



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE BABAHOYO
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS E
INFORMÁTICA

PROCESO DE TITULACIÓN

OCTUBRE 2019 – MARZO 2020

EXAMEN COMPLEXIVO DE GRADO O FIN DE CARRERA

PRUEBA PRÁCTICA

INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE INGENIERÍA EN
CONTABILIDAD Y ADITORÍA

TEMA:

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EN EL PERIODO 2017 - 2018 DE LA
EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE VENTANAS.

EGRESADA:

LADY DIANA CHÁVEZ MANCHENO

TUTOR:

LCDO. CPA ESPINOZA TOALOMBO WILMER OLMEDO, MT

AÑO:

2020

Introducción

La Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ventanas EP-MAPAVEN con Ruc N°: 1260033900001, fue creada el 14 de octubre del 2005 por el Concejo Municipal del Cantón Ventanas mediante la Ordenanza Municipal, está ubicada en las calles 28 de Mayo y Seminario diagonal a la Escuela Adolfo Jurado Gonzáles, es una Entidad Pública y posee personalidad jurídica de derecho público, con patrimonio propio y proporcionada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión, con la finalidad de ofrecer un servicio en el que reside la gestión, diseño, edificación, operación, control y mantenimiento de los sistemas para producción, distribución, tratamiento y comercialización de agua potable, así como la dirección, regulación y disposición final de las aguas residuales de la ciudad.

El siguiente Caso de Estudio con el tema: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EN EL PERIODO 2017 - 2018 EN LA EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE VENTANAS está direccionada por la línea de investigación de Gestión Financiera y Compromiso Social y fue de gran ayuda el método inductivo el cual me permite utilizar la técnica de observación, para poder constatar de qué manera se realiza los distintos procesos contables y financieros y así poder identificar la problemática del tema seleccionado, en la que consiste; determinar las novedades que se encontró en las cédulas presupuestarias en especial a la de ingresos correspondiente al período 2017 – 2018, por el motivo que se devengó un valor más alto al codificado por lo tanto este suceso afecta al superávit presupuestario presentado en el Estado de Ejecución Presupuestaria y en los Estados de Situación Financiera.

El objetivo de la investigación se fundamenta en determinar las novedades presentadas en las cédulas presupuestarias durante su ejecución y las bases que sustenta consisten en el INSTRUCTIVO PARA LA DESCONCENTRACIÓN DE CLASES DE REGISTROS CONTABLES (Fase 4) Baja y Compensación dictaminado por el Ministerio de Finanzas.

Desarrollo

Al tratarse de una entidad pública como es el caso de la EP- MAPAVEN esta será regulada por las leyes que estén vinculadas directamente con el servicio que ofrecen con el objetivo de brindar una prestación de calidad y ser eficiente y eficaz en cada uno de sus procesos que realice. (Ordenanza Municipal , 2014)

A lo que concierne con la creación de la EP-MAPAVEN se debe de considerar a lo que estipula El (Código Orgánico Organización , Territorial Autonomía Descentralización, 2010, artículo 137, pag.57) afirma:

Esto significa que, Todos los GAD Municipales tienen la obligación de llevar a cabo la respectiva planificación siendo eficaz y eficiente en la gestión del agua potable para sus diversas zonas logrando así alcanzar un mejor servicio y mejorar la calidad de vida de los habitantes de la ciudad” (pág. 57). Las competencias de prestación de servicios públicos de agua potable, en todas sus fases, las ejecutarán los gobiernos autónomos descentralizados municipales con sus respectivas normativas.

Las Empresas Públicas pertenecen al estado según los requisitos que establece la Constitución de la República en este caso la EP-MAPAVEN debe de considerar lo que dictamina la (Ley Orgánica de Empresas Públicas, 2017, artículo 4, p.3) afirma: “Esto significa que, cada entidad pública es creada en los sitios estratégicos para realizar la prestación de servicios considerando el aprovechamiento sustentable de recursos naturales o de bienes públicos logrando así una mejor calidad de vida para las personas” (pág. 3).

Según (Emilio Albi Ibáñez, José Miguel González, Zubiri, 2015) afirma que, las empresas públicas deben obtener ayuda de herramientas que sirva de orden y planificación de sus actividades con la finalidad de alcanzar dos objetivos básicos que

son; control de sus actividades de ingresos y gastos para que su presupuesto esté realizado de acuerdo con los parámetros que establece las leyes con respecto a la planificación y; obtener efectividad y eficiencia al momento de realizar la ejecución presupuestaria para racionalizar la gestión pública y que esta sea eficaz.

En este caso la EP-MAPAVEN no está cumpliendo al 100% con lo que especifica el autor, esto lo podemos constatar en las cédulas presupuestarias de ingresos y gastos en el cual se puede visualizar que los valores planificados se alejan con bastante variación a los valores ejecutados, por el motivo que no llevan un control más exhaustivo de cada una de sus actividades ya sean de ingresos o gastos.

Con respecto a la formulación del presupuesto en las entidades del sector público como es el caso de la EP-MAPAVEN deben de considerar los principios que establece el (CÓDIGO ORGÁNICO DE PLANIFICACIÓN Y FINANZAS PÚBLICAS, 2016, artículo 19, pág. 9) afirma:

Esto significa que, los principios presupuestarios son los siguientes; universalidad, unidad, programación, equilibrio, estabilidad, eficiencia, eficacia, transparencia, flexibilidad y especificación, para que el presupuesto cuente con atributos que vinculen los objetivos del plan con la administración de recursos, tanto en el aspecto financiero, como en las metas fiscales. (pág. 9)

A lo que concierne con la Planificación Presupuestaria vemos que no se realiza de acuerdo a los parámetros que se deben de considerar debido que las cédulas presupuestarias presentan novedades al momento de ser devengadas según Araneda Dörr (1994) afirma:

Esto significa que, el Presupuesto no es más que un previo cálculo de mis ingresos y gastos que estimo obtener, la finalidad fundamental que tiene la

elaboración del presupuesto consiste en la coordinación de los medios en relación con los fines, es decir al momento de la gestión estos sean utilizados de la manera más eficiente y eficaz posible basándose a los planes y programas establecidos. (pág. 75)

Cualquier modificación que quiera hacer la entidad en el Presupuesto se deberá basar a los lineamientos que estable el (CÓDIGO ORGÁNICO DE PLANIFICACIÓN Y FINANZAS PÚBLICAS, 2016, artículo 114) afirma que:

Todas las modificaciones, establecimientos de compromisos, pago de obligaciones y devengados, estarán estipuladas directamente por el ente rector de las Finanzas Públicas, este artículo solo hace referencia a todas las entidades que pertenecen al Sector Público no Financiero. (pág. 36)

El sistema que utiliza la EP-MAPAVEN es el SIG-AME en el cuál podemos observar que ahí se realizan las modificaciones correspondientes al presupuesto mediante las cédulas presupuestarias por lo tanto no utiliza el sistema que estable el estado que es el eSIGEF versión 1.5 beta. (INSTRUCTIVO DE REFORMAS PRESUPUESTARIAS - Ministerio de Finanzas, 2012, pag.4) afirma:

Esto significa que, todas las entidades a través de las unidades ejecutoras siempre y cuando tengan los presupuestos aprobados por el ente regulador en este caso por el Ministerio de Finanzas podrá empezar a ejecutar el presupuesto, el mismo que podrá ser modificado mediante la utilización de las distintas Reformas Presupuestarias que el Sistema eSIGEF soporta. (pág. 4)

A lo que estipula según la (NORMAS DE CONTROL INTERNO DE LA CONTRALORIA, 2016, p.11) afirma:

La autoridad máxima de una empresa pública, dispondrá a los responsables de las unidades, el diseño de los controles que se aplicarán mediante la ejecución de las fases del ciclo presupuestario, se deberá tomar en cuenta todas las disposiciones tanto legales, políticas gubernamentales y reglamentarias, para así poder regular cada una de las actividades del presupuesto con la finalidad de alcanzar los objetivos propuestos. (pág. 11)

En el caso de EP- MAPAVEN el gerente será el encargado de distribuir a cada uno de los departamentos el plan que se llevará a cabo con respecto a la ejecución presupuestaria en base a todas las disposiciones legales, reglamentarias, políticas, gubernamentales.

Las Empresas Públicas como es el caso de EP- MAPAVEN deben mantener un sistema de control interno conforme lo dispone la (Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado , 2002. Artículo 13) afirma:

Esto significa que, esta contabilidad forma parte del sistema de control interno, en todas las entidades públicas, con el objetivo de establecer y mantener un sistema específico y único en el cual se lleve la contabilidad y que se interrelacionen con las operaciones financieras, presupuestarias, patrimoniales, costos y a lo que respecta con la información gerencial, considerando que se deben tener en cuenta los principios de contabilidad generalmente aceptados. (pág. 5)

En este caso la entidad si lleva a cabo con lo que manifiesta La (Normativa de Contabilidad Gubernamental 067, 2016, p.11) señala lo siguiente: “El Catálogo General de Cuentas estará asociado al Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos”.

A lo que respecta la estructura de la cédula presupuestaria de ingresos tenemos las siguientes definiciones según (RAMÍREZ GÓMEZ, 2015, p.8) afirma que:

Partida: Las partidas son aquellas que están representadas por números los cuáles representan a las cuentas ya sean estas de ingresos o gastos.

Denominación: Nos especifica el nombre de la cuenta que va a formar parte de la elaboración de la cédula presupuestaria.

Asignación Inicial: Corresponde al valor con el que una partida inicia para su período fiscal.

Reformas: Especifica las respectivas modificaciones que se da en el saldo inicial ya sean estas para aumentar o disminuir el valor de una partida.

Codificado: Es el valor real ya obtenido del producto de las reformas que se hacen al saldo inicial.

Devengado: Refleja el reconocimiento de una obligación.

Recaudado: Es la cantidad real que se obtuvo.

Saldo por Devengar: Es el resultado entre el codificado menos el devengado.

Con respecto a la estructura de la cédula presupuestaria de gastos tenemos la siguiente definición de; Asignación Inicial, Reformas, Codificado, Compromiso, Saldo por Comprometer, Devengado, Pagado y Saldo por Devengar según el (Ministerio de Finanzas de Finanzas Públicas, 2018) afirma que:

Asignación Inicial: Es el monto inicial con el que dispone una entidad para el manejo financiero y que constituye el valor aprobado por la Asamblea Nacional.

Reforma: Aquí se realiza las respectivas modificaciones al saldo inicial ya sea para aumentar o disminuir su valor.

Codificado: Corresponde al valor del presupuesto inicial más las reformas realizadas a una fecha de corte durante la ejecución, es el resultado final que se obtiene de las respectivas reformas.

Compromiso: Corresponde a que la autoridad máxima de la entidad se compromete a pagar una parte de sus obligaciones o a su vez realizar el pago total de una partida.

Saldo por Comprometer: Se refiere a la diferencia que existe entre los valores comprometidos menos el compromiso.

Devengado: Es el reconocimiento y registro de un gasto en el período contable a que se refiere.

Pagado: Corresponde a los pagos cancelados por parte de la entidad.

Saldo por Devengar: Es el saldo que queda, es decir el monto que aún no ha sido devengado, sabiendo que este saldo ya está codificado por la entidad.

Según (Emilio Albi Ibáñez, José Miguel González, Zubiri, 2015) afirma que, las cédulas presupuestarias son utilizadas como una herramienta para llevar el control, exhaustivo tanto de los ingresos y gastos para así evitar riesgos operacionales.

Debido a la novedad encontrada en la Cédula Presupuestaria de Ingresos en el año 2017 – 2018 a lo que concierne con la partida 1.4.03.01.01 Agua Potable la transferencia del valor que se debía hacer de la cuenta de, Cuentas por Cobrar de Años Anteriores, el proceder es el siguiente: Según el (INSTRUCTIVO PARA LA DESCONCENTRACIÓN DE CLASES DE REGISTROS CONTABLES (FASE 4) BAJA Y COMPENSACIÓN - MINISTERIO DE FINANZAS , 2016) afirma que:

Esto significa que, para el proceso se solicitará el registro idóneo para el traspaso del valor de las Cuentas por Cobrar de Años Anteriores, el mismo que será visualizado por un asiento donde deben participar las cuentas relacionadas a los Deudores Financieros no recuperables y su contrapartida, Cuentas por cobrar de Años Anteriores.

A continuación, se detallará de una manera más explícita las dos partidas que presentan novedades en las Cédulas Presupuestarias de Ingresos correspondiente al año 2017 con respecto al saldo Codificado, Devengado y Recaudado.

Tabla 1

Cédula Presupuestaria de Ingresos 2017					
Partida	Denominación	Codificado	Devengado	Recaudado	Cuenta por Cobrar
1.4.03.01.01	Agua Potable	\$240.636,40	\$2'577.526,39	\$ 63.166,52	\$ 2'514.359,87
	Intereses por Mora				
1.7.03.01.01	Planillas de Agua	\$ 7.800,00	\$ 9.288,60	\$ 9.288,60	\$ -

Cédula Presupuestaria – Ingresos del año 2017

Fuente: EP-MAPAVENT

Elaboración: Autora

Mediante los datos observados en las Cédulas Presupuestarias de los Ingresos, en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Ejecución Presupuestaria correspondiente al período 2017 determinamos que se presenta una novedad en la partida de 1.4.03.01.01 Agua Potable debido a que el valor codificado es de \$240.636,40 y se devengó \$ 2'577.526,39 cuando en realidad solo se recaudó un total de \$ 63.166,52 proporcionando un saldo por devengar \$ -2'336.889,99, por lo tanto el saldo por devengar es negativo por el motivo que se devengó un valor más alto al codificado.

También observamos que la partida que presenta una novedad es la 1.7.03.01.01 Intereses por Mora Planillas de Agua por el motivo que el valor codificado es de \$7.800,00 y se devengó \$ 9.288,60, devengue más del valor que se había Codificado, obteniendo un saldo por devengar de \$ -1488,60.

Afectación en el Estado de Situación Financiera en el año 2017

Esto se puede evidenciar en el Estado de Situación Financiera por el motivo que la partida 1.1.3.14 Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios tuvo un movimiento que resalto debido que aquí se hizo el traspaso de la diferencia que se obtuvo entre lo devengado y lo recaudado que es de \$ 2'514.359,87.

Afectación en el Estado de Situación Financiera en el año 2018

Se ajustó en el año 2018 en la cuenta 1.2.4.98 Cuentas por Cobrar de Años Anteriores, el saldo de la cuenta 1.1.3.14 Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios es de \$2'514.359,87, sumando al saldo inicial de \$10.370,23 dando un saldo final en el 2018 de \$ 2'524.730,10 en la Cuenta por Cobrar de Años Anteriores.

Además, se puede notar en el Estado de Ejecución Presupuestaria que el superávit presupuestario del año 2017 fue de \$ 2'501.490,90 cuando en realidad este valor solo se originó por el traspaso que se dio en la cuenta 1.4 Ventas de Bienes y Servicios por el valor de \$ 2'577.526,39, por lo tanto, no se realizó la modificación Presupuestaria correspondiente en esa partida.

Tabla 2

Cédula Presupuestaria – Ingresos del año 2018

Cédula Presupuestaria de Ingresos 2018					
Partida	Denominación	Codificado	Devengado	Recaudado	Cuenta por Cobrar
1.4.03.01.01	Agua Potable	\$384.000,00	\$ 543.026,63	\$ 65.004,55	\$ 478.022,08
	Intereses por Mora				
1.7.03.01.01	Planillas de Agua	\$ 19.000,00	\$ 21.717,71	\$ 21.717,71	\$ -

Fuente: EP-MAPAVENT

Elaboración: Autora

Como podemos visualizar en la siguiente tabla en el año 2018 también se procedió hacer el mismo proceso que se realizó en el período 2017 el cual, afecta a la totalidad de los ingresos recaudados, en este caso la partida que presenta mayor novedad es la 1.4.03.01.01 Agua Potable debido que el saldo codificado es de \$ 384.000,00 y se devengó \$ 543.026,63 cuando en realidad solo se recaudó \$ 65.004,55 dando un saldo por devengar de \$-159.026,63.

La partida 1.7.03.01.01 Intereses por Mora Planillas de Agua tiene un saldo codificado de \$19.000,00 y se devengó \$ 21.717,71 reflejando un saldo por devengar negativo de \$-2.717,71, esta partida también presenta la novedad que su valor devengado es superior al Codificado.

Afectación en el Estado de Situación Financiera 2018

La diferencia que existe entre el valor devengado y el recaudado en la partida de Agua potable registrado en la Cédula Presupuestaria de Ingresos, se registra en el Estado de Situación Financiera en el período 2018 en la cuenta 1.1.3.14 Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios con el valor de \$ 478.022,08.

En la siguiente tabla se observará el total acumulado de Asignación Inicial, Reformas, Codificado, Devengado y Recaudado en la Cédula Presupuestaria de Ingresos en el año 2017.

Tabla 3

Cédula Presupuestaria – Ingresos 2017- Total Acumulado

Cédula Presupuestaria - Ingresos 2017 - Total Acumulado				
Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado
\$ 594.384,67	\$ -184.500,00	\$409.884,67	\$2.587.702,93	\$73.343,06

Fuente: EP-MAPAVENT**Elaboración:** Autora

Se puede visualizar que el valor devengado es mayor al codificado con una diferencia de \$ -2'177.818,26 y al recaudado con una diferencia de \$ - 2'514.359,87 esto se debe al suceso anteriormente explicado.

Tabla 4

Cédula Presupuestaria – Gastos 2017 – Total Gasto

Cédula Presupuestaria - Gastos 2017 - Total Gasto				
Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Pagado
\$ 594.384,67	\$ -184.500,00	\$409.884,67	\$ 86.212,03	\$76.674,90

Fuente: EP-MAPAVENT**Elaboración:** Autora

En la siguiente tabla observamos que se devengó un valor mayor al pagado con una diferencia de \$ - 9.537,13. Finalizando con el análisis correspondiente al período 2017 en las tablas 3 y 4 de las Cédulas Presupuestaria de Ingresos ver sus Gastos podemos visualizar que el total de recaudación es de \$ \$73.343,06 mientras que el total de pagos es de \$ 76.674,90 resaltando que existe una diferencia de \$- 3.331,84, siendo obligación por pagar de la empresa pública.

Tabla 5

Cédula Presupuestaria - Ingresos 2018 – Total Acumulado

Cédula Presupuestaria -Ingresos 2018 - Total Acumulado				
Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado
\$ 1.618.380,00	0.00	\$ 1.618.380,00	\$ 2.025.199,19	\$ 238.947,81

Fuente: EP-MAPAVENT

Elaboración: Autora

Notamos en la siguiente tabla que el valor total del devengado es mayor al codificado y recaudado pero la mayor diferencia se puede visualizar con el valor recaudado obteniendo una diferencia de \$ -1'786.251,38. Esto se debe al suceso anteriormente explicado de la partida 1.4.03.01.01 Agua Potable.

Tabla 6

Cédula Presupuestaria - Gastos 2018 – Total Gasto

Cédula Presupuestaria - Gastos 2018 - Total Gasto				
Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Pagado
\$ 1.618.380,00	0.00	\$ 1.618.380,00	\$ 297.661,20	\$ 207.629,79

Fuente: EP-MAPAVENT

Elaboración: Autora

En la siguiente tabla observamos que se devengó un valor mayor al pagado con una diferencia de \$ - 90.031,41, esto se da por el motivo que no se pagó todo lo que se devengó, estas diferencias las encontramos en las partidas de; Materiales de Aseo, Servicios Personales por Contrato, Honorarios por Contrato Civiles, Combustibles y lubricantes y Químicos e Industriales.

Finalizando con el análisis correspondiente al período 2018 en las tablas 5 y 6 de las Cédulas Presupuestaria de Ingresos ver sus Gastos podemos visualizar que el total de recaudación es de \$ 238.947,81 mientras que el total de pagos es de \$ 207.629,79, dando una diferencia de \$ 31.318,02 a lo que concierne en este caso el año 2018 tuvo

dinero para cubrir sus gastos, pero su valor devengado no se efectuó al 100% con lo que se tenía planeado.

Se puede visualizar que los ingresos en el período 2018 aumentaron en un 225,79% en comparación al 2017 este incremento se debe por la implementación de La Ordenanza de Depuración de Cartera Vencida e Incentivo de Descuento de Deudas, por Consumo de Agua Potable en la Ciudad de Ventanas publicada en Edición Especial N-351- Registro Oficial, miércoles 14 de marzo del 2018; lo cual fue buena estrategia por que se cumplió con el objetivo planeado de la ordenanza. También se puede notar que los gastos aumentaron en un 170,79% en comparación al año 2017 esto se debe por el motivo del grupo 6.3 de la cuenta Bienes y Servicios para Producción debido que esta tuvo un mayor gasto en la partida de Químicos industriales resaltando que en el año 2017 se generó un valor de \$ 18.810,74 mientras que en el año 2018 tuvo un aumento de 301,67% y entre otros gastos que quedaron pendiente en el año anterior y se llevaron a cabo en el período 2018.

Conclusiones

Con los resultados obtenidos de La Empresa Pública Municipal de Alcantarillado y Agua Potable de Ventanas se puede concluir que:

- Tanto en el período 2017 y 2018, hubo dos partidas que presentaron novedades en las Cédulas Presupuestarias de Ingresos que son; 1.4.03.01.01 Agua Potable y 1.7.03.01.01 Intereses por Mora Planillas de Agua, pero la que tiene mayor peso dentro de este suceso es la partida Agua Potable debido que tiene valores más altos en comparación a la otra partida.
- El problema principal se radica en que se devengó (presupuestario) un valor más alto al codificado (presupuestario) por lo tanto este suceso provoca afectaciones en el estado de Situación Financiera y en el Estado de Ejecución Presupuestaria correspondiente al periodo 2017 – 2018.
- Las principales cuentas que se ven directamente involucradas en este proceso son: en el año 2017 la cuenta 1.1.3.14 Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios por el motivo que aquí se registró el valor de la diferencia que se obtuvo entre lo devengado y recaudado y en el 2018 la cuenta, Cuenta por Cobrar de Años Anteriores dando un saldo de \$2'524.730,10.

- Se demuestra que el saldo que se presenta en el Estado de Ejecución Presupuestaria del Superávit Presupuestario en especial en el año 2017 no es el valor real por el motivo de la novedad que tiene la cuenta 1.4 Ventas de Bienes y Servicios porque presenta un saldo que se originó por el traspaso que se dio de la partida 1.4.03.01.01 Agua Potable.
- La entidad en el año 2018 fue más eficiente al momento de la recaudación en comparación al 2017 y sus gastos a pesar que aumentaron se llevó de la manera más eficaz al del 2017.

Bibliografía

Araneda Dörr, H. (1994). *Finanzas Públicas*. Chile: Jurídica de Chile.

CÓDIGO ORGÁNICO DE PLANIFICACIÓN Y FINANZAS PÚBLICAS. (2016).

Obtenido de http://orellana.gob.ec/images/pdf2016/3organicos_16.pdf

Código Orgánico Organización , Territorial Autonomía Descentralización. (19 de

Octubre de 2010). Obtenido de

http://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4_ecu_org.pdf

Emilio Albi Ibáñez, José Miguel González, Zubiri. (2015). *books.google* (Vol. 1).

España: Ariel, S.A.

INSTRUCTIVO DE REFORMAS PRESUPUESTARIAS - Ministerio de Finanzas. (31

de Enero de 2012). *S u b s e c r e t a r i a d e I n n o v a c i ó n y D e s a r r o l l o*
de.

INSTRUCTIVO PARA LA DESCONCENTRACIÓN DE CLASES DE REGISTROS

CONTABLES (FASE 4) BAJA Y COMPENSACIÓN - MINISTERIO DE
FINANZAS . (11 de Agosto de 2016).

Ley Orgánica de Empresas Públicas. (19 de 05 de 2017). *Registro Oficial Suplemento 48 de 16-oct.-2009*. Obtenido de <https://www.telecomunicaciones.gob.ec/wp-content/uploads/2017/05/LEY-ORGANICA-DE-EMPRESAS-PUBLICAS.pdf>

Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado . (12 de junio de 2002).

Ministerio de Finanzas de Finanzas Públicas. (Octubre de 2018). *Finanzas.gob.ec*. Obtenido de <https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2018/11/ciclo-presupuestario.pdf>

Ministerio de Finanzas del Ecuador. (11 de Agosto de 2016). Instructivo para la Desconcentración de Clases de Registros Contables (FASE 4) Baja y Compensación. Quito, Pichincha, Ecuador: Ministerio de Finanzas del Ecuador.

NORMAS DE CONTROL INTERNO DE LA CONTRALORIA. (30 de 06 de 2016). *Registro Oficial Suplemento 87 de 14-dic.-2009*. Obtenido de <https://www.iaen.edu.ec/download/compendio/NORMATIVA%20EXTERNA/NORMAS%20DE%20CONTROL%20INTERNO%20DE%20LA%20CONTRALORIA%20GENERAL%20DEL%20ESTADO.pdf>

Normativa de Contabilidad Gubernamental 067. (2016). Obtenido de https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2016/04/Anexo_Acuerdo-Ministerial-067-Normativa-de-Contabilidad-Gubernamental.pdf

Normativa de Contabilidad Gubernamental 067. (Abril de 2016). Anexo Acuerdo Ministerial.

Ordenanza Municipal . (13 de 10 de 2014). Obtenido de
file:///C:/Users/HP/Downloads/ORDENANZA_CREACION%20EP-
MAPAVEN1.pdf

París Roche , F. (2005). *La Planificación Estratégica en las Organizaciones Deportivas*
(Vol. 4ta Edición). Badalona - España: Paidotribo.

RAMÍREZ GÓMEZ, K. (Octubre de 2015). *repositorio.utmachala*. Obtenido de
[http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/3428/1/ECUACE-2015-CA-
CD00189.pdf](http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/3428/1/ECUACE-2015-CA-CD00189.pdf)

A
N
E

X O S



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE BABAHOYO
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN FINANZAS E INFORMÁTICA
ESCUELA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA



Entrevista Ejecución Presupuestaria en el Periodo 2017 - 2018 de La Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ventanas

Encuestados: Jefa del departamento de Contabilidad y Gerente de la EP-MAPAVEN

Pregunta	Observaciones
1.- ¿Qué sistema utilizan?	El sistema que se utiliza es el SIG-AME
2.- ¿En qué período realizan la planificación del POA?	La planificación del POA se la realiza en el mes de Octubre.
3.- ¿Quién revisa y aprueba el presupuesto?	Ya realizado el presupuesto es revisado y aprobado por el Alcalde de Ventanas, el Gerente de la EP-MAPAV, por 2 Representante de la Ciudadanía, 1 concejal y un representante del Municipio de Obras Públicas.

4.- ¿Cumplen con las actividades del POA?	No siempre se lleva a cabo con lo que se planifica, se da prioridad a las actividades que requieren mayor atención.
5.- ¿Han quedado con proyectos inconclusos en años anteriores?	Si, si se han quedado inconclusas algunos proyectos por el motivo que no se tiene suficiente presupuesto para cumplir con todas las actividades planificadas en el POA.
6.- ¿Cómo afecta la no ejecución de las actividades planificadas a la institución?	No, no afecta en nada a la entidad al no cumplir con todos los programas especificados en el POA, solo se hace el traspaso para el siguiente año para ser ejecutadas.
7.- ¿Existe algún tipo de seguimiento de la ejecución del POA?	Si, se hace el respectivo seguimiento al momento de su ejecución para ver de qué manera se está llevando a cabo y a su vez verificar si hay presupuesto para continuar con las actividades.
8.- ¿Qué sucede con el dinero presupuestado no utilizado?	Todo el dinero que se presupuesta se gasta y no alcanza para cubrir con todos los gastos planificados, ese el principal problema que tiene la entidad que no posee suficiente dinero para llevar a cabo con sus programas planificados.

Anexo 1

Organigrama Estructural

ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL

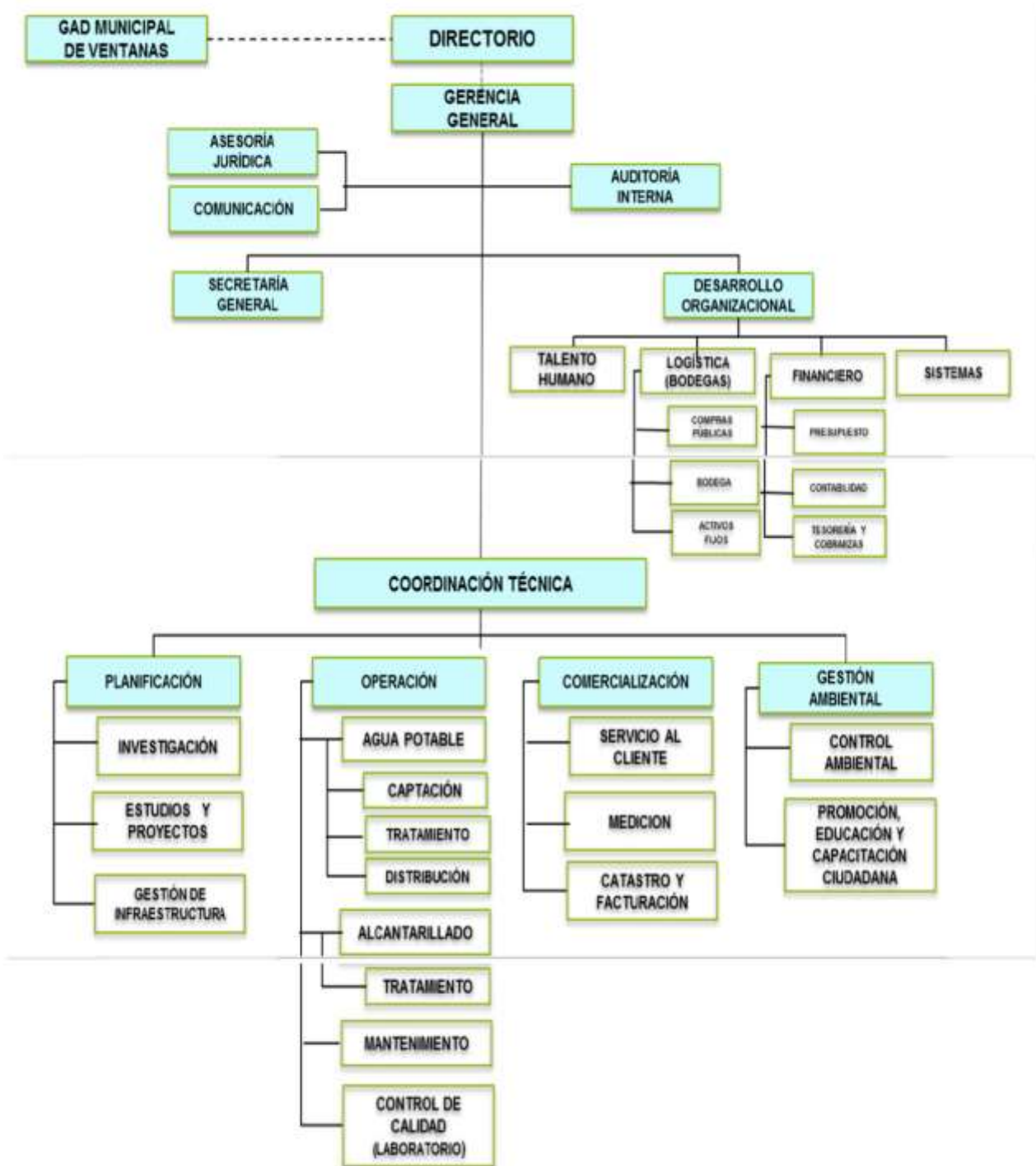


Figura 1

Estado de Situación Financiera 2017

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE		SIG-AME	
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Página 1 de 3			
Desde : 01/01/2017 Hasta : 31/12/2017			
	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1	ACTIVOS	118,088.41	2,603,030.37
1.1	OPERACIONALES	15,581.10	2,526,827.25
1.1.1	DISPONIBILIDADES	15,581.10	14,467.31
1.1.1.01	CAJAS RECAUDADORAS	306.33	30.60
1.1.1.02	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE CURS	14,008.47	0.00
1.1.1.03	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR EMPRESAS PUBLI	0.00	12,882.78
1.1.1.04	BANCO DE FOMENTO Y DESARROLLO MONEDA DE	1,216.30	1,651.70
1.1.2	ANTICIPOS DE FONDOS	0.00	0.07
1.1.2.1	GASTOS REALIZADOS POR RECUPERAR	0.00	0.07
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR	0.00	2,514,358.87
1.1.3.14	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SER	0.00	2,514,358.87
1.2	INVERSIONES FINANCIERAS	10,925.17	10,370.23
1.2.4	DEUDORES FINANCIEROS	10,925.17	10,370.23
1.2.4.02	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	10,925.17	10,370.23
1.3	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	0.00	72,168.10
1.3.1	EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE	0.00	5,908.33
1.3.1.01	EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO C	0.00	5,908.33
1.3.2	EXISTENCIAS PARA PRODUCCIÓN	0.00	3,109.59
1.3.2.02	EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO P	0.00	3,109.59
1.3.3	INVERSIONES EN PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	63,670.18
1.3.3.21	MATERIAS PRIMAS	0.00	18,810.74
1.3.3.24	INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONE	0.00	18,859.05
1.3.3.25	ARRENDAMIENTOS DE BIENES	0.00	100.00
1.3.3.27	GASTOS EN INFORMÁTICA	0.00	16,676.00
1.3.3.28	BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCIÓN	0.00	9,124.39
1.4	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	31,449.27	19,000.92
1.4.1	BIENES DE ADMINISTRACIÓN	31,449.27	19,000.92
1.4.1.01	BIENES MUEBLES	31,449.27	33,985.27
1.4.1.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0.00	-14,984.35
Rex N°:	Dirección :	Teléfono :	Correo Electrónico : 26602018
			11-1801

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Desde : 01/01/2017		Hasta : 31/12/2017	
		Página 2 de 3	
	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.5	INVERSIONES EN OBRAS EN PROYECTOS Y PROG	81,143.87	81,143.87
1.5.1	INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	81,143.87	81,143.87
1.5.1.02	ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN	81,143.87	81,143.87
2	PASIVOS	1,018.49	11,795.25
2.1	DEUDA FLOTANTE	0.00	11,795.25
2.1.2	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	0.00	2,218.12
2.1.2.17	CRÉDITOS PROVISIONALES POR REINTEGROS	0.00	0.18
2.1.2.01	DEPOSITOS Y FONDOS PARA EL SRI	0.00	2,217.97
2.3	CUENTAS POR PAGAR	0.00	9,537.13
2.1.3.03	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PAR	0.00	9,537.13
2.2	DEUDA PUBLICA	1,018.49	0.00
2.2.4	FINANCIEROS	1,018.49	0.00
2.2.4.08	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS A	1,018.49	0.00
8	PATRIMONIO	118,080.92	2,680,275.12
8.1	PATRIMONIO ACUMULADO	118,080.92	2,680,275.12
8.1.1	PATRIMONIO PÚBLICO	80,802.97	116,376.08
8.1.1.07	patrimonio empresas públicas	80,802.97	116,376.08
8.1.8	RESULTADOS DE EJERCICIOS	87,277.95	2,563,899.04
8.1.8.01	resultados ejercicios anteriores	87,277.95	0.00
8.1.8.03	resultado del ejercicio vigente	0.00	2,563,899.04
9.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	899.00	870.00
9.1.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	899.00	870.00
9.1.1.07	ESPECIES VALORADAS EMITIDAS	899.00	870.00
9.2	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	899.00	870.00
9.2.1	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	899.00	870.00
9.2.1.07	EMISIÓN DE ESPECIES VALORADAS	899.00	870.00

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Desde : 01/01/2017		Hasta : 31/12/2017	
		Página 3 de 3	
	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
	TOTAL ACTIVO =	119,099.41	2,692,030.37
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO =	119,099.41	2,692,030.37


 DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)
 JEFE(A) FINANCIERO(A)


 JEFE(A) DE CONTABILIDAD





Estado de Ejecución Presupuestaria 2017

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS 35
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2017 Hasta: 31/12/2017 Página 1 de 2

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Desviación
1.1	Impuestos	0.00	0.00	0.00
1.2	Tasas y Contribuciones	1,900.00	333.00	1,467.00
1.4	Ventas de Bienes y Servicios	241,736.40	2,577,526.39	-2,335,789.99
1.7	Rentas de Inversiones y Multas	10,600.00	9,288.60	1,511.40
1.8	Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00	0.00	0.00
1.9	Otros Ingresos	500.00	0.00	500.00
5.1	Gastos en Personal	100.00	0.00	100.00
5.2	Bienes y Servicios de Consumo	37,000.00	12,325.64	24,674.36
5.8	Gastos Financieros	0.00	0.00	0.00
5.7	Otros Gastos Corrientes	1,200.00	360.13	839.87
5.8	Transferencias y Donaciones Corrientes	1,700.00	1,067.16	12.84
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	214,836.40	2,572,776.06	-2,357,938.66
2.4	Venta de Activos de Larga Duración	0.00	0.00	0.00
2.7	Recuperación de Inversiones	0.00	0.00	0.00
2.8	Transferencias y Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
6.1	Gastos en Personal para Producción	3,025.00	0.00	3,025.00
6.3	Bienes y Servicios para Producción	276,487.27	66,679.77	208,817.50
6.7	Otros Gastos de Producción	1,000.00	0.00	1,000.00
7.1	Gastos en Personal para Inversión	0.00	0.00	0.00
7.3	Bienes y Servicios para Inversión	0.00	0.00	0.00
7.5	Otros Públicos	19,000.00	0.00	19,000.00
7.7	Otros Gastos de Inversión	700.00	0.00	700.00
7.8	Transferencias y Donaciones de Inversión	0.00	0.00	0.00
8.4	Activos de Larga Duración	50,000.00	4,140.84	50,859.16
8.7	Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00
8.8	Transferencias y Donaciones de Capital	500.00	0.00	500.00
	SUPERAVIT/DEFICIT INVERSION	-364,722.27	-70,620.61	-293,901.66
3.6	Financiamiento Público	0.00	0.00	0.00
3.7	Saldo Disponible	15,548.27	0.00	15,548.27
3.8	Cuentas Pendientes por Cobrar	140,000.00	554.94	139,445.06
9.6	Amortización Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
9.7	Pasivo Circulante	15,182.40	1,018.49	14,143.91
	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCIAMIENTO	140,388.67	-483.55	140,849.42
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	800.00	2,501,490.90	-2,500,990.90

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS 36
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2017 Hasta: 31/12/2017 Página 2 de 2

TOTAL INGRESOS	410,384.67	2,587,702.93	-2,177,316.26
TOTAL GASTOS	409,884.67	86,212.03	323,672.64
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	500.00	2,501,490.90	-2,500,990.90



Cédula Presupuestaria de Ingresos 2017

EMPRESA PUBLIC MUNICIPAL DE AGUA POTABLE VENTANAS

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Desde: 01/01/2017 Hasta: 31/12/2017

Tipo de Presupuesto : 6 Institución : 962 Unidad Ejecutora : 0000

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo por Devengar
1.3.01.06.01	Especies Veterinarias	800.00	0.00	800.00	338.00	326.00	
1.3.01.20.01	Conexiones De Abastecido	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	
1.3.01.20.02	Reconexiones De Abastecido	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	
1.3.01.21.01	Conexiones De Agua Potable	4,900.00	-3,900.00	300.00	0.00	0.00	
1.3.01.21.02	Reconexiones De Agua Potable	9,100.00	-8,900.00	300.00	0.00	0.00	
1.3.01.99.01	Otros Tributos (Certificado De No Abastecer)	0.00	200.00	200.00	4.00	4.00	
1.4.03.01.01	Agua Potable	296,836.40	4,000.00	240,836.40	2,577,326.38	83,188.52	-2,396.40
1.4.03.03.01	Abastecido	4,000.00	-3,900.00	100.00	0.00	0.00	
1.4.03.99.01	Otros Servicios Técnicos Y Especializados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.4.03.99.03	Venta E Instalaciones De Medidores	100,000.00	-99,000.00	1,000.00	0.00	0.00	1.00
1.7.03.01.01	Intereses Por Mora Pólizas De Agua	1,000.00	8,900.00	7,900.00	9,288.60	9,288.60	-1.00
1.7.03.99	Otros Intereses Por Mora	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.7.04.99.01	Otros Multas	900.00	0.00	900.00	0.00	0.00	0.00
1.7.04.99.03	Otros Multas De Coactiva	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2.00
1.8.04.99	Otros No Especificados	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00

28/02/2018 11:29:24

EMPRESA PUBLIC MUNICIPAL DE AGUA POTABLE VENTANAS

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Desde: 01/01/2017 Hasta: 31/12/2017

Tipo de Presupuesto : 6 Institución : 962 Unidad Ejecutora : 0000

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo por Devengar
2.8.01.02	De Entidades Descentralizadas Y Autonomas	80,000.00	-80,000.00	0.00	0.00	0.00	
3.7.01.02.01	Saldo Caja Bancos (Comprometido Otros Años Anterior)	15,548.27	0.00	15,548.27	0.00	0.00	15.55
3.8.01.01.01	Cuentas Por Cobrar Años Anteriores	140,000.00	0.00	140,000.00	554.94	554.94	135.06
TOTALES :		894,884.67	-184,500.00	409,884.67	2,587,702.93	73,343.06	-2,177.81
TOTAL ACUMULADO :		594,384.67	-184,500.00	409,884.67	2,587,702.93	73,343.06	-2,177.81









Cédula Presupuestaria de Gastos 2017



EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS

SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2017 Hasta : 31/12/2017

Página 1 de 6

Tipo de Presupuesto : 6

Institución : 982

Unidad Ejecutora : 0000

Función : 3.3.1

Denominación : Subp 1.- Agua Potable Y Alcantarillado

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
5.1.05.10	Servicios Personales por Contrato	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
5.3.01.04	Energía Eléctrica	1,500.00	-1,400.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
5.3.01.05	Telecomunicaciones	1,500.00	-300.00	1,200.00	766.67	433.33	766.67	766.67	433.33
5.3.01.06	Servicio De Comida	200.00	0.00	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	200.00
5.3.02.02	Fletes y Maniobras	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
5.3.02.04	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	13,000.00	-11,000.00	2,000.00	471.00	1,529.00	471.00	471.00	1,529.00
5.3.02.99	Otros Servicios Generales	500.00	0.00	500.00	15.87	484.13	15.87	15.87	484.13
5.3.03.01	Pasajes al Interior	800.00	-750.00	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	50.00
5.3.03.03	Válidos Y Subsistencias En El Interior	1,000.00	-950.00	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	50.00
5.3.04.02	Edificios, Locales y Residencias	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
5.3.04.03	Mobiliarios	1,000.00	0.00	1,000.00	950.00	50.00	950.00	950.00	50.00
5.3.04.04	Maquinarias y Equipos	0.00	2,000.00	2,000.00	510.00	1,490.00	510.00	510.00	1,490.00
5.3.04.99	Otras Instalaciones, Mantenimientos y Reparaciones	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
5.3.05.04	Maquinarias y Equipos	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
5.3.06.03	Servicio de Capacitación	1,000.00	-900.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
5.3.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	1,500.00	-1,300.00	200.00	120.96	79.04	120.96	120.96	79.04
5.3.08.02	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	500.00	0.00	500.00	424.38	75.62	424.38	424.38	75.62
5.3.08.04	Materiales de Oficina	2,000.00	1,800.00	3,800.00	1,466.82	2,333.18	1,466.82	1,466.82	2,333.18
5.3.08.05	Materiales de Aseo	4,000.00	2,000.00	6,000.00	2,027.63	3,972.37	2,027.63	2,027.63	3,972.37
5.3.08.06	Herramientas	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
5.3.08.07	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	1,000.00	14,000.00	15,000.00	4,444.40	10,555.60	4,444.40	4,444.40	10,555.60



EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS

SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2017 Hasta : 31/12/2017

Página 2 de 6

Tipo de Presupuesto : 6

Institución : 982

Unidad Ejecutora : 0000

Función : 3.3.1

Denominación : Subp 1.- Agua Potable Y Alcantarillado

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
5.3.14.03	Mobiliarios	900.00	0.00	900.00	370.73	529.27	370.73	370.73	529.27
5.3.14.07	Equipos, Sistemas y Pequeños Informáticos	600.00	-300.00	900.00	757.18	142.82	757.18	757.18	142.82
5.7.01.02	Taxes Generales	900.00	-100.00	400.00	178.90	221.10	178.90	178.90	221.10
5.7.02.01	Seguros	800.00	-700.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
5.7.02.05	Comisiones Bancarias	700.00	-300.00	400.00	181.23	218.77	181.23	181.23	218.77
5.7.02.06	Costos Judiciales	300.00	-250.00	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	50.00
5.7.02.99	Otros Gastos Financieros	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
5.7.03.01	Dieta	800.00	-700.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
5.7.06.01	Asignación a Distribuir para Otros Gastos Corrientes A Empresas Publicas	200.00	-150.00	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	50.00
5.8.01.03	Remuneraciones Unificadas	1,500.00	200.00	1,700.00	1,867.18	12.84	1,867.18	1,867.18	12.84
5.1.01.05	Remuneraciones Unificadas	0.00	2,385.00	2,385.00	0.00	2,385.00	0.00	0.00	2,385.00
5.1.02.03	Destacamento Sueldo	0.00	121.00	121.00	0.00	121.00	0.00	0.00	121.00
5.1.02.04	Destacamento Sueldo	0.00	26.00	26.00	0.00	26.00	0.00	0.00	26.00
5.1.04.01	Por Cargas Familiares	0.00	30.00	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	30.00
5.1.05.10	Servicios Personales por Contrato	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
5.1.06.01	Aporte Patronal	0.00	209.00	209.00	0.00	209.00	0.00	0.00	209.00
5.1.07.07	Compensación Por Vacaciones No Gozadas Por Cesación De Funciones	0.00	154.00	154.00	0.00	154.00	0.00	0.00	154.00
5.3.01.04	Energía Eléctrica	230,100.00	-183,700.00	66,400.00	0.00	66,400.00	0.00	0.00	66,400.00
5.3.01.05	Telecomunicaciones	250.00	0.00	250.00	0.00	250.00	0.00	0.00	250.00
5.3.02.02	Fletes y Maniobras	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
5.3.02.04	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00	0.00	1,500.00

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

SIG-AME

Desde : 01/01/2017 Hasta : 31/12/2017

Página 3 de 6

Tipo de Presupuesto : 6 Institución : 962

Unidad Ejecutora : 0000

Función : 3.3.1

Denominación : Subp 1.- Agua Potable Y Alcantarillado

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
6.3.02.12	Investigaciones Profesionales y Exámenes de Laboratorio	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00	0.00	1,500.00
6.3.02.18	Servicios De Publicidad Y Propaganda En Medios De Comunicación Masiva	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
6.3.02.99.01	Otros Servicios Generales Catastro Clientes	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
6.3.02.99.02	Otros Servicios Generales Entrega De Rectificaciones Cortes Y Reconexiones Pasajes al Interior	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
6.3.03.01		500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
6.3.03.03	Válvulas y Substancias en el Interior	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
6.3.04.02	Edificios, Locales y Residencias	122.27	0.00	122.27	0.00	122.27	0.00	0.00	122.27
6.3.04.04.01	Mantenimiento De Maquinaria Y Equipos	14,450.00	500.00	14,950.00	9,591.45	5,358.55	9,591.45	9,591.45	5,358.55
6.3.04.04.02	Mantenimiento Y Reparación De Escudos De Bombos	3,000.00	500.00	3,500.00	1,767.00	1,733.00	1,767.00	1,767.00	1,733.00
6.3.04.05	Vehículos	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
6.3.04.06	Herramientas	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
6.3.04.99	Otros Instelecciones, Mantenimientos y Reparaciones	2,000.00	8,000.00	10,000.00	7,600.60	2,399.40	7,600.60	7,600.60	2,399.40
6.3.05.04	Maquinarias y Equipos	2,000.00	2,000.00	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
6.3.05.06	Herramientas	2,000.00	0.00	2,000.00	100.00	1,900.00	100.00	100.00	1,900.00
6.3.05.99	Otros Arrendamientos	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
6.3.06.03	Servicios de Capacitación	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
6.3.06.04	Facilitación e Inspecciones Técnicas	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
6.3.06.05	Estudio y Diseño de Proyectos	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
6.3.07.01	Desarrollo de Sistemas Informáticos	500.00	19,500.00	20,000.00	16,576.00	3,424.00	16,576.00	7,038.88	3,424.00
6.3.07.02	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	300.00
6.3.07.03	Arrendamiento de Equipos Informáticos	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	300.00

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

SIG-AME

Desde : 01/01/2017 Hasta : 31/12/2017

Página 4 de 6

Tipo de Presupuesto : 6 Institución : 962

Unidad Ejecutora : 0000

Función : 3.3.1

Denominación : Subp 1.- Agua Potable Y Alcantarillado

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
6.3.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
6.3.08.02	Vestuario, Lencería y Premias de Protección	6,600.00	0.00	6,600.00	1,013.15	5,586.85	1,013.15	1,013.14	5,586.85
6.3.06.03	Combustibles y Lubricantes	2,000.00	1,000.00	3,000.00	1,928.88	1,071.12	1,928.88	1,928.88	1,071.12
6.3.06.06	Herramientas	1,000.00	0.00	1,000.00	223.92	776.08	223.92	223.92	776.08
6.3.06.10	Materiales para Laboratorio y Uso Médico	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
6.3.06.11	Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería y Carpintería	17,000.00	500.00	17,500.00	8,908.77	8,591.23	8,908.77	8,908.77	8,591.23
6.3.06.13	Repuestos y Accesorios	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
6.3.06.19	Adquisición De Accesorios Y Productos Químicos	0.00	2,000.00	2,000.00	159.26	1,840.74	159.26	159.26	1,840.74
6.3.08.99	Otros de Uso y Consumo de Producción	1,000.00	2,575.00	3,575.00	0.00	3,575.00	0.00	0.00	3,575.00
6.3.10.02	Químicos e Insumos	184,000.00	-99,500.00	84,500.00	18,810.74	75,689.26	18,810.74	18,810.74	75,689.26
6.3.12.99.01	Adquisición De Medicinas	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
6.7.01.02	Tasas Generales	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
7.5.01.01.01	Ampliación De Redes De Agua	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
7.5.01.01.02	Control De Fugas	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
7.5.01.01.03	Mejoramiento De Conducción	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
7.5.01.01.04	Mejoramiento De Redes De Distribución	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
7.5.01.01.05	Mejoramiento De La Planta De Tratamiento	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
7.5.01.03.01	De Alcantarillado	800.00	0.00	800.00	0.00	800.00	0.00	0.00	800.00
7.5.01.03.02	Ampliación Y Mejoramiento De Las Plantas De Agua	200.00	0.00	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	200.00
7.5.01.07.01	Edificio Ep-Mapeaven	500.00	10,500.00	11,000.00	0.00	11,000.00	0.00	0.00	11,000.00
7.5.01.13	Explotación de Aguas Subterráneas	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00

Anexo 5

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS

SIG-AME

CEJULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2017 Hasta : 31/12/2017

Página 5 de 6

Tipo de Presupuesto : 6

Institución : 962

Unidad Ejecutora : 0000

Función : 3.3.1

Denominación : Subp 1.- Agua Potable Y Alcantarillado

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
7.5.01.99	Otras Obras de Infraestructura	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
7.7.01.01	Impuesto al Valor Agregado	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	300.00
7.7.01.02	Tasas Generales	200.00	0.00	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	200.00
7.7.01.99	Otros Impuestos, Tasas y Contribuciones	200.00	0.00	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	200.00
8.4.01.03	Mobiliario	6,500.00	0.00	6,500.00	0.00	6,500.00	0.00	0.00	6,500.00
8.4.01.04	Máquinas y Equipos	2,000.00	2,500.00	4,500.00	2,155.51	2,344.49	2,155.51	2,155.51	2,344.49
8.4.01.05	Vehículos	43,500.00	-11,000.00	32,500.00	0.00	32,500.00	0.00	0.00	32,500.00
8.4.01.06	Herramientas	4,000.00	0.00	4,000.00	344.96	3,655.04	344.96	344.96	3,655.04
8.4.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	6,000.00	500.00	6,500.00	1,640.37	4,859.63	1,640.37	1,640.37	4,859.63
8.4.01.08	Libros y Colecciones	400.00	0.00	400.00	0.00	400.00	0.00	0.00	400.00
8.4.02.01.01	Adquisición De Terreno	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
8.4.99.01	Asignación a Distribuir para Bienes de Larga Duración	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
8.8.01.10	Al Fondo de Contingencias	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
8.7.01.01	De Cuentas por Pagar	15,182.40	0.00	15,182.40	1,018.49	14,143.91	1,018.49	1,018.49	14,143.91
Total Función :		594,384.67	-184,500.00	409,884.67	86,212.03	323,672.64	86,212.03	76,674.90	323,672.64



EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS

SIG-AME

CEJULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2017 Hasta : 31/12/2017

Página 6 de 6

Tipo de Presupuesto : 6

Institución : 962

Unidad Ejecutora : 0000

Función : 3.3.1

Denominación : Subp 1.- Agua Potable Y Alcantarillado

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
Total Gasto :		594,384.67	-184,500.00	409,884.67	86,212.03	323,672.64	86,212.03	76,674.90	323,672.64

Julio Espinoza
 MÁXIMA AUTORIDAD

[Signature]
 DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)
 JEFE(A) FINANCIERO(A)

[Signature]
 JEFE(A) DE CONTABILIDAD

Anexo 5

Estado de Situación Financiera 2018

28

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE

SIG-AME

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Página 1 de 3

Desde : 01/01/2018 Hasta : 31/12/2018

	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1	ACTIVOS	2,682,030.21	2,044,085.01
1.1	OPERACIONALES	14,467.22	528,755.02
1.1.1	DISPONIBILIDADES	14,467.22	50,732.21
1.1.1.01	CAJAS RECAUDADORAS	32.74	32.64
1.1.1.06	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR EMPRESAS PÚBLI	12,882.78	34,524.53
1.1.1.09	BANCOS DE FOMENTO Y DESARROLLO MONEDA DE	1,551.70	16,175.04
1.1.2	ANTICIPOS DE FONDOS	0.00	0.73
1.1.2.21	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR	0.00	0.73
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR	0.00	478,022.08
1.1.3.14	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SER	0.00	478,022.08
1.2	INVERSIONES FINANCIERAS	2,524,730.10	1,100,385.63
1.2.4	DEUDORES FINANCIEROS	2,524,730.10	1,100,385.63
1.2.4.98	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	2,524,730.10	1,100,385.63
1.3	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	8,617.92	252,132.35
1.3.1	EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE	5,508.33	9,905.55
1.3.1.01	EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO C	5,508.33	9,905.55
1.3.2	EXISTENCIAS PARA PRODUCCIÓN	3,109.59	177,419.36
1.3.2.01	EXISTENCIAS DE MATERIAS PRIMAS	0.00	158,651.07
1.3.2.08	EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO P	3,109.59	17,768.29
1.3.3	INVERSIONES EN PRODUCTOS EN PROCESO	0.00	45,238.42
1.3.3.15	REMUNERACIONES TEMPORALES	0.00	1,600.00
1.3.3.34	INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONE	0.00	38,728.42
1.3.3.35	ARRENDAMIENTOS DE BIENES	0.00	4,070.00
1.3.3.38	BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCIÓN	0.00	840.00
1.3.5	INVERSIONES EN COMERCIALIZACIÓN Y DISTRI	0.00	19,568.02
1.3.5.38	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERV	0.00	19,568.02
1.4	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	19,500.92	30,272.43
1.4.1	BIENES DE ADMINISTRACIÓN	19,500.92	30,272.43
1.4.1.01	BIENES MUEBLES	33,885.27	48,360.53

Ruc N°: Dirección : Teléfono : Correo Electrónico : 29/01/2019
9:19:20

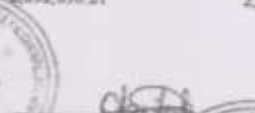
Anexo 6

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Desde : 01/01/2018		Hasta : 31/12/2018	
		Página 2 de 3	
	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
1.4.1.00	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-14,384.35	-18,088.10
1.8	INVERSIONES EN OBRAS EN PROYECTOS Y PROG	124,714.05	132,519.58
1.5.1	INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	124,714.05	132,519.58
1.5.1.85	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MAYORES DE	0.00	7,805.53
+ 1.5.1.92	ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN	124,714.05	124,714.05
2	PASIVOS	11,755.09	95,992.11
2.1	DEUDA FLOTANTE	0.00	95,992.11
2.1.2	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	0.00	8,680.70
2.1.2.17	CRÉDITOS PROVISIONALES POR REINTEGROS	0.00	0.01
2.1.2.81	DEPÓSITOS Y FONDOS PARA EL SRI	0.00	8,680.69
2.1.3	CUENTAS POR PAGAR	0.00	90,031.41
2.1.3.53	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE	0.00	1,705.11
2.1.3.61	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PAR	0.00	362.85
2.1.3.63	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PAR	0.00	87,962.44
2.2	DEUDA PUBLICA	11,755.09	0.00
2.2.4	FINANCIEROS	11,755.09	0.00
2.2.4.98	DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS A	11,755.09	0.00
6	PATRIMONIO	2,880,375.12	1,947,372.80
6.1	PATRIMONIO ACUMULADO	2,880,375.12	1,947,372.80
6.1	PATRIMONIO PÚBLICO	118,376.08	1,370,332.62
6.1.1.07	patrimonio empresas públicas	118,376.08	1,370,332.62
6.1.8	RESULTADOS DE EJERCICIOS	2,863,999.04	677,040.08
6.1.8.01	resultados ejercicios anteriores	2,863,999.04	0.00
6.1.8.03	resultado del ejercicio vigente	0.00	677,040.08
9.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	570.00	147.00
9.1.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	570.00	147.00
9.1.1.07	ESPECIES VALORADAS EMITIDAS	570.00	147.00
9.2	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	570.00	147.00
9.2.1	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	570.00	147.00

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Desde : 01/01/2018		Hasta : 31/12/2018	
		Página 3 de 3	
	DENOMINACION	Año Anterior	Año Vigente
9.2.1.07	EMISIÓN DE ESPECIES VALORADAS	570.00	147.00
TOTAL ACTIVO =		2,692,030.21	2,044,065.01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO =		2,692,030.21	2,044,065.01


MÁXIMA AUTORIDAD


**DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)
JEFE(A) FINANCIERO(A)**


JEFE(A) DE MONTAJE, BORDO

Estado de Ejecución Presupuestaria 2018

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2018

Hasta : 31/12/2018

Página 1 de 2

CUENTAS	DENOMINACION	Presupuesto	Ejecución	Deviación
1.1	Impuestos	0.00	0.00	0.00
1.3	Tasas y Contribuciones	7,900.00	36,110.38	-28,210.38
1.4	Ventas de Bienes y Servicios	385,000.00	543,028.83	-158,028.83
1.7	Rentas de Inversiones y Multas	26,500.00	21,717.71	4,782.29
1.8	Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00	0.00	0.00
1.9	Otros Ingresos	1,000.00	0.00	1,000.00
5.1	Gastos en Personal	36,826.75	0.00	36,826.75
5.3	Bienes y Servicios de Consumo	44,940.00	14,301.02	30,638.98
5.6	Gastos Financieros	408,500.00	4,022.28	404,477.72
5.7	Otros Gastos Corrientes	3,900.00	369.84	3,530.16
5.8	Transferencias y Donaciones Corrientes	6,100.00	5,215.17	884.83
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	-80,666.75	576,346.61	-657,013.36
2.4	Venta de Activos de Larga Duración	0.00	0.00	0.00
2.7	Recuperación de Inversiones	0.00	0.00	0.00
2.8	Transferencias y Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
6.1	Gastos en Personal para Producción	126,951.50	1,600.00	125,351.50
6.3	Bienes y Servicios para Producción	437,900.75	237,517.21	200,383.54
6.7	Otros Gastos de Producción	100.00	0.00	100.00
7.1	Gastos en Personal para Inversión	0.00	0.00	0.00
7.3	Bienes y Servicios para Inversión	0.00	0.00	0.00
7.5	Obras Públicas	379,100.00	7,805.53	371,294.47
7.7	Otros Gastos de Inversión	2,100.00	0.00	2,100.00
7.8	Transferencias y Donaciones de Inversión	0.00	0.00	0.00
8.4	Activos de Larga Duración	159,000.00	14,475.25	144,524.74
8.7	Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00
8.8	Transferencias y Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
	SUPERAVIT/DEFICIT INVERSION	-1,106,158.25	-261,398.00	-844,760.25
3.6	Financiamiento Público	0.00	0.00	0.00
3.7	Saldo Disponible	28,480.00	0.00	28,480.00
3.8	Cuentas Pendientes por Cobrar	1,170,000.00	1,424,344.47	-254,344.47
9.6	Amortización Deuda Pública	0.00	0.00	0.00
9.7	Pasivo Circulante	12,155.00	11,755.09	399.91
	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCIAMIENTO	1,186,325.00	1,412,589.38	-226,264.38
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	800.00	1,727,537.99	-1,727,037.99

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Desde: 01/01/2018

Hasta : 31/12/2018

Página 2 de 2

TOTAL INGRESOS	1,618,880.00	2,025,199.19	-406,319.19
TOTAL GASTOS	1,618,380.00	297,661.20	1,320,718.80
SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	500.00	1,727,537.99	-1,727,037.99

[Firma]
 MAXIMA AUTORIDAD



[Firma]
 DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)
 JEFE(A) FINANCIERO(A)



[Firma]
 JEFE(A) DE CONTABILIDAD



Cédula Presupuestaria de Ingresos 2018

VENTANAS EMPRESA PUBLIC MUNICIPAL DE AGUA POTABLE E VENTANAS SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Desde: 01/01/2018 Hasta: 31/12/2018

Página 1 de 2

Tipo de Presupuesto : 6 Institución : 962 Unidad Ejecutora : 0000

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo por Devenga
1.3.01.08.01	Especies Valoradas	1,000.00	0.00	1,000.00	423.00	423.00	
1.3.01.20.01	Conexiones De Abastecido	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	
1.3.01.20.02	Reconexiones De Abastecido	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	
1.3.01.21.01	Conexiones De Agua Potable	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	
1.3.01.21.02	Reconexiones De Agua Potable	800.00	0.00	800.00	0.00	0.00	
1.3.01.99.01	Otras Tasas (Varios)	6,000.00	0.00	6,000.00	35,687.38	35,687.38	-29
1.4.03.01.01	Agua Potable	384,000.00	0.00	384,000.00	543,026.83	65,004.85	-159
1.4.03.99.01	Abastecido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.4.03.99.01	Otros Servicios Tecnicos Y Especializados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.4.03.99.03	Venta E Instalaciones De Mediciones	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1.0
1.7.03.01.01	Intereses Por Mora Planiles De Agua	19,000.00	0.00	19,000.00	21,717.71	21,717.71	-2
1.7.03.99	Otros Intereses Por Mora	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5.0
1.7.04.99.01	Otras Multas	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1.0
1.7.04.99.03	Otras Multas De Colectivo	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1.0
1.9.04.99	Otros No Especificados	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1.0

29/01/2019 9:28:32

VENTANAS EMPRESA PUBLIC MUNICIPAL DE AGUA POTABLE E VENTANAS SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Desde: 01/01/2018 Hasta: 31/12/2018

Página 2 de 2

Tipo de Presupuesto : 6 Institución : 962 Unidad Ejecutora : 0000

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo por Devenga
2.8.01.02	De Entidades Descentralizadas Y Autónomas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.7.01.02.01	Saldo Caja Bencos (Comprometido Obras Años Anterior)	28,480.00	0.00	28,480.00	0.00	0.00	28
3.8.01.01.01	Cuentas Por Cobrar Años Anteriores	1,170,000.00	0.00	1,170,000.00	1,424,344.47	116,115.17	-254
3.8.01.01.02	Cuentas Por Cobrar Cartera Abastecido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
TOTALES :		1,618,380.00	0.00	1,618,380.00	2,025,199.19	238,947.81	-496.1
TOTAL ACUMULADO <		1,618,380.00	0.00	1,618,380.00	2,025,199.19	238,947.81	-496.1

MÁXIMA AUTORIDAD

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)
JEFE(A) FINANCIERO(A)

JEFE(A) DE CONTABILIDAD

Cédula Presupuestaria de Gastos 2018



EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

SIG-AME

Desde: 01/01/2018

Hasta: 31/12/2018

Página 1 de 5

Tipo de Presupuesto: 6

Institución: 962

Unidad Ejecutora: 0000

Función: 3.3.1

Denominación: Subp 1.- Agua Potable Y Alcantarillado

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
5.1.01.00	Remuneraciones Unificadas	33,615.00	-10,300.00	23,315.00	0.00	23,315.00	0.00	0.00	23,315.00
5.1.02.03	Decimotercer Sueldo	2,801.25	0.00	2,801.25	0.00	2,801.25	0.00	0.00	2,801.25
5.1.02.04	Decimoquinto Sueldo	1,156.00	0.00	1,156.00	0.00	1,156.00	0.00	0.00	1,156.00
5.1.06.01	Aporte Patronal	2,801.25	0.00	2,801.25	0.00	2,801.25	0.00	0.00	2,801.25
5.1.06.02	Fondo de Reserva	3,750.00	0.00	3,750.00	0.00	3,750.00	0.00	0.00	3,750.00
5.1.07.07	Compensación Por Vacaciones No Gozadas	2,801.25	0.00	2,801.25	0.00	2,801.25	0.00	0.00	2,801.25
5.3.01.04	Energía Eléctrica	1,440.00	0.00	1,440.00	0.00	1,440.00	0.00	0.00	1,440.00
5.3.01.05	Telecomunicaciones	1,500.00	0.00	1,500.00	604.24	895.76	604.24	604.24	895.76
5.3.01.06	Servicio De Curso	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	300.00
5.3.02.02	Fletes y Manobras	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
5.3.02.04	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	3,000.00	-2,300.00	700.00	0.00	700.00	0.00	0.00	700.00
5.3.02.07	Difusión, Información y Publicidad	0.00	5,100.00	5,100.00	2,184.00	2,916.00	2,184.00	2,184.00	2,916.00
5.3.02.99	Otros Servicios Generales	100.00	0.00	100.00	15.00	85.00	15.00	15.00	85.00
5.3.03.01	Pasajes al Interior	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
5.3.03.03	Válidos Y Subsistemas En El Interior	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
5.3.04.02	Edificios, Locales y Residencias	1,000.00	10,000.00	11,000.00	4,306.86	6,693.14	4,306.86	4,306.86	6,693.14
5.3.04.03	Mobiliarios	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
5.3.04.04	Maquinarias y Equipos	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
5.3.04.99	Otras Instalaciones, Mantenimientos y Reparaciones	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
5.3.05.04	Maquinarias y Equipos	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
5.3.06.03	Servicio de Capacitación	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00



EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

SIG-AME

Desde: 01/01/2018

Hasta: 31/12/2018

Página 2 de 5

Tipo de Presupuesto: 6

Institución: 962

Unidad Ejecutora: 0000

Función: 3.3.1

Denominación: Subp 1.- Agua Potable Y Alcantarillado

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
5.3.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
5.3.08.02	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
5.3.08.04	Materiales de Oficina	4,000.00	-700.00	3,300.00	1,747.77	1,552.23	1,747.77	1,747.77	1,552.23
5.3.08.05	Materiales de Asa	2,000.00	1,700.00	3,700.00	3,627.63	72.37	3,627.63	1,921.52	72.37
5.3.08.06	Herramientas	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
5.3.08.07	Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	8,000.00	0.00	8,000.00	1,631.84	6,368.16	1,631.84	1,631.84	6,368.16
5.3.14.03	Mobiliarios	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
5.3.14.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	1,000.00	0.00	1,000.00	183.66	816.32	183.66	183.66	816.32
5.6.01.06.01	Gastos Por caja de facturas (incobrables)	409,500.00	0.00	409,500.00	4,622.28	404,877.72	4,622.28	4,622.28	404,877.72
5.7.01.02	Taxes Generales	300.00	0.00	300.00	188.24	111.76	188.24	188.24	111.76
5.7.02.01	Seguros	2,400.00	-1,800.00	600.00	0.00	600.00	0.00	0.00	600.00
5.7.02.03	Comisiones Bancarias	300.00	0.00	300.00	181.45	118.55	181.40	181.40	118.60
5.7.02.06	Costes Judiciales	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
5.7.03.01	Deudas	2,300.00	0.00	2,300.00	0.00	2,300.00	0.00	0.00	2,300.00
5.7.99.01	Asignación a Distribuir para Otros Gastos Corrientes	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	300.00
5.8.01.03	A Empresas Públicas	1,800.00	4,300.00	6,100.00	5,215.17	884.83	5,215.17	5,215.17	884.83
6.1.01.05	Remuneraciones Unificadas	79,308.00	0.00	79,308.00	0.00	79,308.00	0.00	0.00	79,308.00
6.1.02.03	Decimotercer Sueldo	6,609.00	0.00	6,609.00	0.00	6,609.00	0.00	0.00	6,609.00
6.1.02.04	Decimoquinto Sueldo	4,921.50	0.00	4,921.50	0.00	4,921.50	0.00	0.00	4,921.50
6.1.05.09	Horas Extras Ordinarias y Suplementarias	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
6.1.05.10	Servicios Personales por Contrato	6,000.00	0.00	6,000.00	1,800.00	4,400.00	1,600.00	1,237.14	4,400.00


EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS

SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2018 Hasta : 31/12/2018

Página 3 de 5

Tipo de Presupuesto : 6

Institución : 902

Unidad Ejecutora : 0000

Función : 3.3.1

Denominación : Subp 1.- Agua Potable Y Alcantarillado

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
6.1.06.01	Aporte Patronal	8,845.00	0.00	8,845.00	0.00	8,845.00	0.00	0.00	8,845.00
6.1.06.02	Fondo de Reserva	6,609.00	0.00	6,609.00	0.00	6,609.00	0.00	0.00	6,609.00
6.1.07.07	Compensación Por Vacaciones No Gozadas Por Cesación De Funciones	4,659.00	0.00	4,659.00	0.00	4,659.00	0.00	0.00	4,659.00
6.3.01.04	Energía Eléctrica	131,380.00	-45,000.00	86,380.00	0.00	86,380.00	0.00	0.00	86,380.00
6.3.01.05	Telecomunicaciones	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
6.3.02.01	Transporte de Personal	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
6.3.02.02	Planes y Maniobras	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	300.00
6.3.02.04	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
6.3.02.12	Investigaciones Profesionales y Exámenes de Laboratorio	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
6.3.02.18	Servicios De Publicidad Y Propaganda En Medios De Comunicación Masiva	10,500.00	0.00	10,500.00	0.00	10,500.00	0.00	0.00	10,500.00
6.3.02.99.01	Otros Servicios Generales Catastro Clientes	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
6.3.02.99.02	Otros Servicios Generales Entrega De Notificaciones Cartas Y Racionaciones Pasajes al Interior	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
6.3.03.01	Valvulas y Subestancias en el Interior	200.00	0.00	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	200.00
6.3.03.03	Edificios, Locales y Residencias	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
6.3.04.02	Mantenimiento De Maquinaria Y Equipos	1,000.00	7,000.00	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00
6.3.04.04.01	Vehículos	13,776.75	10,312.00	24,088.75	23,001.62	1,087.13	23,001.62	23,001.62	1,087.13
6.3.04.05	Herramientas	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
6.3.04.06	Otros Instalaciones, Mantenimientos y Reparaciones	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	300.00
6.3.05.04	Maquinarias y Equipos	10,000.00	20,000.00	30,000.00	15,726.60	14,273.20	15,726.60	15,726.60	14,273.20
6.3.05.06	Herramientas	5,000.00	0.00	5,000.00	4,070.00	930.00	4,070.00	4,070.00	930.00
		500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00


EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS

SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2018 Hasta : 31/12/2018

Página 4 de 5

Tipo de Presupuesto : 6

Institución : 902

Unidad Ejecutora : 0000

Función : 3.3.1

Denominación : Subp 1.- Agua Potable Y Alcantarillado

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
6.3.06.03	Servicios de Capacitación	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
6.3.06.04	Fiscalización e Inspecciones Técnicas	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
6.3.06.05	Estudio y Diseño de Proyectos	800.00	0.00	800.00	0.00	800.00	0.00	0.00	800.00
6.3.06.06	Honorarios Por Contratos Civiles De Servicios	9,000.00	14,538.00	23,538.00	19,569.02	3,969.98	19,569.02	16,165.05	3,969.98
6.3.07.01	Desarrollo de Sistemas Informáticos	13,000.00	-12,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
6.3.07.02	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
6.3.07.03	Arrendamiento de Equipos Informáticos	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
6.3.07.04	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
6.3.08.02	Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	8,000.00	0.00	8,000.00	876.62	5,123.38	876.62	876.62	5,123.38
6.3.08.03	Combustibles y Lubricantes	3,000.00	0.00	3,000.00	734.61	2,265.39	734.61	270.34	2,265.39
6.3.08.05	Materiales de Asco	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
6.3.08.06	Herramientas	3,000.00	0.00	3,000.00	403.20	2,596.80	403.20	403.20	2,596.80
6.3.08.10	Materiales para Laboratorio y Uso Médico	3,000.00	1,000.00	4,000.00	146.62	3,853.38	146.62	146.62	3,853.38
6.3.08.11	Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería y Carpintería	30,000.00	8,000.00	38,000.00	12,627.10	25,372.90	12,627.10	12,627.10	25,372.90
6.3.08.13	Repuestos y Accesorios	3,000.00	0.00	3,000.00	710.55	2,289.45	710.55	710.55	2,289.45
6.3.08.18	Adquisición De Accesorios Y Productos Químicos	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
6.3.10.02	Químicos e Industriales	175,650.00	-15,850.00	160,000.00	169,851.07	348.93	159,851.07	75,556.87	348.93
6.3.12.99.01	Adquisición De Maquinas	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00
6.7.01.02	Tasas Generales	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
7.5.01.01.01	Ampliación De Redes De Agua	348,100.00	-18,000.00	330,100.00	0.00	330,100.00	0.00	0.00	330,100.00
7.5.01.03.01	De Alcantarillado	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00


EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS

SIG-AME

CEDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Desde : 01/01/2018

Hasta : 31/12/2018

Página 5 de 5

Tipo de Presupuesto : 6

Institución : 952

Unidad Ejecutora : 0000

Función : 3.3.1

Denominación : Subp 1.- Agua Potable Y Alcantarillado

Partida	Denominación	Asignación Inicial	Reformas	Codificados	Compromiso	Saldo por Comprometer	Devengado	Pagado	Saldo por Devengar
7.5.01.13	Explotación de Aguas Subterráneas	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
7.5.05.01	En Otros de Infraestructura	0.00	18,000.00	18,000.00	7,605.53	10,194.47	7,605.53	7,605.53	10,194.47
7.7.01.02	Taxes Generales	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
7.7.01.99	Otros Impuestos, Taxes y Contribuciones	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
8.4.01.03	Mobiliario	8,000.00	0.00	8,000.00	324.80	7,675.20	324.80	324.80	7,675.20
8.4.01.04	Megáfonos y Equipos	100,000.00	0.00	100,000.00	10,597.18	89,402.84	10,597.18	10,597.18	89,402.84
8.4.01.05	Vehículos	35,000.00	0.00	35,000.00	0.00	35,000.00	0.00	0.00	35,000.00
8.4.01.06	Herramientas	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00
8.4.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	8,000.00	0.00	8,000.00	3,553.30	4,446.70	3,553.30	3,553.30	4,446.70
8.7.01.01	De Cuentas por Pagar	8,155.00	8,000.00	12,155.00	11,755.09	399.91	11,755.09	11,755.09	399.91
Total Función :		1,618,360.00	0.00	1,618,360.00	297,661.25	1,320,718.75	297,661.20	207,629.79	1,320,718.80
Total Gasto :		1,618,360.00	0.00	1,618,360.00	297,661.25	1,320,718.75	297,661.20	207,629.79	1,320,718.80

Julia Espinoza
MÁXIMA AUTORIDAD

[Signature]
DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)
JEFE(A) FINANCIERO(A)

[Signature]
JEFE(A) DE CONTABILIDAD

Anexo 9

Empresa de Agua Potable del Cantón Ventanas

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

SIG-AME
Página 1 de 1

Desde: 01/01/2015 Hasta: 31/12/2015

Tipo de Presupuesto: 6 Institución: 853 Unidad Ejecutora: 0000

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo por Devengar
1.4.03.01	Agua Potable	21.000.00	0.00	21.000.00	72.526.30	72.526.30	-61.526.30
1.4.03.03	Alcantarillado	9.000.00	0.00	9.000.00	0.00	0.00	9.000.00
1.4.03.99	Otros Servicios Técnicos Y Especializados	800.00	0.00	800.00	0.00	0.00	800.00
2.8.01.06.01	De Cuentas O Fondos Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.7.01.30.01	Saldo Bancos	84.235.20	0.00	84.235.20	0.00	0.00	84.235.20
3.8.01.01.01	De Ctas Por Cobrar Impuestos	10.370.23	0.00	10.370.23	0.00	0.00	10.370.23
TOTALES		105.405.43	0.00	105,405.43	72,526.30	72,526.30	32,879.23
TOTAL ACUMULADO		105,405.43	0.00	105,405.43	72,526.30	72,526.30	32,879.23

MAXIMA AUTORIDAD: *Rubio Espinoza*

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A) / JEFE(A) FINANCIERO(A): *[Firma]*

JEFE(A) DE CONTABILIDAD: *[Firma]*

Anexo 10
Cédula Presupuestaria de Ingresos 2015

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE DE VENTANAS

CEDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

SIG-AME
Página 1 de 1

Desde: 01/01/2016 Hasta: 31/12/2016

Tipo de Presupuesto: 6 Institución: 962 Unidad Ejecutora: 0000

PARTIDA	DENOMINACION	Asignación Inicial	Reformas	Codificado	Devengado	Recaudado	Saldo por Devengar
1.3.01.06.01	Especies Velocidas	0.00	100.00	100.00	101.00	101.00	-1.00
1.4.03.01.01	Agua Potable	66,960.00	500.00	67,460.00	78,030.05	78,030.05	-6,570.05
1.4.03.03.01	Alcantarillado	3,600.00	0.00	3,600.00	0.00	0.00	3,600.00
1.4.03.99.01	Otros Servicios Técnicos Y Especializados	1,440.00	0.00	1,440.00	0.00	0.00	1,440.00
3.7.01.30.01	Saldo De Bancos	18,144.70	0.00	18,144.70	0.00	0.00	18,144.70
3.8.01.01.01	Cuentas Por Cobrar Años Anteriores	10,370.23	0.00	10,370.23	0.00	0.00	10,370.23
TOTALES :		100,514.93	600.00	101,114.93	78,131.05	78,131.05	24,983.88
TOTAL ACUMULADO :		100,514.93	600.00	101,114.93	78,131.05	78,131.05	24,983.88

MAXIMA AUTORIDAD: *Rubio Espinoza*

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A) / JEFE(A) FINANCIERO(A): *[Firma]*

JEFE(A) DE CONTABILIDAD: *[Firma]*

Anexo 11
Cédula Presupuestaria de Ingresos 2016