unidad de Hemodiálisis de la Provincia de Los Roses es mejorar la atención total de los pacientes renales ofreciendo servicios médicos especializados en la prevención y tratamiento de personas con enfermedad renal aguda y crónica, incluyendo terapia de hemodiálisis de excelencia. Su visión es continuar brindando a sus pacientes una mejor calidad de vida y al mismo tiempo ser reconocidos como un centro de hemodiálisis de primer nivel tanto a nivel local como nacional por sus servicios preventivos y de tratamiento en el campo de la nefrología.

Conseguir un crecimiento sostenible a través del tiempo implica que las empresas además de la administración eficiente de su recurso humano, requieren de la existencia de eficientes mecanismos de evaluación financiera que permitan tomar decisiones acertadas, por ende, es propicio que las empresas empleen un análisis financiero que les permita evaluar la situación y el desempeño económico y financiero real para poder detectar dificultades y aplicar correctivos adecuados para solventarlas (Macias, 2022).

Para el desarrollo de la presente (Cando, 2020) es imprescindible exponer las siguientes definiciones:

### **Normas internacionales de contabilidad (NIC)**

Las normas internacionales de contabilidad son directrices que se han desarrollado como consecuencia de la investigación y el trabajo de numerosas organizaciones educativas, financieras y profesionales de todo el mundo en el campo de la contabilidad financiera, en un esfuerzo por armonizar los datos financieros incluidos en los estados financieros. (Board, 2020).

### **Normas internacionales de información financiera NIIF**

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, una organización privada con sede en Londres, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), conocidas generalmente como IFRS (International Financial Reporting Standard). Sirven como normas y estándares internacionales para el desarrollo de prácticas contables, y también como manual de prácticas contables porque contienen información sobre cómo preparar los estados financieros y cómo deben presentarse. (Board, 2020).

Por consiguiente, es importante señalar que tanto la NIC como la NIIF tienen como objetivo proporcionar un marco común para la presentación de informes financieros, promoviendo la transparencia, la comparabilidad y la confiabilidad en la presentación de los estados financieros. La adopción de estos estándares ayuda a facilitar las transacciones comerciales internacionales y las decisiones de inversión al proporcionar información financiera consistente y confiable.

### **Análisis Financiero**

Puede describirse como un procedimiento que implica recopilar, interpretar, contrastar e investigar los estados financieros y los datos operativos de una empresa. Se trata del cálculo y la interpretación de porcentajes, tasas, tendencias e indicadores que se utilizan para evaluar los resultados financieros y operativos de la empresa y ayudar a los directivos, inversionistas y acreedores a tomar sus respectivas decisiones (Ortiz Anaya, 2018).

También (Zamorano Garcia, 2020) define que, el análisis de los estados financieros comprende un estudio de las relaciones y las tendencias para determinar si la situación financiera y los resultados de operación, así como la evolución económica de la empresa, son satisfactorios o no. Los vínculos entre los componentes de los estados financieros de un mismo periodo y los cambios en los estados financieros de un mismo periodo se identifican o miden utilizando los métodos de análisis que se indican a continuación.

De lo anterior se deduce que el análisis financiero es el proceso de evaluación de la situación financiera de una empresa mediante el examen de sus estados financieros y otra información pertinente. Este análisis es crucial para la toma de decisiones de la alta dirección y para la planificación estratégica, y es una herramienta clave para evaluar la salud financiera de la empresa.

Según (Perez, 2020) El principal objetivo del análisis de estados financieros consiste en establecer el diagnóstico y las perspectivas sobre la situación financiera a corto y largo plazo y económica de un ente, basándose en los detalles que ofrecen dichos estados.

(Trujillo Navarrete, 2020) coincide que el objetivo del análisis de la información financiera es adquirir elementos de juicio para evaluar la situación financiera y los resultados operativos de una empresa, así como su evolución en el tiempo y las tendencias que muestra.

Independientemente del objetivo del análisis, es esencial conocer a fondo la naturaleza y las limitaciones de los estados financieros, ya que el analista debe evaluar si las distintas partidas guardan una relación razonable entre sí y si esta relación permite calificar las políticas financieras y administrativas de buenas, regulares o deficientes. (Ortiz Anaya, 2018).

Por consiguiente, cuando el analista realiza su trabajo busca despejar todas las inquietudes al respecto desde cualquier perspectiva dentro y fuera de la empresa.

### **Insumos de Análisis**

Cuando hablamos de los insumos del análisis nos referimos a la información que sirve de punto de partida para nuestro estudio, en la presente utilizaremos estados financieros básicos y otros insumos como información complementaria sobre los sistemas contables y políticas financieras (Ortiz Anaya, 2018).

### **Estados Financieros**

Los estados financieros son los documentos que reflejan las operaciones o transacciones diarias que demuestra una empresa en sus actividades, siendo resumidas en la estructura exhibida como estado financiero. Los estados financieros se alimentan de la información suministrada por los libros contables normalmente en un año, son muy importantes para conocer la rentabilidad y solvencia de la empresa (Elizalde, 2019)

Los estados financieros tienen como objetivo revelar datos relativos a los activos, pasivos, fondos propios, ingresos y costes de una entidad, que sean útiles a los usuarios de los estados financieros para evaluar la perspectiva de ingresos futuros de efectivo netos a la entidad y evaluar el manejo de los recursos por parte de la gerencia.

Los estados financieros son preparados para un determinado período y proporcionan información comparativa y, bajo algunas circunstancias, información del futuro (Chong Leon, 2019).

Los estados financieros son fundamentales para poder evaluar la salud de la empresa y es importante destacar que la preparación de los mismos se rige a los Principios generalmente aceptados (PCGA), que son un conjunto de normas y reglas que dictan cómo se deben registrar y presentar los eventos financieros en los estados financieros. Estos principios aseguran la consistencia y la comparabilidad de la información financiera.

## **Los Estados financieros básicos**

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el Patrimonio neto
- Estado de flujo de efectivo
- Notas a los Estados financieros

**Balance General.** - muestra la situación de la empresa en un momento determinado, lo componen los activos, pasivos y patrimonio.

**Estado de Resultados.** - conocido también como estado de pérdidas y ganancias, muestra los ingresos y gastos de la empresa, y proporciona información sobre las ventas, costos de producción, gastos operativos y beneficios netos de la empresa.

**Estado de cambios en el Patrimonio neto.** - este estado de cambio en el patrimonio expone las variaciones que existieron dentro de la cuenta patrimonio además de ello busca explicar y analizar el motivo de las variaciones existentes en un periodo determinado.

**Estado de flujo de efectivo.** - En este estado se muestran los flujos de efectivo de la empresa a lo largo del periodo de tiempo especificado. Proporciona información sobre las entradas y salidas de efectivo de la empresa, incluyendo las actividades de operación, inversión y financiamiento.

**Notas a los Estados financieros.** - presentan la información que no se encuentra directamente reflejada en los estados, pero que es útil para que los beneficiarios puedan tomar decisiones con una visión clara y objetiva.

## **Importancia de los Estados financieros**

Para cualquier empresa indistintamente de su actividad económica es de vital importancia tomar decisiones que tendrán un impacto financiero y de permanencia el mercado, para lo cual dichas decisiones vienen dadas por las cifras expresadas en los estados financieros, por lo tanto, para toda organización los estados financieros

representan una herramienta estratégica que garantiza confiabilidad y ofrece seguridad para discernir las mejores alternativas.

Sobre la importancia de los estados financieros (Cando, 2020) Los estados financieros informan acerca de la realidad histórica de una empresa y proporcionan claves para su futuro además su importancia radica en la toma de decisiones y porque son un reflejo de los movimientos en los cuales la empresa ha incurrido durante un período de tiempo.

Las decisiones sobre dónde obtener recursos, en qué invertir, cuáles son los beneficios o ganancias de las empresas, cuándo pagar a las fuentes de financiación y cuándo reinvertir los beneficios, las toman los inversores y otros usuarios de la información.

### **Preparación de la información para el análisis**

Los estados financieros ofrecen la información esencial que debe combinarse con la procedente de otras fuentes y, a continuación, clasificarse, compararse y medirse para obtener los datos necesarios para el análisis e interpretación de la información financiera. Siempre que se pretendan analizar los estados financieros, previamente debe hacerse la simplificación de la expresión tanto de las cifras como del valor numérico representativo de la relación existente entre las cifras, puesto que facilita el entendimiento de su significado (Zamorano Garcia, 2020).

La preparación pretende simplificar los datos que se examinarán a términos más comprensibles, por ende, es un proceso crucial que implica la organización de los datos de tal manera que puedan ser analizados y permitan la toma de decisiones informadas.

### **Características cualitativas de la Información financiera**

Conforme lo establece la (NIF A-1, 2019), *Estructura de las normas de información financiera:*

Para que los usuarios generales de los estados financieros y las notas asociadas encuentren la información financiera relevante para la toma de decisiones, ésta debe cumplir unas características cualitativas específicas o requisitos de calidad.

La fiabilidad y la pertinencia son las dos características cualitativas fundamentales de la información financiera. Los criterios secundarios, orientados hacia la fiabilidad, son la veracidad, la representatividad, la objetividad y la verificabilidad.

En cuanto a las características secundarias referentes a la relevancia tenemos, la comprensibilidad, la posibilidad de predicción y confirmación, la comparabilidad, la información suficiente y la importancia relativa (Zamorano Garcia, 2020).

Estas características cualitativas son fundamentales para garantizar la calidad y utilidad de la información financiera, permiten a los usuarios evaluar la situación financiera de una entidad, tomar decisiones informadas y realizar análisis comparativos. Además, estas características también son importantes para los reguladores y supervisores, ya que les permiten evaluar el cumplimiento de las normas contables y la transparencia de las entidades.

### **Métodos de Análisis Financiero**

Las técnicas utilizadas para reducir, aislar o simplificar los datos descriptivos y numéricos que componen los estados financieros se conocen como métodos de análisis financiero y tienen como objeto medir las relaciones en un solo periodo y los cambios presentados en varios ejercicios contables (Bastidas Cabezas, 2019).

Existen numerosas formas de examinar el contenido de las cuentas financieras; sin embargo, utilizando la técnica de la comparación, podemos clasificarlas como sigue, a título meramente ilustrativo y sin restricciones:

El **método de análisis Vertical o estático**, se utiliza para analizar estados financieros como el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, midiendo el peso porcentual de las cifras verticalmente y analizando y comparando los datos de un

único ejercicio contable. Analiza los estados financieros en una fecha fija o para un periodo determinado. (Bastidas Cabezas, 2019).

El análisis vertical explica la participación de cada una de las cuentas de los estados financieros en forma porcentual es decir permite una visión de la estructura del estado financiero estudiado y muestra la relevancia de las cuentas que lo integran.

**El método de análisis horizontal o dinámico**, comprende las cuentas financieras de dos o más periodos fiscales que se analizan con el objetivo de identificar la variación de las partidas; para ello, examina las conexiones entre los componentes financieros, como en el caso de los estados, fechas o periodos que se suceden. Como resultado, muestra un contraste o dinámica a lo largo del tiempo. (Zapata Sanchez, 2021).

### **Indicadores de la Situación Financiera**

Los indicadores financieros se utilizan como una herramienta para medir la situación financiera de la empresa, de tal manera es necesario que la gerencia este al tanto sobre los resultados que ofrecen como una base primordial para que se tomen las medidas financieras correctas.

(Imaicela, 2019) expresa, Los indicadores financieros son medidas que tratan de analizar el estado de la empresa desde un punto de vista individual, se utilizan para examinar la liquidez, solvencia, rentabilidad y eficiencia operativa de una entidad. Proporcionan una representación visual de las relaciones entre las distintas cuentas de los estados financieros. Para el desarrollo del presente estudio trataremos los indicadores concernientes al mismo:

### **Indicadores de Liquidez**

Estos Indicadores determinan la capacidad que tiene la empresa para cancelar sus obligaciones a acorto plazo y si cuenta con una base financiera adecuada. Para esto se aplica una relación entre los activos y pasivos para establecer el grado de liquidez. (Saenz, 2019)

La liquidez hace referencia a aquellas cuentas rubros o recursos del estado de situación financiera que ya están en forma de efectivo o que fácilmente pueden convertirse en efectivo. La probabilidad de que la empresa realice sus pagos a corto plazo aumenta con el ratio. El análisis periódico de esta ratio ayuda a prevenir la falta de liquidez y los consiguientes problemas de insolvencia en las empresas.

Según la (Superintendencia de Compañías), generalmente se maneja el criterio de que una relación adecuada entre los activos y pasivos corrientes es de 1 a 1, considerándose que el ratio es beneficioso desde la perspectiva del acreedor cuando aumenta. Sin embargo, dicha perspectiva debe tener en cuenta la posibilidad de que las empresas tengan un exceso de liquidez y de que un coeficiente demasiado alto pueda ocultar una mala gestión del activo circulante.

### **Índice de liquidez corriente**

$$\text{Liquidez corriente} = \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$$

Este indicador muestra la cantidad de dólares que existe en el activo corriente por cada dólar que se tiene de deuda a corto plazo: impuestos, el pago a sus proveedores, obligaciones laborales con trabajadores, deuda financiera de corto plazo, etcétera. Cuanto mayor sea la razón mayor solvencia y capacidad de pago tiene la empresa (Garcia, 2021).

Un valor por encima de 1 indica que la empresa tiene suficientes activos corrientes para pagar sus pasivos corrientes (Haro Sarango, 2023).

Para obtener datos más exactos sobre de que tan rápido se puede convertir los activos que más fácil se convierten en efectivo (Cuentas por cobrar e inventario), en efectivo, se detalla el siguiente indicador:

## **Prueba Acida**

$$\text{Prueba Acida} = \frac{\text{Activos Corrientes} - \text{Inventario}}{\text{Pasivos Corrientes}}$$

La prueba del ácido, también conocida como liquidez inmediata, se utiliza para determinar si una empresa tiene suficientes activos líquidos para cubrir sus deudas. Aunque es similar a la razón corriente, es más conservador: se diferencia porque deja a un lado el valor del inventario (Montenegro, 2022).

Esta prueba es uno de los índices más utilizados para medir la capacidad de la empresa frente a sus pasivos corrientes y resulta relevante ya que en el caso de presentarse alguna eventualidad, la empresa debe tener un respaldo para cumplir sus obligaciones.

## **Índice de Solvencia**

$$\text{Solvencia} = \frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$$

La solvencia relaciona dos variables: el activo total de la empresa, que se divide entre el pasivo total.

Cabe recalcar que, aunque el índice de liquidez corriente y el índice de solvencia son complementarios, cuando nos referimos a liquidez corriente hablamos de un corto plazo y el índice de solvencia se refiere a un tiempo mayor.

De hecho, podemos expresar que una empresa puede ser solvente, pero a su vez no puede contar con la liquidez suficiente para hacer frente a un pago cercano o viceversa.

Para proceder a determinar las variaciones dadas en el transcurso de los periodos establecidos en el presente estudio nos ayudaremos del análisis comparativo.

### **Análisis comparativo**

Consiste en comparar las razones financieras de una empresa permite determinar promedios, tendencias y variaciones ocurridas en el transcurso del tiempo.

Dentro de este análisis encontramos el análisis de series de tiempo, que permite evaluar los resultados financieros actuales de la empresa y contrastarlos con los de periodos anteriores. En otras palabras, compara los indicadores financieros de forma que sea posible comprender cómo han cambiado a lo largo del tiempo, lo que permite evaluar si el crecimiento se está produciendo según lo previsto, las mejoras o deterioros producidos en la situación financiera de la empresa de un año a otro (Macias, 2022).

En base a lo mencionado el análisis comparativo se realiza en este caso con la comparación histórica de los valores que arrojen los indicadores financieros y es importante tener en cuenta que el análisis comparativo de los indicadores financieros debe realizarse teniendo en cuenta las características específicas de cada empresa y del sector en el que opera y además considerar otros factores relevantes que sean necesarios para obtener una imagen completa y precisa sobre el objeto de estudio.

## MARCO METODOLÓGICO

Para el desarrollo del presente estudio Análisis Vertical del Estado de Situación Financiera de la Unidad de hemodiálisis del Cantón Ventanas, Provincia de los Ríos en el periodo 2021-2022 se utilizó la metodología de métodos mixtos para lograr un panorama lo más acertado sobre el problema de estudio.

Los métodos mixtos consisten en el enfoque cualitativo y cuantitativo, esta combinación busca aprovechar las fortalezas de ambos enfoques para obtener una comprensión completa y profunda en relación al tema tratado.

Desde la perspectiva del enfoque cualitativo permitió comprender detalladamente el objetivo ya que se pudo obtener información de calidad sobre lo que se necesitó para llevar a cabo la presente investigación.

En cuanto al enfoque cuantitativo se pudo realizar la recolección y análisis de datos numéricos para poder medir y cuantificar las variables necesarias para la justificación de los resultados obtenidos en la presente.

Además, fue indispensable el uso de fuentes de información como: libros, artículos, revistas científicas, sitios web, diversas tesis y trabajos de investigación, entre otros y el uso de medios y recursos informáticos que los cuales fueron factores importantes a la hora de procesar la información.

## RESULTADOS

Para el desarrollo del presente estudio se procedió a realizar un análisis vertical, el mismo que se aplicó a los valores desglosados del Balance General correspondientes a la Sucursal Ventanas y a continuación se presentan los resultados obtenidos:

### Análisis vertical año 2021

<b>Activos</b>	<b>Total</b>	<b>A V 2021</b>
<b>Circulante disponible</b>	\$ 1.062,50	0,18%
<b>Circulante Exigible</b>		
Cuentas por cobrar Ventanas	\$ 1.502,94	0,26%
<b>Circulante Realizable</b>		
Inventario Sucursal Ventanas	\$ 145.248,03	24,82%
<b>Activos Fijos</b>		
Activos fijos Ventanas	\$ 437.291,54	74,74%
<b>Total de Activos</b>	\$ 585.105,01	<b>100%</b>
<b>Pasivos</b>		
<b>Circulante a corto plazo</b>		
Cuentas por pagar Ventanas	\$ 694.655,44	88,30%
<b>Total de Pasivos</b>	\$ 786.698,08	<b>100%</b>

### Análisis vertical año 2022

<b>Activos</b>	<b>Total</b>	<b>A V 2022</b>
<b>Circulante disponible</b>	\$ 1.000,50	0,16%
<b>Circulante Exigible</b>		
Cuentas por cobrar Ventanas	\$ 6.583,62	1,08%
<b>Circulante Realizable</b>		
Inventario Sucursal Ventanas	\$ 163.564,96	26,85%
<b>Activos Fijos</b>		
Activos fijos Ventanas	\$ 438.121,00	71,91%
<b>Total de Activos</b>	\$ 609.270,08	<b>100%</b>
<b>Pasivos</b>		
<b>Circulante a corto plazo</b>		
Cuentas por pagar Ventanas	\$ 928.656,74	93,97%
<b>Total de Pasivos</b>	\$ 988.151,24	<b>100%</b>

Por consiguiente, se procedió con el cálculo de los indicadores financieros propuestos para este caso:

### Indicadores de Liquidez

#### Año 2021

Indicadores de Liquidez			
Índice de liquidez corriente	Liquidez corriente = $\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	$\frac{171.149,08}{694.655,44}$	0,25
Prueba acida	Prueba Acida= $\frac{\text{Activos Corrientes} - \text{Inventario}}{\text{Pasivos Corrientes}}$	$\frac{171149,08 - 163564,96}{694.655,44}$	0,010
Índice de solvencia	Solvencia= $\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$	$\frac{609270,08}{786.698,08}$	0,77

#### Año 2022

Indicadores de Liquidez			
Índice de liquidez corriente	Liquidez corriente = $\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	$\frac{171149,08}{928.656,74}$	0,18
Prueba acida	Prueba Acida= $\frac{\text{Activos Corrientes} - \text{Inventario}}{\text{Pasivos Corrientes}}$	$\frac{171149,08 - 163564,96}{928.656,74}$	0,008
Índice de solvencia	Solvencia= $\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$	$\frac{609270,08}{988.151,24}$	0,62

Según los valores obtenidos del cálculo de los indicadores financieros se puede inferir que los valores se reflejan por debajo de los niveles óptimos que según la (Superintendencia de Compañías) en su Tabla de Indicadores lo expresa.

## DISCUSIÓN DE RESULTADOS

Para el análisis de los resultados obtenidos en la investigación, se procedió con un análisis comparativo como expone (Macias, 2022).

En cuanto al análisis vertical realizado al Estado de Situación financiera podemos observar la siguiente grafica que muestra las variaciones entre estos 2 periodos en las principales cuentas de activo que afectan directamente el nivel de liquidez de la empresa.

<b>Activos</b>	<b>A V 2021</b>	<b>A V 2022</b>
<b>Circulante disponible</b>	0,18%	0,16%
<b>Circulante Exigible</b>		
Cuentas por cobrar Ventanas	0,26%	1,08%
<b>Circulante Realizable</b>		
Inventario Sucursal Ventanas	24,82%	26,85%
<b>Activos Fijos</b>		
Activos fijos Ventanas	74,74%	71,91%
<b>Total de Activos</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>Pasivos</b>		
<b>Circulante a corto plazo</b>		
Cuentas por pagar Ventanas	88,30%	93,97%
<b>Total Pasivo</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Dada la problemática expuesta en la presente investigación y según los resultados obtenidos en peso porcentual referente al total tenemos que:

En cuanto al Circulante disponible para el año 2021 tiene un valor de 0,18% y para el año 2022 este valor baja a un 0,16%, se difiere una variación negativa de 0,02% de un año ala otro.

En Cuentas por cobrar para el año 2021 presenta un valor de 0,26% y para el año 2022 el valor ha aumentado a 1,08%, con una variación de 0,82%, si bien las cuentas por cobrar representan activos exigibles para la empresa, en el presente caso según los valores determinados en cuanto al activo circulante no se observa un crecimiento acorde con el de las cuentas por cobrar, por eso es que se puede corroborar lo planteado, dichas cuentas están poniendo en riesgo el flujo de efectivo sano para que la empresa pueda sostenerse y cumplir con sus obligaciones.

Sobre los Inventarios para el año 2021 tenemos un valor de 24,82% y para el año 2022 tenemos 26,85%, presenta una variación de 2,03%, dada la naturaleza de la empresa maneja lo que es insumos médicos y medicinas, que este valor aumente estaría elevando también costos financieros ya que la inversión que se queda en almacén sin generar flujo de efectivo y rendimiento incrementa los costos de logística.

Sobre los activos fijos para el año 2021 tiene un valor de 74.74% y para el año 2022 un valor de 71,91%, ha disminuido presentando una variación de 3,03%.

En cuanto a la variación de los valores de los indicadores financieros tenemos lo siguiente:

Indicadores de Liquidez				
		2021	2022	≠
Índice de liquidez corriente	Liquidez corriente = $\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	0,25	0,18	0,07
Prueba acida	Prueba Acida= $\frac{\text{Activos Corrientes} - \text{Inventario}}{\text{Pasivos Corrientes}}$	0,010	0,008	0,002
Índice de solvencia	Solvencia= $\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Total}}$	0,77	0,62	0,15

Según los valores del análisis vertical donde se encontró riesgo respecto de la liquidez, en base a los indicadores se denota los problemas financieros que tiene la empresa.

## CONCLUSIONES

Una vez finalizada la Investigación se puede recalcar la importancia del análisis financiero ayuda a determinar la situación sobre la salud financiera de la empresa aportando una base para la toma de decisiones y parar facilitar el seguimiento y control del ente estudiado. En el desarrollo del presente estudio y en base a los resultados obtenidos se pudo determinar las siguientes conclusiones:

Las cuentas por cobrar dentro de la institución forman la parte principal sobre el capital de trabajo y se evidencia que tienen un aumento considerable respecto del activo circulante por lo tanto se determina un deterioro en las mismas y en consecuencia al momento de analizar la variación de los pasivos se puede ver que desde el año 2021 al año 2022 las cuentas por pagar en general también han incrementado sus valores siendo estas las deudas con sus proveedores , con los trabajadores entre otras demostradas en los estados financieros correspondientes a estos periodos.

Respecto de los indicadores financieros tanto la liquidez corriente como la solvencia muestran valores en decrecimiento indicando el riesgo financiero, escenario preocupante porque se puede evidenciar, considerar que siguen bajando es crítico tendiendo a un colapso que empeore la operatividad adecuada y la atención oportuna a los pacientes que acuden a la Institución y que reciben su tratamiento, por lo tanto cabe indicar la importancia del pago que debe realizarse por parte de las Instituciones que adeudan a la Unidad.

## **RECOMENDACIONES**

A partir del análisis realizado y con la información recabada en el presente trabajo se pone a consideración las siguientes recomendaciones en base a los resultados obtenidos y a las conclusiones determinadas.

Como Unidad de Hemodiálisis, estamos hablando de una Institución de vital importancia para la sociedad y que de su actividad depende el bienestar de los pacientes que acuden a sus instalaciones para recibir los tratamientos competentes a su diagnóstico.

Sobre las Cuentas por cobrar se sugiere optimizar la gestión sobre las mismas implementando un sistema de políticas de cobranza que garantice ir disminuyendo la deuda que afecta a la Institución.

Considerando la situación de liquidez y solvencia y, sabiendo que de acuerdo a la situación actual es un proceso que va a requerir tiempo para ir estabilizándose se sugiere una orientación y análisis detallado que permita establecer acuerdos efectivos y medidas que reduzcan la carga financiera a fin de tratar la sostenibilidad y mantenerse en el tiempo.

## REFERENCIAS

- Bastidas Cabezas, I. (2019). *Compendios contables para universitarios*. Madrid. Obtenido de [https://www.google.com/books/edition/Compendios\\_contables\\_para\\_universitarios/AeOWDwAAQBAJ?hl=es&gbpv=1&dq=metodos+de+analisis+financiero+vertical&pg=PT129&printsec=frontcover](https://www.google.com/books/edition/Compendios_contables_para_universitarios/AeOWDwAAQBAJ?hl=es&gbpv=1&dq=metodos+de+analisis+financiero+vertical&pg=PT129&printsec=frontcover)
- Board, A. P. (2020). *NIC-NIIF: Normas Internacionales de Informacion financiera*. Profit Editorial.
- Cando, J. C. (2020). Impacto de las NIC y de las NIIF en lo Estados financieros. *Revista Científica FIPCAEC (Fomento De La investigación Y publicación científico-técnica multidisciplinaria)*, 328-340.
- Chong Leon, E. C. (2019). *Contabilidad Financiera Intermedia*. Lima.
- Elizalde, L. (2019). Los estados financieros y las politicas contables. *Dialnet*, 217-226.
- Financiera, C. M. (2019). *NIF A-1*. Mexico.
- Garcia, G. (2021). *Indicadores de gestión: Manual básico de aplicación para MIPYMES*. Bogota.
- Haro Sarango, A. C. (2023). Razones financieras de liquidez y actividad: herramientas para la gestión empresarial y toma de decisiones. *LATAM Revista Latinoamericana de Ciencias Sociales y Humanidades*, 2411.
- Imaicela, R. C. (2019). LOS INDICADORES FINANCIEROS Y EL IMPACTO EN LA INSOLVENCIA DE LAS EMPRESAS. *Revista Observatorio de la Economía Latinoamericana*.
- Macias, M. S. (2022). EL ANÁLISIS FINANCIERO: UN INSTRUMENTO DE EVALUACIÓN FINANCIERA EN LA EMPRESA LA FABRIL. *Revista Científica SAPIENTIAE*. doi:<https://doi.org/10.56124/sapientiae.v5i10.0050>
- Montenegro, J. Q. (2022). El comportamiento financiero de los equipos de futbol profesional colombiano en pandemia: un análisis desde los principales indicadores financieros y los intangibles contables. *Advevsic Revista virtual de Estudiantes de Contaduria Publica [Universidad de Antioquia]*.
- Ortiz Anaya, H. (2018). *Analisis financiero aplicado, bajo NIIF*. Bogota.
- Perez, J. (2020). *Analiisis de Estados Financieros: Fundamentos, analisis prospectivo e interpretacion bajo distintas perspectivas*. Cordoba: Universidad Catolica de Cordoba.
- Saenz, L. S. (2019). RAZONES FINANCIERAS DE LIQUIDEZ: UN INDICADOR TRADICIONAL DEL ESTADO FINANCIERO DE LAS EMPRESAS. *Revista Científica Orbis Cognita*, 81-90.
- Superintendencia de Compañías, V. y. (s.f.). Tabla de Indicadores.
- Trujillo Navarrete, J. H. (2020). *Finanzas empresariales: Analisis y gestion*. Colombia.
- Zamorano Garcia, E. (2020). *Analisis financiero para la toma de decisiones*. Bogota: ECOE Ediciones.
- Zapata Sanchez, P. (2021). *Contabilidad General: Con base en las Normas Internacionales de Informacion Financiera*. Bogota.

## ANEXOS



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE BABAHOYO  
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS E INFORMÁTICA  
DECANATO



Babahoyo, 04 de septiembre del 2023  
D-FAFI-UTB-00675-2023



FECHA: 07.09.2023

HORA: 15:24 pm

RESPONSABLE: Gabriela Espinoza

AREA: Finanzas

Ingeniero,

Bryan Miguel Ortiz Moran,

**LIDER DEL DEPARTAMENTO FINANCIERO.**

Presente. —

De mis consideraciones:

Reciba un cordial saludo por parte de la Facultad de Administración, Finanzas e Informática de la Universidad Técnica de Babahoyo, donde formamos profesionales altamente capacitados en los campos de Tecnologías de la Información y de Administración, competentes, con principios y valores cuya practica contribuye al desarrollo integral de la sociedad, es por ello que buscamos prestigiosas Empresas e Instituciones Públicas y Privadas en las cuales nuestros futuros profesionales tengan la oportunidad de afianzar sus conocimientos.

El señor **EDGAR ENRIQUE VILLAMAR LEÓN** con cédula de identidad No. **1206145946** estudiante de la carrera Contabilidad y Auditoría, matriculado en el proceso de titulación en el periodo junio – octubre 2023, trabajo de titulación modalidad Estudio de Caso, previo a la obtención del grado académico profesional *universitario* de tercer nivel como Licenciado en Contabilidad y Auditoría, solicita por intermedio del Decanato de esta Facultad el debido permiso para poder culminar su proyecto, el cual titula: **“ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE LA UNIDAD DE HEMODIÁLISIS DEL CANTÓN VENTANAS, PROVINCIA DE LOS RÍOS EN EL PERIODO 2021 - 2022”.**

Atentamente,

  
Ldo. Eduardo Galeas Guijarro, MAE.  
DECANO  
c.c: Archivo





Babahoyo, 15 de Septiembre del 2023

**CERTIFICACIÓN DE PORCENTAJE DE SIMILITUD CON OTRAS FUENTES  
EN EL SISTEMA DE ANTIPLAGIO**

En mi calidad de Tutor del Trabajo de la Investigación de: c/b/a, Sr./Sra./ Sra.: **Villamar León Edgar Enrique**, cuyo tema es: **Análisis Vertical del Estado de Situación Financiera de la Unidad de hemodiálisis del Cantón Ventanas, Provincia de los Ríos en el periodo 2021-2022**, certifico que este trabajo investigativo fue analizado por el Sistema Antiplagio Compilatio, obteniendo como porcentaje de similitud de **[ 9% ]**, resultados que evidenciaron las fuentes principales y secundarias que se deben considerar para ser citadas y referenciadas de acuerdo a las normas de redacción adoptadas por la institución y Facultad.

Considerando que, en el Informe Final el porcentaje máximo permitido es el 10% de similitud, queda aprobado para su publicación.

The screenshot shows a report header with the title "ANÁLISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE LA UNIDAD DE HEMODIALISIS DEL CANTÓN VENTANAS, PROVINCIA DE LOS RÍOS EN EL PERÍODO 2021-2022- EDGAR ENRIQUE VILLAMAR LEON". A prominent green box displays the similarity percentage as "9%". Below the title, there is a table with columns for "Número de identificación", "Descripción", "Porcentaje de similitud", "Tipo de fuente", and "Número de palabras". The table contains several rows of data, including references to "BIBLIOTECA NACIONAL DEL ECUADOR" and "REVISTA DE ECONOMÍA Y FINANZAS".

Por lo que se adjunta una captura de pantalla donde se muestra el resultado del porcentaje indicado.

**CPA. Nancy Elizabeth Uhsca Cuzco, Mg.  
DOCENTE DE LA FAFI.**

**Razón Social**COMITE DE LA UNIDAD DE HEMODIALISIS  
DE LA PROVINCIA DE LOS RIOS "DIAL-RIOS"**Número RUC**

1291712203001

**Representante legal**

• MANTILLA VERA YOSELINE PRISCILA

<b>Estado</b>	<b>Régimen</b>	
ACTIVO	GENERAL	
<b>Fecha de registro</b>	<b>Fecha de actualización</b>	<b>Inicio de actividades</b>
10/11/2003	10/05/2023	13/10/2003
<b>Fecha de constitución</b>	<b>Reinicio de actividades</b>	<b>Cese de actividades</b>
13/10/2003	No registra	No registra
<b>Jurisdicción</b>		<b>Obligado a llevar contabilidad</b>
ZONA 5 / LOS RIOS / BABAHOYO		SI
<b>Tipo</b>	<b>Agente de retención</b>	<b>Contribuyente especial</b>
SOCIEDADES	SI	NO

**Domicilio tributario****Ubicación geográfica**

Provincia: LOS RIOS Cantón: BABAHOYO Parroquia: DR. CAMILO PONCE

**Dirección**Barrio: CDLA EMELRIOS BARRIO LINDO Calle: CENTRAL Número: 413 Intersección:  
CALLE A Edificio: UNIDAD DE HEMODIALISIS Referencia: JUNTO A LA MATERNIDAD  
BABAHOYO**Medios de contacto**

Email: slorenti25@yahoo.es

**Actividades económicas**

• Q86200103 - CONSULTA Y TRATAMIENTO POR MÉDICOS GENERALES Y ESPECIALISTAS. ESTAS ACTIVIDADES PUEDEN REALIZARSE EN CONSULTORIOS COLECTIVOS, EN CLÍNICAS AMBULATORIAS, EN CLÍNICAS ANEXAS A EMPRESAS, ESCUELAS, RESIDENCIAS DE ANCIANOS U ORGANIZACIONES SINDICALES O FRATERNAS.

**Establecimientos****Abiertos**

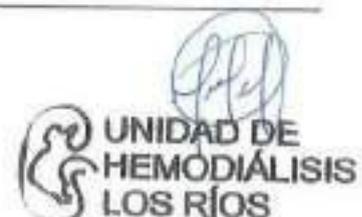
3

**Cerrados**

1

**Obligaciones tributarias**

- 2011 DECLARACION DE IVA
- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
- ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA



**Razón Social**

COMITE DE LA UNIDAD DE HEMODIALISIS  
DE LA PROVINCIA DE LOS RIOS "DIAL-  
RIOS"

**Número RUC**

1291712203001

• ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

• ANEXO ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES  
– ANUAL

**i** Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise  
periódicamente sus obligaciones tributarias en [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec).

**Números del RUC anteriores**

No registra



Código de verificación:

RCR1694713198881746

Fecha y hora de emisión:

14 de septiembre de 2023 12:39

Dirección IP:

181.198.65.222

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.



**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2022

Código	Descripción	Parcial	Total
1.	ACTIVOS		6,879,805.21
1.1.	CIRCULANTE DISPONIBLE		946,901.92
1.1.01.	CAJA / BANCOS		944,901.42
1.1.01.01.	CAJA GENERAL		1,008.45
1.1.01.01.001	CAJA CHICA/ ADELAIDA CASTILLO	1,000.05	
1.1.01.01.002	EFFECTIVO	8.40	
1.1.01.02.	BANCOS		943,892.97
1.1.01.02.002	FOMENTO CTA CTE	5.55	
1.1.01.02.003	FOMENTO AHORROS	4.81	
1.1.01.02.004	PICHINCHA CTA CTE # 3333332104	861,252.24	
1.1.01.02.005	PICHINCHA CTA CTE # 3503842804	0.23	
1.1.01.02.006	INTERNACIONAL CTA CTE # 9000618220	62,330.14	
1.1.02.	CAJA/BANCOS VENTANAS		1,000.50
1.1.02.01.	CAJA GENERAL VENTANAS		1,000.00
1.1.02.01.003	CAJA CHICA/ GABRIELA VARAS BELTRAN	1,000.00	
1.1.02.02.	BANCOS		0.50
1.1.02.02.001	PICHINCHA CTA CTE # 3503842404	0.50	
1.1.03.	CAJA/BANCOS VINCES		1,000.00
1.1.03.01.	CAJA GENERAL VINCES		1,000.00
1.1.03.01.004	CAJA CHICA- YALENA AVILES C.	1,000.00	
1.2.	CIRCULANTE EXIGIBLE		4,836,213.10
1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR		4,821,286.37
1.2.01.01.	EFFECTOS POR COBRAR		4,283,343.60
1.2.01.01.001	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4,283,343.60	
1.2.01.02.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		296,623.08
1.2.01.02.001	ANTICIPO PROVEEDORES	283,661.86	
1.2.01.02.002	POR COBRAR VARIOS	10.32	
1.2.01.02.003	POR ROBO DE CHEQUES	10,680.00	
1.2.01.02.020	CUENTAS POR COBRAR LUIS SORIA	-26.67	
1.2.01.02.028	CUENTA POR COBRAR RENATA ORTIZ	9.46	
1.2.01.02.036	CUENTA POR COBRAR FONDO DE EMERGENCIA	65.90	
1.2.01.02.041	CUENTA POR COBRAR JESS	-1,888.25	
1.2.01.02.042	CUENTA POR COBRAR MORAN LIMBER	40.92	
1.2.01.02.044	CUENTA POR COBRAR MEDICALBREND S.A.S	1,354.98	
1.2.01.02.048	CUENTA POR COBRAR NIPRO	1,705.81	
1.2.01.02.049	CUENTA POR COBRAR MORALES VARAS NELSON GUILLEI	517.83	
1.2.01.02.055	CUENTA POR COBRAR NAVARRETE VILLAFUERTE PEDRO	400.93	
1.2.01.03.	IMPUESTOS POR COBRAR		206,239.00
1.2.01.03.002	RETENCIONES CLIENTES 2%	91,884.76	

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2022

Código	Descripción	Parcial	Total
1.2.01.03.003	RETENCIONES CLIENTES 2.75%	114,354.24	
1.2.01.04.	PRESTAMOS AL PERSONAL		34,095.07
1.2.01.04.001	AYALA GUERRERO CARLOS	30,000.00	
1.2.01.04.004	LORENTI GARCIA SOLANGE	200.00	
1.2.01.04.007	CASTILLO PINOARGOTE ADELAIDA	1,500.04	
1.2.01.04.013	CASTRO SANTILLAN LUIS	720.00	
1.2.01.04.036	SARCOS SALAZAR LUIS	375.03	
1.2.01.04.052	SANDOYA ALAVA MANUELA	1,300.00	
1.2.01.05.	ANTICIPO SUELDO		965.61
1.2.01.05.001	AYALA GUERRERO CARLOS	915.61	
1.2.01.05.009	CASTRO SANTILLAN LUIS	70.00	
1.2.02.	CUENTAS POR COBRAR VENTANAS		6,583.82
1.2.02.02.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3,266.46
1.2.02.02.001	ANTICIPO PROVEEDORES	1,000.00	
1.2.02.02.007	CUENTA POR COBRAR NELLY OCAMPO CHAVEZ-VENTAN	1,216.83	
1.2.02.02.038	CUENTA POR COBRAR FONDO DE EMERGENCIA	702.56	
1.2.02.02.049	CUENTA POR COBRAR MORALES VARAS NELSON GUILLEI	290.21	
1.2.02.02.050	CUENTA POR COBRAR HIDALGO VEGA BORIS	157.50	
1.2.02.02.052	CUENTA POR COBRAR TELCONET	-100.00	
1.2.02.02.053	CUENTA POR COBRAR COSTACOMTV S.A	-0.64	
1.2.02.03.	IMPUESTOS POR COBRAR - VENTANAS		3,317.16
1.2.02.03.003	RETENCIONES CLIENTES 2.75% - VENTANAS	3,317.16	
1.2.03.	CUENTAS POR COBRAR VINCES		8,343.11
1.2.03.02.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR VINCES		3,667.24
1.2.03.02.001	ANTICIPO PROVEEDORES	2,720.00	
1.2.03.02.007	CUENTA POR COBRAR GILDA CARPIO-VINCES	-338.33	
1.2.03.02.040	CUENTA POR COBRAR ROGER CARRIEL	1,043.96	
1.2.03.02.041	CUENTA POR COBRAR LUIS BANCHEN-VINCES	-103.62	
1.2.03.02.048	CUENTA POR COBRAR MORALES VARAS NELSON GUILLEI	343.23	
1.2.03.02.052	CUENTA POR COBRAR TELCONET	-100.00	
1.2.03.03.	IMPUESTOS POR COBRAR - VINCES		4,817.12
1.2.03.03.003	RETENCIONES CLIENTES 2.75% VINCES	4,817.12	
1.2.03.05.	ANTICIPO SUELDO PERSONAL VINCES		-41.25
1.2.03.05.006	CUENTA POR COBRAR ESTRELLA VALENZUELA	-41.25	
1.5.	CIRCULANTE REALIZABLE		352,477.16
1.5.01.	INVENTARIO		258,215.21
1.5.01.01.	INSUMOS MEDICOS		113,838.81
1.5.01.01.001	INSUMOS MEDICOS	113,838.81	
1.5.01.02.	MEDICINAS		144,376.40
1.5.01.02.001	MEDICINAS	144,375.40	
1.5.02.	INVENTARIO SUCURSAL VENTANAS		163,564.96

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2022

Código	Descripción	Parcial	Total
1.5.02.01.	INSUMOS MEDICOS		131,163.72
1.5.02.01.001	INSUMOS MEDICOS	131,163.72	
1.5.02.02.	MEDICINAS		32,401.24
1.5.02.02.001	MEDICINAS	32,401.24	
1.5.03.	INVENTARIO SUCURSAL VINCES		-69,303.01
1.5.03.01.	INSUMOS MEDICOS		-69,303.01
1.5.03.01.001	INSUMOS MEDICOS	-58,766.70	
1.5.03.01.002	MEDICINAS	-10,536.31	
1.7.	ACTIVOS FIJOS		736,001.03
1.7.01.	ACTIVOS FIJOS BABAHOYO		130,593.37
1.7.01.02.	MUEBLES DE OFICINA		114,819.38
1.7.01.02.001	ADQ. MUEBLES DE OFICINA	114,819.38	
1.7.01.03.	EQUIPOS DE OFICINA		994.44
1.7.01.03.001	ADQ. EQUIPOS DE OFICINA	994.44	
1.7.01.04.	EQUIPOS DE COMPUTACION		64,050.00
1.7.01.04.001	ADQ. EQUIPOS COMPUTACION	64,050.00	
1.7.01.05.	OTROS EQUIPOS		203,971.90
1.7.01.05.001	ADQ. OTROS EQUIPOS	203,971.90	
1.7.01.06.	INSTRUMENTOS Y EQUIPOS MEDICOS		692,158.93
1.7.01.06.001	ADQ. INST. Y EQUIPOS MEDICOS	692,158.93	
1.7.01.07.	ENSERES		7,899.70
1.7.01.07.001	ADQ. ENSERES	7,899.70	
1.7.01.08.	VEHICULOS		87,629.90
1.7.01.08.001	ADQ. VEHICULO	87,629.90	
1.7.01.10.	DEPRECIACION ACUMULADA		-1,040,930.85
1.7.01.10.002	DEP. ACUM. MUEBLES DE OFICINA	-74,770.94	
1.7.01.10.003	DEP. ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	-994.44	
1.7.01.10.004	DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-57,124.89	
1.7.01.10.005	DEP. ACUM. OTROS EQUIPOS	-204,742.77	
1.7.01.10.006	DEP. ACUM. INST. Y EQUIPOS MEDICOS	-636,045.21	
1.7.01.10.007	DEP. ACUM. ENSERES	-7,133.94	
1.7.01.10.008	DEP. ACUM. VEHICULOS	-60,118.87	
1.7.02.	ACTIVOS FIJOS VENTANAS		438,121.00
1.7.02.02.	MUEBLES DE OFICINA VENTANAS		8,108.91
1.7.02.02.001	ADQ. MUEBLES DE OFICINA	8,108.91	
1.7.02.03.	EQUIPOS DE OFICINA VENTANAS		644.00
1.7.02.03.001	ADQ. EQUIPOS DE OFICINA	644.00	
1.7.02.04.	EQUIPOS DE COMPUTACION VENTANAS		11,094.48
1.7.02.04.001	ADQ. EQUIPOS COMPUTACION	11,094.48	
1.7.02.05.	OTROS EQUIPOS VENTANAS		41,489.08
1.7.02.05.001	ADQ. OTROS EQUIPOS	41,489.08	
1.7.02.06.	INSTRUMENTOS Y EQUIPOS MEDICOS VENTANAS		40,189.86
1.7.02.06.001	ADQ. INST. Y EQUIPOS MEDICOS	40,189.86	

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2022

Código	Descripción	Parcial	Total
1.7.02.09.	DEPRECIACION ACUMULADA - VENTANAS		-90,854.35
1.7.02.09.002	DEP. ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA - VENTANAS	-7,459.00	
1.7.02.09.003	DEP. ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA - VENTANAS	-601.07	
1.7.02.09.004	DEP. ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION - VENTANAS	-5,698.73	
1.7.02.09.005	DEP. ACUMULADA OTROS EQUIPOS - VENTANAS	-38,726.80	
1.7.02.09.006	DEP. ACUMULADA INSTRUMENTOS Y EQUIPOS MEDICOS -	-34,368.75	
1.7.02.10.	EDIFICIO - VENTANAS		303,130.94
1.7.02.10.001	ADQ. EDIFICIO - VENTANAS	303,130.94	
1.7.02.11.	CONSTRUCCION EN CURSO - VENTANAS		124,319.09
1.7.02.11.001	PROYECTOS DE DESARROLLO - VENTANAS	124,319.09	
1.7.03.	ACTIVOS FIJOS VINCES		58,278.12
1.7.03.01.	TERRENOS VINCES		42,000.00
1.7.03.01.001	ADQ. TERRENO VINCES	42,000.00	
1.7.03.02.	MUEBLES DE OFICINA		47,347.09
1.7.03.02.001	MUEBLES DE OFICINA	47,347.09	
1.7.03.03.	EQUIPOS DE OFICINA		1,198.40
1.7.03.03.001	EQUIPO DE OFICINA	1,198.40	
1.7.03.04.	EQUIPOS DE COMPUTACION		29,810.75
1.7.03.04.001	EQUIPOS DE COMPUTACION	29,810.75	
1.7.03.05.	OTROS EQUIPOS		71,721.11
1.7.03.05.003	OTROS EQUIPOS	71,721.11	
1.7.03.06.	INST. Y EQUIPOS MEDICOS		29,982.40
1.7.03.06.001	INSTRUMENTOS Y EQUIPOS MEDICOS	29,982.40	
1.7.03.09.	DEPRECIACION ACUMULADA- VINCES		-163,781.63
1.7.03.09.001	MUEBLES DE OFICINA	-37,246.17	
1.7.03.09.002	EQUIPO DE OFICINA	-1,073.23	
1.7.03.09.003	EQUIPO DE COMPUTACION	-28,801.81	
1.7.03.09.004	OTROS EQUIPOS	-68,385.87	
1.7.03.09.005	INSTRUMENTOS MEDICOS	-28,274.45	
1.7.04.	ACTIVOS FIJOS VALENCIA		92,287.56
1.7.04.04.	EQUIPOS DE COMPUTACION VALENCIA		4,829.07
1.7.04.04.001	ADQ. EQUIPOS COMPUTACION - VALENCIA	4,829.07	
1.7.04.05.	OTROS EQUIPOS VALENCIA		98,998.01
1.7.04.05.001	ADQ. DE OTROS EQUIPOS VALENCIA	98,998.01	
1.7.04.10.	DEPRECIACION - VALENCIA		-61,540.53
1.7.04.10.004	DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO - VALENCIA	-4,829.07	
1.7.04.10.005	DEP. ACUM. OTROS EQUIPOS - VALENCIA	-56,711.46	
1.7.04.11.	CONSTRUCCION EN CURSO - VALENCIA		50,000.00
1.7.04.11.001	PROYECTOS DE DESARROLLO - VALENCIA	50,000.00	
1.7.05.	ACTIVOS FIJOS CENTRO DE PREVENCIÓN		16,720.99
1.7.05.02.	MUEBLES DE OFICINA CENTRO DE PREVENCIÓN		3,330.88
1.7.05.02.001	ADQ. MUEBLES DE OFICINA CENTRO DE PREVENCIÓN	3,330.88	
1.7.05.04.	EQUIPO DE COMPUTACION CENTRO DE PREVENCIÓN		2,362.98
1.7.05.04.001	ADQ. EQUIPO DE COMPUTACION CENTRO DE PREVENCIÓN	2,362.98	

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2022

Código	Descripción	Parcial	Total
1.7.05.05.	OTROS EQUIPOS CENTRO DE PREVENCIÓN		33,489.12
1.7.05.05.001	ADQ. DE OTROS EQUIPOS CENTRO DE PREVENCIÓN	33,489.12	
1.7.05.10.	DEPRECIACION ACUMULADA CENTRO PREVENCIÓN		-22,461.99
1.7.05.10.002	DEP. ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA CENTRO PREVE	-1,511.48	
1.7.05.10.004	DEP. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION CENTRO PI	-2,888.06	
1.7.05.10.005	DEP. ACUMULADA OTROS EQUIPOS CENTRO PREVENCIÓN	-18,062.45	
1.8.	OTROS ACTIVOS		8,512.00
1.8.01.	OTROS ACTIVOS		2,464.00
1.8.01.01.	SOFTWARE FINANCIERO		2,464.00
1.8.01.01.001	SOFTWARE FINANCIERO	2,464.00	
1.8.02.	OTROS ACTIVOS		3,024.00
1.8.02.01.	SOFTWARE FINANCIERO		3,024.00
1.8.02.01.001	SOFTWARE FINANCIERO	3,024.00	
1.8.03.	OTROS ACTIVOS		3,024.00
1.8.03.01.	SOFTWARE FINANCIERO		3,024.00
1.8.03.01.001	SOFTWARE FINANCIERO	3,024.00	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>6,879,805.21</b>
2.	PASIVOS		10,656,369.55
2.1.	CIRCULANTE A CORTO PLAZO		10,656,369.55
2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		7,442,081.42
2.1.01.01.	PROVEEDORES		2,794,059.72
2.1.01.01.001	CUENTAS POR PAGAR	2,786,051.27	
2.1.01.01.002	AFP GENESIS	4,747.99	
2.1.01.01.003	CREDITO COMBARIATO DISMERO	-149.37	
2.1.01.01.004	CTAS. X PAGAR ADELAIDA CASTILLO	11.58	
2.1.01.01.010	CREDITO CARNICERIA LUISITO	-9.43	
2.1.01.01.012	CREDITO FARMACIA MORALES	2,865.18	
2.1.01.01.014	CREDITO COMERCIAL FOYANG	512.50	
2.1.01.02.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		4,430,761.11
2.1.01.02.001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35,799.89	
2.1.01.02.007	AYUDA SOCIAL	505.00	
2.1.01.02.010	PROVISIONES DE INGRESO	4,393,684.00	
2.1.01.02.012	CUENTA POR PAGAR VENECIA	1,355.00	
2.1.01.02.013	CUENTA POR PAGAR POR ACTIVIDAD DEPORTIVA EMPLE	1,190.00	
2.1.01.02.014	CUENTA POR PAGAR CONVENIO IESS	-1,835.57	
2.1.01.02.015	CUENTA POR MARISOL ROJAS	62.99	
2.1.01.03.	DOCUMENTOS POR PAGAR		125,400.00
2.1.01.03.001	PRESTAMO	125,400.00	
2.1.01.04.	REMUNERACIONES POR PAGAR		43,384.59

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2022

Código	Descripción	Parcial	Total
2.1.01.04.001	REMUNERACION SALARIAL	17,835.87	
2.1.01.04.002	HORAS EXTRAS	9,955.80	
2.1.01.04.003	FERIADOS	12,465.96	
2.1.01.04.004	DIAS NO LABORADOS	2,963.28	
2.1.01.04.005	REMUNERACION PASANTES	262.68	
2.1.01.05.	RETENCIONES		26,863.17
2.1.01.05.001	RETENCION EN FUENTE 1%	175.29	
2.1.01.05.002	RETENCION EN FUENTE 2%	62.66	
2.1.01.05.004	RETENCION EN FUENTE 10%	1,226.49	
2.1.01.05.005	RELACION DE DEPENDENCIA	8,767.91	
2.1.01.05.006	RETENCION IVA 30%	3,938.20	
2.1.01.05.007	RETENCION IVA 70%	3,368.58	
2.1.01.05.008	RETENCION IVA 100%	701.45	
2.1.01.05.011	RETENCION IVA 10% CE	1,594.83	
2.1.01.05.012	RETENCION IVA 20% CE	14.22	
2.1.01.05.013	CONTRIBUCION SOLIDARIA	133.34	
2.1.01.05.014	RETENCION EN FUENTE 1.75%	6,790.92	
2.1.01.05.015	RETENCION EN FUENTE 2.75%	108.28	
2.1.01.06.	BENEFICIOS SOCIALES		1,075.00
2.1.01.06.004	BONO NAVIDEÑO	1,075.00	
2.1.01.07.	OBLIGACIONES AL IESS		15,597.64
2.1.01.07.001	APORTE PATRONAL	7,262.48	
2.1.01.07.002	APORTE PERSONAL	6,542.88	
2.1.01.07.003	IECE	325.84	
2.1.01.07.004	SETEC	325.82	
2.1.01.07.005	FONDOS DE RESERVA	948.64	
2.1.01.07.008	EXTENSION DE COBERTURA	191.00	
2.1.01.08.	SANCIONES ADMINISTRATIVAS - BABAHOYO		4,920.19
2.1.01.08.001	SANCIONES ADMINISTRATIVAS POR UTILIZAR	4,920.19	
2.1.02.	CUENTAS POR PAGAR VENTANAS		988,151.24
2.1.02.01.	PROVEEDORES - VENTANAS		935,537.37
2.1.02.01.001	CUENTAS POR PAGAR VENTANAS	928,506.74	
2.1.02.01.004	COMISARIATO - VENTANAS	6,529.42	
2.1.02.01.006	COMISARIATO DISMERO - VENTANAS	323.57	
2.1.02.01.012	CREDITO FARMACIA MORALES - VENTANAS	27.64	
2.1.02.02.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR - VENTANAS		-534.59
2.1.02.02.013	CUENTAS POR PAGAR ACTIVIDAD DEPORTIVA EMPLEADO	120.00	
2.1.02.02.020	CUENTAS POR PAGAR RUBEN OCHOA	-654.59	
2.1.02.04.	REMUNERACION POR PAGAR - VENTANAS		28,467.56
2.1.02.04.001	REMUNERACION SALARIAL - VENTANAS	18,319.73	
2.1.02.04.002	HORAS EXTRAS - VENTANAS	10,147.83	
2.1.02.05.	RETENCIONES		8,965.47
2.1.02.05.001	RETENCION EN FUENTE 1%	364.45	
2.1.02.05.002	RETENCION EN FUENTE 2%	73.86	
2.1.02.05.004	RETENCION EN FUENTE 10%	1,180.99	
2.1.02.05.005	RELACION DE DEPENDENCIA	1,548.53	

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2022

Código	Descripción	Parcial	Total
2.1.02.05.006	RETENCION IVA 30%	1,825.97	
2.1.02.05.007	RETENCION IVA 70%	1,007.23	
2.1.02.05.008	RETENCION IVA 100%	120.00	
2.1.02.05.010	RETENCION EN IVA 10 %	19.94	
2.1.02.05.011	RETENCION IVA 10% CE	946.87	
2.1.02.05.012	RETENCION IVA 20% CE	25.61	
2.1.02.05.013	CONTRIBUCION SOLIDARIA	-50.00	
2.1.02.05.014	RETENCIÓN EN FUENTE 1.75%	1,760.31	
2.1.02.05.015	RETENCIÓN EN FUENTE 2.75%	140.71	
2.1.02.06.	BENEFICIO SOCIALES - VENTANAS		1,409.31
2.1.02.06.004	BONO NAVIDEÑO - VENTANAS	1,409.31	
2.1.02.07.	OBLIGACIONES AL IESS - VENTANAS		14,226.12
2.1.02.07.001	APORTE PATRONAL - VENTANAS	5,792.71	
2.1.02.07.002	APORTE PERSONAL - VENTANAS	4,909.47	
2.1.02.07.003	IECE - VENTANAS	259.76	
2.1.02.07.004	SETEC - VENTANAS	259.76	
2.1.02.07.005	FONDO DE RESERVA - VENTANAS	1,656.88	
2.1.02.07.006	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS - VENTANAS	644.46	
2.1.02.07.007	PRESTAMOS HIPOTECARIOS - VENTANAS	703.08	
2.1.02.08.	SANCIONES ADMINISTRATIVAS - VENTANAS		80.00
2.1.02.08.001	SANCIONES ADMINISTRATIVAS POR UTILIZAR	80.00	
2.1.03.	CUENTAS POR PAGAR VINCES		2,059,263.13
2.1.03.01.	PROVEEDORES - VINCES		1,959,937.24
2.1.03.01.001	CUENTAS POR PAGAR - VINCES	1,940,184.25	
2.1.03.01.002	GENESIS - VINCES	1,622.44	
2.1.03.01.005	CREDITO COMISARIATO ESCOBAR	6,893.84	
2.1.03.01.008	CREDITO COMERCIAL SHANTAL	6,691.04	
2.1.03.01.010	CREDITO COMERCIAL MARTURO	481.55	
2.1.03.01.012	CREDITO FARMACIA TU AHORRO VINCES	74.12	
2.1.03.02.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR - VINCES		4,417.44
2.1.03.02.006	RETENCION JUDICIAL POR PENSION ALIMENTICIA - VINCE	1,630.57	
2.1.03.02.013	CUENTAS POR PAGAR CULTURA FISICA - VINCES	120.00	
2.1.03.02.015	CUENTA POR PAGAR ALARCON YESSENIA	1,678.07	
2.1.03.02.016	CUENTA POR PAGAR NAVARRETE ANGELA	988.80	
2.1.03.04.	REMUNERACIONES POR PAGAR - VINCES		46,823.83
2.1.03.04.001	REMUNERACION SALARIAL - VINCES	25,434.00	
2.1.03.04.002	HORAS EXTRAS - VINCES	2,310.00	
2.1.03.04.003	FERIADOS - VINCES	15,782.47	
2.1.03.04.004	DIAS NO LABORADOS VINCES	3,297.36	
2.1.03.05.	RETENCIONES - VINCES		12,078.61
2.1.03.05.001	RETENCION FUENTE 1%	907.97	
2.1.03.05.002	RETENCION FUENTE 2%	253.19	
2.1.03.05.003	RETENCION FUENTE 8%	265.34	
2.1.03.05.004	RETENCION FUENTE 10%	2,125.93	
2.1.03.05.005	RELACION DE DEPENDENCIA	3,477.18	
2.1.03.05.006	RETENCION IVA 30%	2,621.13	

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2022

Código	Descripción	Parcial	Total
2.1.03.05.007	RETENCION IVA 70%	1,057.18	
2.1.03.05.011	RETENCION IVA 10% CE	51.84	
2.1.03.05.012	RETENCION IVA 20% CE	23.73	
2.1.03.05.013	CONTRIBUCION SOLIDARIA	200.00	
2.1.03.05.014	RETENCION EN FUENTE 1.75%	998.76	
2.1.03.05.015	RETENCION EN FUENTE 2.75%	98.36	
2.1.03.06.	BENEFICIOS SOCIALES - VINCES		26,088.62
2.1.03.06.001	DECIMO TERCER SUELDO - VINCES	472.28	
2.1.03.06.002	DECIMO CUARTO - VINCES	472.28	
2.1.03.06.004	BONO NAVIDEÑO - VINCES	25,144.06	
2.1.03.07.	OBLIGACIONES AL IESS - VINCES		9,621.53
2.1.03.07.001	APORTE PATRONAL - VINCES	4,615.14	
2.1.03.07.002	APORTE PERSONAL - VINCES	3,950.09	
2.1.03.07.003	IECE - VINCES	207.00	
2.1.03.07.004	SETEC - VINCES	207.00	
2.1.03.07.005	FONDO DE RESERVA - VINCES	524.80	
2.1.03.07.006	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS - VINCES	-94.92	
2.1.03.07.008	EXTENSION DE COBERTURA	211.42	
2.1.03.08.	SANCIONES ADMINISTRATIVAS - VINCES		295.86
2.1.03.08.001	SANCIONES ADMINISTRATIVAS POR UTILIZAR	295.86	
2.1.04.	CUENTAS POR PAGAR - VALENCIA		50,886.78
2.1.04.01.	PROVEEDORES - VALENCIA		50,886.78
2.1.04.01.001	CUENTAS POR PAGAR - VALENCIA	50,886.78	
2.1.05.	CUENTAS POR PAGAR CENTRO PREVENCION		15,986.98
2.1.05.01.	PROVEEDORES - CENTRO DE PREVENCION		14,201.97
2.1.05.01.001	CUENTAS POR PAGAR CENTRO PREVENCION	14,143.30	
2.1.05.01.010	CREDITO CARNICERIA LUISITO - CENTRO PREVENCION	9.43	
2.1.05.01.012	CREDITO FARMACIA MORALES - CENTRO PREVENCION	49.24	
2.1.05.02.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR - CENTRO DE PREVENCION		150.00
2.1.05.02.001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR - CENTRO DE PREVENCION	40.00	
2.1.05.02.013	CUENTA POR PAGAR ACTIVIDAD DEPORTIVA EMPLEADOS	110.00	
2.1.05.05.	RETENCIONES		99.26
2.1.05.05.001	RETENCION FUENTE 1% CENTRO PREVENCION	31.40	
2.1.05.05.002	RETENCION FUENTE 2% CENTRO PREVENCION	-2.33	
2.1.05.05.005	RETENCION RELACION DEPENDENCIA	42.56	
2.1.05.05.006	RETENCION IVA 30% CENTRO PREVENCION	22.38	
2.1.05.05.007	RETENCION IVA 70% CENTRO PREVENCION	5.23	
2.1.05.06.	BENEFICIO SOCIALES - CENTRO PREVENCION		1,000.00
2.1.05.06.004	BONO NAVIDEÑO - CENTRO PREVENCION	1,000.00	
2.1.05.07.	OBLIGACIONES AL IESS CENTRO PREVENCION		535.75
2.1.05.07.001	APORTE PATRONAL CENTRO PREVENCION	493.25	
2.1.05.07.003	IECE CENTRO PREVENCION	21.25	
2.1.05.07.004	SETEC CENTRO PREVENCION	21.25	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>10,658,357.47</b>

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2022

Código	Descripción	Parcial	Total
3.	PATRIMONIO		-3,678,592.26
3.1.	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		64,127.10
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL MATRIZ		64,127.10
3.1.01.01.	CAPITAL SOCIAL		64,127.10
3.1.01.01.001	CAPITAL SOCIAL	64,127.10	
3.2.	PATRIMONIO DISPONIBLE		-3,742,719.36
3.2.01.	RESULTADOS		-3,742,719.36
3.2.01.01.	SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO		-3,742,719.36
3.2.01.01.001	SUPERAVIT DEL EJERCICIO	-106,039.29	
3.2.01.01.002	DEFICIT DEL EJERCICIO	-222,261.47	
3.2.01.01.003	SUPERAVIT DEL EJERCICIO AÑOS ANTERIORES	-3,412,019.95	
3.2.01.01.004	DEFICIT DEL EJERCICIO AÑOS ANTERIORES	-10,000.00	
3.2.01.01.005	RESULTADOS ACUMULADOS	7,591.35	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-3,678,592.26</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6,679,505.21</b>
7.	CUENTAS DE ORDEN		-2,027.92
7.2.	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-2,027.92
7.2.08.	PROVISIONES		-2,027.92
7.2.08.01.	PROVISION DE INGRESOS		-2,027.92
7.2.08.01.001	PROVISIONES DE INGRESOS	-2,027.92	

ELABORADO POR  
  
**UNIDAD DE HEMODIALISIS**  
**LOS RÍOS**

REVISADO POR  
  
**UNIDAD DE HEMODIALISIS**  
**LOS RÍOS**

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2021

Código	Descripción	Parcial	Total
1.	<b>ACTIVOS</b>		<b>5,525,518.02</b>
1.1.	<b>CIRCULANTE DISPONIBLE</b>		<b>5,735.10</b>
1.1.01.	<b>CAJA / BANCOS</b>		<b>3,285.09</b>
1.1.01.01.	CAJA GENERAL		1,000.00
1.1.01.01.001	CAJA CHICA/ ADELAIDA CASTILLO	1,000.00	
1.1.01.02.	BANCOS		2,285.09
1.1.01.02.002	FOMENTO CTA CTE	5.59	
1.1.01.02.003	FOMENTO AHORROS	4.81	
1.1.01.02.004	PICHINCHA CTA CTE # 3333332104	1,809.50	
1.1.01.02.005	PICHINCHA CTA CTE # 3503842804	465.23	
1.1.02.	<b>CAJABANCOS VENTANAS</b>		<b>1,062.50</b>
1.1.02.01.	CAJA GENERAL VENTANAS		1,000.00
1.1.02.01.001	CAJA CHICA/ CARMEN TORRES	1,000.00	
1.1.02.02.	BANCOS		62.50
1.1.02.02.001	PICHINCHA CTA CTE # 3503842404	62.50	
1.1.03.	<b>CAJABANCOS VINCES</b>		<b>1,000.00</b>
1.1.03.01.	CAJA GENERAL VINCES		1,000.00
1.1.03.01.003	CAJA CHICA - ROGER GARRIEL	1,000.00	
1.1.05.	<b>CAJABANCOS CENTRO PREVENCIÓN</b>		<b>387.51</b>
1.1.05.01.	CAJA GENERAL CENTRO PREVENCIÓN		387.51
1.1.05.01.001	CAJA CHICA - VERONICA SAONA	387.51	
1.2.	<b>CIRCULANTE EXIGIBLE</b>		<b>4,386,171.43</b>
1.2.01.	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>4,381,660.41</b>
1.2.01.01.	EFECTOS POR COBRAR		3,935,121.00
1.2.01.01.001	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3,935,121.00	
1.2.01.02.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		295,436.92
1.2.01.02.001	ANTICIPO PROVEEDORES	283,238.91	
1.2.01.02.002	POR COBRAR VARIOS	5.00	
1.2.01.02.003	POR ROBO DE CHEQUES	10,680.00	
1.2.01.02.025	MULTAS AL PERSONAL	-80.00	
1.2.01.02.026	CUENTA POR COBRAR RENATA ORTIZ	9.46	
1.2.01.02.038	CUENTA POR COBRAR FONDO DE EMERGENCIA	533.68	
1.2.01.02.040	CUENTA POR COBRAR CREDITO FARMACIA MORALES	1,047.87	
1.2.01.03.	IMPUESTOS POR COBRAR		115,566.86
1.2.01.03.002	RETENCIONES CLIENTES 2%	91,884.76	
1.2.01.03.003	RETENCIONES CLIENTES 2.75%	23,682.12	
1.2.01.04.	PRESTAMOS AL PERSONAL		34,750.00
1.2.01.04.001	AYALA GUERRERO CARLOS	30,000.00	
1.2.01.04.004	LORENTI GARCIA SOLANGE	3,200.00	

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2021

Código	Descripción	Parcial	Total
1.2.01.04.007	CASTILLO PINOARGOTE ADELAIDA	900.00	
1.2.01.04.039	SILVA LOZANO ESMERALDA	400.00	
1.2.01.04.052	SANDOYA ALAVA MANUELA	250.00	
1.2.01.05.	ANTICIPO SUELDO		995.61
1.2.01.05.001	AYALA GUERRERO CARLOS	915.61	
1.2.01.05.009	CASTRO SANTILLAN LUIS	70.00	
1.2.02.	CUENTAS POR COBRAR VENTANAS		1,502.94
1.2.02.02.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,502.94
1.2.02.02.001	ANTICIPO PROVEEDORES	1,000.00	
1.2.02.02.005	CUENTAS POR COBRAR GONZALES GARCIA MIRIAM	47.44	
1.2.02.02.025	MULTAS AL PERSONAL - VENTANAS	-250.00	
1.2.02.02.038	CUENTA POR COBRAR FONDO DE EMERGENCIA	705.50	
1.2.03.	CUENTAS POR COBRAR VINCES		2,855.15
1.2.03.02.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR VINCES		2,855.15
1.2.03.02.001	ANTICIPO PROVEEDORES	2,720.00	
1.2.03.02.007	CUENTA POR COBRAR GILDA CARPIO-VINCES	880.17	
1.2.03.02.025	MULTAS AL PERSONAL	-615.00	
1.2.03.02.038	CUENTA POR COBRAR FONDO DE EMERGENCIA - VINCES	-130.02	
1.2.05.	CUENTAS POR COBRAR CENTRO PREVENCIÓN		-47.07
1.2.05.02.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CENTRO DE PREVENCIÓN		-47.07
1.2.05.02.002	POR COBRAR VARIOS CENTRO DE PREVENCIÓN	-110.00	
1.2.05.02.040	CUENTA POR COBRAR CREDITO FARMACIA MORALES	62.93	
1.5.	CIRCULANTE REALIZABLE		347,561.73
1.5.01.	INVENTARIO		169,578.72
1.5.01.01.	INSUMOS MEDICOS		155,707.53
1.5.01.01.001	INSUMOS MEDICOS	155,707.53	
1.5.01.02.	MEDICINAS		13,871.19
1.5.01.02.001	MEDICINAS	13,871.19	
1.5.02.	INVENTARIO SUCURSAL VENTANAS		145,248.03
1.5.02.01.	INSUMOS MEDICOS		134,997.21
1.5.02.01.001	INSUMOS MEDICOS	134,997.21	
1.5.02.02.	MEDICINAS		10,250.82
1.5.02.02.001	MEDICINAS	10,250.82	
1.5.03.	INVENTARIO SUCURSAL VINCES		32,734.88
1.5.03.01.	INSUMOS MEDICOS		32,734.88
1.5.03.01.001	INSUMOS MEDICOS	19,163.42	
1.5.03.01.002	MEDICINAS	19,571.56	
1.7.	ACTIVOS FIJOS		777,537.76

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2021

Código	Descripción	Parcial	Total
1.7.01.	ACTIVOS FIJOS BABAHYO		142,228.01
1.7.01.02.	MUEBLES DE OFICINA		111,207.75
1.7.01.02.001	ADQ. MUEBLES DE OFICINA	111,207.75	
1.7.01.03.	EQUIPOS DE OFICINA		994.44
1.7.01.03.001	ADQ. EQUIPOS DE OFICINA	994.44	
1.7.01.04.	EQUIPOS DE COMPUTACION		56,241.92
1.7.01.04.001	ADQ. EQUIPOS COMPUTACION	56,241.92	
1.7.01.05.	OTROS EQUIPOS		198,069.50
1.7.01.05.001	ADQ. OTROS EQUIPOS	198,069.50	
1.7.01.06.	INSTRUMENTOS Y EQUIPOS MEDICOS		689,526.93
1.7.01.06.001	ADQ. INST. Y EQUIPOS MEDICOS	689,526.93	
1.7.01.07.	ENSERES		7,899.70
1.7.01.07.001	ADQ. ENSERES	7,899.70	
1.7.01.08.	VEHICULOS		59,509.60
1.7.01.08.001	ADQ. VEHICULO	59,509.60	
1.7.01.10.	DEPRECIACION ACUMULADA		-981,221.83
1.7.01.10.002	DEP. ACUM. MUEBLES DE OFICINA	-66,289.44	
1.7.01.10.003	DEP. ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	-994.44	
1.7.01.10.004	DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-54,771.21	
1.7.01.10.005	DEP. ACUM. OTROS EQUIPOS	-192,992.03	
1.7.01.10.006	DEP. ACUM. INST. Y EQUIPOS MEDICOS	-598,787.73	
1.7.01.10.007	DEP. ACUM. ENSERES	-6,877.38	
1.7.01.10.008	DEP. ACUM. VEHICULOS	-59,509.60	
1.7.02.	ACTIVOS FIJOS VENTANAS		437,291.64
1.7.02.02.	MUEBLES DE OFICINA VENTANAS		8,108.91
1.7.02.02.001	ADQ. MUEBLES DE OFICINA	8,108.91	
1.7.02.03.	EQUIPOS DE OFICINA VENTANAS		644.00
1.7.02.03.001	ADQ. EQUIPOS DE OFICINA	644.00	
1.7.02.04.	EQUIPOS DE COMPUTACION VENTANAS		11,094.48
1.7.02.04.001	ADQ. EQUIPOS COMPUTACION	11,094.48	
1.7.02.05.	OTROS EQUIPOS VENTANAS		41,488.08
1.7.02.05.001	ADQ. OTROS EQUIPOS	41,488.08	
1.7.02.06.	INSTRUMENTOS Y EQUIPOS MEDICOS VENTANAS		38,173.86
1.7.02.06.001	ADQ. INST. Y EQUIPOS MEDICOS	38,173.86	
1.7.02.08.	DEPRECIACION ACUMULADA - VENTANAS		-69,667.82
1.7.02.08.002	DEP. ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA - VENTANAS	-7,265.45	
1.7.02.08.003	DEP. ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA - VENTANAS	-579.60	
1.7.02.08.004	DEP. ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION - VENTANAS	-8,698.73	
1.7.02.08.005	DEP. ACUMULADA OTROS EQUIPOS - VENTANAS	-38,369.77	
1.7.02.08.006	DEP. ACUMULADA INSTRUMENTOS Y EQUIPOS MEDICOS - VENTANAS	-33,754.26	
1.7.02.10.	EDIFICIO - VENTANAS		303,130.94
1.7.02.10.001	ADQ. EDIFICIO - VENTANAS	303,130.94	
1.7.02.11.	CONSTRUCCION EN CURSO - VENTANAS		124,319.09
1.7.02.11.001	PROYECTOS DE DESARROLLO - VENTANAS	124,319.09	

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2021

Código	Descripción	Parcial	Total
1.7.03.	ACTIVOS FIJOS VINCES		75,296.51
1.7.03.01.	TERRENOS VINCES		42,000.00
1.7.03.01.001	ADQ. TERRENO VINCES	42,000.00	
1.7.03.02.	MUEBLES DE OFICINA		47,347.09
1.7.03.02.001	MUEBLES DE OFICINA	47,347.09	
1.7.03.03.	EQUIPOS DE OFICINA		1,198.40
1.7.03.03.001	EQUIPO DE OFICINA	1,198.40	
1.7.03.04.	EQUIPOS DE COMPUTACION		29,810.75
1.7.03.04.001	EQUIPOS DE COMPUTACION	29,810.75	
1.7.03.05.	OTROS EQUIPOS		71,721.11
1.7.03.05.003	OTROS EQUIPOS	71,721.11	
1.7.03.06.	INST. Y EQUIPOS MEDICOS		29,982.40
1.7.03.06.001	INSTRUMENTOS Y EQUIPOS MEDICOS	29,982.40	
1.7.03.09.	DEPRECIACION ACUMULADA- VINCES		-146,783.24
1.7.03.09.001	MUEBLES DE OFICINA	-32,750.93	
1.7.03.09.002	EQUIPO DE OFICINA	-953.39	
1.7.03.09.003	EQUIPO DE COMPUTACION	-26,701.44	
1.7.03.09.004	OTROS EQUIPOS	-61,081.27	
1.7.03.09.005	INSTRUMENTOS MEDICOS	-25,276.21	
1.7.04.	ACTIVOS FIJOS VALENCIA		102,187.45
1.7.04.04.	EQUIPOS DE COMPUTACION VALENCIA		4,329.07
1.7.04.04.001	ADQ. EQUIPOS COMPUTACION - VALENCIA	4,329.07	
1.7.04.05.	OTROS EQUIPOS VALENCIA		98,999.01
1.7.04.05.001	ADQ. DE OTROS EQUIPOS VALENCIA	98,999.01	
1.7.04.10.	DEPRECIACION - VALENCIA		-51,540.63
1.7.04.10.004	DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO - VALENCIA	-4,329.07	
1.7.04.10.005	DEP. ACUM. OTROS EQUIPOS - VALENCIA	-46,811.56	
1.7.04.11.	CONSTRUCCION EN CURSO - VALENCIA		50,000.00
1.7.04.11.001	PROYECTOS DE DESARROLLO - VALENCIA	50,000.00	
1.7.05.	ACTIVOS FIJOS CENTRO DE PREVENCION		20,534.25
1.7.05.02.	MUEBLES DE OFICINA CENTRO DE PREVENCION		3,330.88
1.7.05.02.001	ADQ. MUEBLES DE OFICINA CENTRO DE PREVENCION	3,330.88	
1.7.05.04.	EQUIPO DE COMPUTACION CENTRO DE PREVENCION		2,362.95
1.7.05.04.001	ADQ. EQUIPO DE COMPUTACION CENTRO DE PREVENCIO	2,362.95	
1.7.05.05.	OTROS EQUIPOS CENTRO DE PREVENCION		33,489.12
1.7.05.05.001	ADQ. DE OTROS EQUIPOS CENTRO DE PREVENCION	33,489.12	
1.7.05.10.	DEPRECIACION ACUMULADA CENTRO PREVENCION		-18,646.73
1.7.05.10.002	DEP. ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA CENTRO PREVE	-1,178.39	
1.7.05.10.004	DEP. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION CENTRO PI	-2,766.80	
1.7.05.10.005	DEP. ACUMULADA OTROS EQUIPOS CENTRO PREVENCIOI	-14,713.54	
1.8.	OTROS ACTIVOS		8,512.00
1.8.01.	OTROS ACTIVOS		2,464.00
1.8.01.01.	SOFTWARE FINANCIERO		2,464.00

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2021

Código	Descripción	Parcial	Total
1.8.01.01.001	SOFTWARE FINANCIERO	2,464.00	
1.8.02.	OTROS ACTIVOS		3,024.00
1.8.02.01.	SOFTWARE FINANCIERO		3,024.00
1.8.02.01.001	SOFTWARE FINANCIERO	3,024.00	
1.8.03.	OTROS ACTIVOS		3,024.00
1.8.03.01.	SOFTWARE FINANCIERO		3,024.00
1.8.03.01.001	SOFTWARE FINANCIERO	3,024.00	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>5,525,518.02</b>
2.	<b>PASIVOS</b>		<b>9,088,070.99</b>
2.1.	<b>CIRCULANTE A CORTO PLAZO</b>		<b>9,088,070.99</b>
2.1.01.	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>6,445,487.12</b>
2.1.01.01.	PROVEEDORES		2,293,338.45
2.1.01.01.001	CUENTAS POR PAGAR	2,257,440.23	
2.1.01.01.002	AFP GENESIS	1,968.35	
2.1.01.01.003	CREDITO COMISARIATO DISMERO	-123.80	
2.1.01.01.004	CTAS. X PAGAR ADELAIDA CASTILLO	375.84	
2.1.01.01.010	CREDITO CARNICERIA LUISITO	609.58	
2.1.01.01.012	CREDITO FARMACIA MORALES	2,555.75	
2.1.01.01.014	CREDITO COMERCIAL FOYAING	512.50	
2.1.01.02.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3,895,192.73
2.1.01.02.001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35,799.69	
2.1.01.02.006	RETENCION JUDICIAL POR PENSION ALIMENTICIA	608.00	
2.1.01.02.010	PROVISIONES DE INGRESO	3,796,423.00	
2.1.01.02.011	CUENTA POR PAGAR MAURO FLORES	100.00	
2.1.01.02.012	CUENTA POR PAGAR VENECIA	1,355.00	
2.1.01.02.013	CUENTA POR PAGAR CULTURA FISICA	1,190.00	
2.1.01.02.014	CUENTA POR PAGAR CONVENIO IESE	-282.96	
2.1.01.03.	DOCUMENTOS POR PAGAR		125,400.00
2.1.01.03.001	PRESTAMO	125,400.00	
2.1.01.04.	REMUNERACIONES POR PAGAR		138,739.28
2.1.01.04.001	REMUNERACION SALARIAL	109,074.74	
2.1.01.04.002	HORAS EXTRAS	10,699.88	
2.1.01.04.003	FERIADOS	12,466.96	
2.1.01.04.004	DIAS NO LABORADOS	6,235.02	
2.1.01.04.005	REMUNERACION PASANTES	262.68	
2.1.01.05.	RETENCIONES		23,187.50
2.1.01.05.001	RETENCION EN FUENTE 1%	176.29	
2.1.01.05.002	RETENCION EN FUENTE 2%	115.93	
2.1.01.05.004	RETENCION EN FUENTE 10%	4,465.56	
2.1.01.05.005	RELACION DE DEPENDENCIA	9,748.10	
2.1.01.05.006	RETENCION IVA 30%	4,152.18	

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2021

Código	Descripción	Parcial	Total
2.1.01.05.007	RETENCION IVA 70%	1,063.27	
2.1.01.05.008	RETENCION IVA 100%	320.79	
2.1.01.05.011	RETENCION IVA 10% CE	-766.72	
2.1.01.05.012	RETENCION IVA 20% CE	32.26	
2.1.01.05.013	CONTRIBUCION SOLIDARIA	133.34	
2.1.01.05.014	RETENCION EN FUENTE 1.75%	3,501.45	
2.1.01.05.015	RETENCION EN FUENTE 2.75%	214.15	
2.1.01.06.	BENEFICIOS SOCIALES		34,075.00
2.1.01.06.004	BONO NAVIDEÑO	34,075.00	
2.1.01.07.	OBLIGACIONES AL IESS		25,554.07
2.1.01.07.001	APORTE PATRONAL	7,860.69	
2.1.01.07.002	APORTE PERSONAL	6,975.76	
2.1.01.07.003	IECE	352.50	
2.1.01.07.004	SETEC	352.49	
2.1.01.07.005	FONDOS DE RESERVA	1,399.46	
2.1.01.07.006	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	3,040.39	
2.1.01.07.007	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	5,477.26	
2.1.01.07.008	EXTENSION DE COBERTURA	95.50	
2.1.02.	CUENTAS POR PAGAR VENTANAS		786,698.08
2.1.02.01.	PROVEEDORES - VENTANAS		697,212.04
2.1.02.01.001	CUENTAS POR PAGAR VENTANAS	694,655.44	
2.1.02.01.004	COMISARIATO - VENTANAS	1,511.17	
2.1.02.01.005	CTA.POR PAGAR CARMEN TORRES	994.45	
2.1.02.01.012	CREDITO FARMACIA MORALES - VENTANAS	50.98	
2.1.02.02.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR - VENTANAS		120.00
2.1.02.02.013	CUENTAS POR PAGAR CULTURA FISICA - VENTANAS	120.00	
2.1.02.04.	REMUNERACION POR PAGAR - VENTANAS		56,584.44
2.1.02.04.001	REMUNERACION SALARIAL - VENTANAS	46,662.97	
2.1.02.04.002	HORAS EXTRAS - VENTANAS	9,921.57	
2.1.02.05.	RETENCIONES		10,403.55
2.1.02.05.001	RETENCION EN FUENTE 1%	364.37	
2.1.02.05.002	RETENCION EN FUENTE 2%	0.37	
2.1.02.05.004	RETENCION EN FUENTE 10%	1,711.21	
2.1.02.05.005	RELACION DE DEPENDENCIA	1,665.92	
2.1.02.05.006	RETENCION IVA 30%	1,317.88	
2.1.02.05.007	RETENCION IVA 70%	1,650.73	
2.1.02.05.008	RETENCION IVA 100%	106.08	
2.1.02.05.010	RETENCION EN IVA 10 %	19.94	
2.1.02.05.011	RETENCION IVA 10% CE	1,537.30	
2.1.02.05.012	RETENCION IVA 20% CE	22.04	
2.1.02.05.013	CONTRIBUCION SOLIDARIA	-50.00	
2.1.02.05.014	RETENCION EN FUENTE 1.75%	1,515.39	
2.1.02.05.015	RETENCION EN FUENTE 2.75%	352.22	
2.1.02.06.	BENEFICIO SOCIALES - VENTANAS		13,951.31
2.1.02.06.004	BONO NAVIDEÑO - VENTANAS	13,951.31	
2.1.02.07.	OBLIGACIONES AL IESS - VENTANAS		8,426.74

UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2021

Código	Descripción	Parcial	Total
2.1.02.07.001	APORTE PATRONAL - VENTANAS	6.092,74	
2.1.02.07.002	APORTE PERSONAL -VENTANAS	-718,18	
2.1.02.07.003	IECE -VENTANAS	124,84	
2.1.02.07.004	SETEC -VENTANAS	124,84	
2.1.02.07.005	FONDO DE RESERVA - VENTANAS	1.186,22	
2.1.02.07.006	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS - VENTANAS	913,18	
2.1.02.07.007	PRESTAMOS HIPOTECARIOS -VENTANAS	703,10	
2.1.03.	CUENTAS POR PAGAR VINCES		1,782,100.75
2.1.03.01.	PROVEEDORES - VINCES		1,589,623.26
2.1.03.01.001	CUENTAS POR PAGAR - VINCES	1,575,518.29	
2.1.03.01.002	GENESIS - VINCES	413,64	
2.1.03.01.005	CREDITO COMISARIATO ESCOBAR	6,978.80	
2.1.03.01.006	CREDITO COMERCIAL SHANTAL	5,311.88	
2.1.03.01.007	CTA. POR PAGAR ROGER CARRIEL	971.95	
2.1.03.01.010	CREDITO COMERCIAL MARTURO	463.58	
2.1.03.01.012	CREDITO FARMACIA TU AHORRO VINCES	164.31	
2.1.03.02.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR - VINCES		1,810.11
2.1.03.02.006	RETENCION JUDICIAL POR PENSION ALIMENTICIA - VINCE	1,690.11	
2.1.03.02.013	CUENTAS POR PAGAR CULTURA FISICA - VINCES	120.00	
2.1.03.04.	REMUNERACIONES POR PAGAR - VINCES		92,117.27
2.1.03.04.001	REMUNERACION SALARIAL - VINCES	75,153.51	
2.1.03.04.002	HORAS EXTRAS - VINCES	3,010.00	
2.1.03.04.003	FERIADOS - VINCES	12,811.03	
2.1.03.04.004	DIAS NO LABORADOS VINCES	1,142.73	
2.1.03.05.	RETENCIONES - VINCES		16,291.75
2.1.03.05.001	RETENCION FUENTE 1%	907.97	
2.1.03.05.002	RETENCION FUENTE 2%	263.09	
2.1.03.05.003	RETENCION FUENTE 8%	285.34	
2.1.03.05.004	RETENCION FUENTE 10%	5,217.98	
2.1.03.05.005	RELACION DE DEPENDENCIA	3,474.87	
2.1.03.05.006	RETENCION IVA 30%	2,714.05	
2.1.03.05.007	RETENCION IVA 70%	1,831.22	
2.1.03.05.011	RETENCION IVA 10% CE	85.02	
2.1.03.05.012	RETENCION IVA 20% CE	23.13	
2.1.03.05.013	CONTRIBUCION SOLIDARIA	200.00	
2.1.03.05.014	RETENCION EN FUENTE 1.75%	990.43	
2.1.03.05.015	RETENCION EN FUENTE 2.75%	318.65	
2.1.03.06.	BENEFICIOS SOCIALES - VINCES		46,558.62
2.1.03.06.001	DECIMO TERCER SUELDO - VINCES	472.28	
2.1.03.06.002	DECIMO CUARTO - VINCES	472.28	
2.1.03.06.004	BONO NAVIDEÑO - VINCES	47,644.06	
2.1.03.07.	OBLIGACIONES AL IESS - VINCES		13,468.74
2.1.03.07.001	APORTE PATRONAL - VINCES	5,218.15	
2.1.03.07.002	APORTE PERSONAL - VINCES	4,422.60	
2.1.03.07.003	IECE - VINCES	234.00	
2.1.03.07.004	SETEC - VINCES	234.00	

**UNIDAD DE HEMODIALISIS DE LA PROV. DE LOS RIOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2021

Código	Descripción	Parcial	Total
2.1.03.07.005	FONDO DE RESERVA - VINCES	528.96	
2.1.03.07.006	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS - VINCES	632.37	
2.1.03.07.007	PRESTAMOS HIPOTECARIOS - VINCES	1,374.49	
2.1.03.07.008	EXTENSION DE COBERTURA	75.02	
2.1.03.07.011	SOBREGIRO OCASIONAL VINCES	880.17	
2.1.03.07.012	CTA X PAGAR JORGE MOSCOSO	-130.02	
2.1.04.	CUENTAS POR PAGAR - VALENCIA		52,073.77
2.1.04.01.	PROVEEDORES - VALENCIA		51,908.21
2.1.04.01.001	CUENTAS POR PAGAR - VALENCIA	51,308.21	
2.1.04.05.	RETENCIONES		765.56
2.1.04.05.002	RETENCION EN LA FUENTE 2% - VALENCIA	-62.19	
2.1.04.05.007	RETENCION IVA 70% - VALENCIA	671.25	
2.1.04.05.015	RETENCION FUENTE 2,75% - VALENCIA	146.50	
2.1.05.	CUENTAS POR PAGAR CENTRO PREVENCION		41,711.27
2.1.05.01.	PROVEEDORES - CENTRO DE PREVENCION		32,980.09
2.1.05.01.001	CUENTAS POR PAGAR CENTRO PREVENCION	32,534.30	
2.1.05.01.010	CREDITO CARNICERIA LUISITO - CENTRO PREVENCION	9.43	
2.1.05.01.012	CREDITO FARMACIA MORALES - CENTRO PREVENCION	436.36	
2.1.05.02.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR - CENTRO DE PREVENCION		40.00
2.1.05.02.001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR - CENTRO DE PREVENCION	40.00	
2.1.05.04.	REMUNERACIONES POR PAGAR CENTRO DE PREVENCION		4,110.44
2.1.05.04.001	REMUNERACION POR PAGAR CENTRO PREVENCION	4,110.44	
2.1.05.05.	RETENCIONES		1,018.87
2.1.05.05.001	RETENCION FUENTE 1% CENTRO PREVENCION	31.40	
2.1.05.05.002	RETENCION FUENTE 2% CENTRO PREVENCION	104.21	
2.1.05.05.004	RETENCION FUENTE 10% CENTRO PREVENCION	9.00	
2.1.05.05.006	RETENCION IVA 30% CENTRO PREVENCION	22.38	
2.1.05.05.007	RETENCION IVA 70% CENTRO PREVENCION	587.88	
2.1.05.05.015	RETENCION FUENTE 2,75% CENTRO PREVENCION	264.00	
2.1.05.06.	BENEFICIO SOCIALES - CENTRO PREVENCION		2,500.00
2.1.05.06.004	BONO NAVIDEÑO - CENTRO PREVENCION	2,500.00	
2.1.05.07.	OBLIGACIONES AL IESS CENTRO PREVENCION		1,061.87
2.1.05.07.001	APORTE PATRONAL CENTRO PREVENCION	805.63	
2.1.05.07.002	APORTE PERSONAL CENTRO PREVENCION	221,74	
2.1.05.07.003	IECE CENTRO PREVENCION	17,25	
2.1.05.07.004	SETEC CENTRO PREVENCION	17,25	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>9,088,070.99</b>
3.	<b>PATRIMONIO</b>		<b>-3,582,552.97</b>
3.1.	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>64,127.10</b>
3.1.01.	<b>CAPITAL SOCIAL MATRIZ</b>		<b>64,127.10</b>
3.1.01.01.	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>64,127.10</b>

**UNIDAD DE HEMODIÁLISIS DE LA PROV. DE LOS RÍOS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2021

Código	Descripción	Parcial	Total
3.1.01.01.001	CAPITAL SOCIAL	64,127.10	
3.2.	PATRIMONIO DISPONIBLE		-3,626,680.07
3.2.01.	RESULTADOS		-3,626,680.07
3.2.01.01.	SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO		-3,626,680.07
3.2.01.01.002	DEFICIT DEL EJERCICIO	-222,261.47	
3.2.01.01.003	SUPERAVIT DEL EJERCICIO AÑOS ANTERIORES	-3,412,019.95	
3.2.01.01.005	RESULTADOS ACUMULADOS	7,591.35	
	TOTAL PATRIMONIO		-3,562,552.97
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5,525,518.02

ELABORADO POR  

**UNIDAD DE HEMODIÁLISIS LOS RÍOS**

REVISADO POR  

**UNIDAD DE HEMODIÁLISIS LOS RÍOS**