



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

DIRECCIÓN PROVINCIAL DE GUAYAS

DPGY-0076-2019

UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO

INFORME GENERAL

Supervisión Firmas Privadas a los estados financieros, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2015 y el 31 de diciembre de 2017

TIPO DE EXAMEN :

SFP

PERIODO DESDE : 2015-01-01

HASTA : 2017-12-31

Auditoría a los Estados Financieros de la Universidad Estatal de Milagro, por los ejercicios económicos terminados al 31 de diciembre de 2015, 2016; y, 2017, realizado por la Contraloría General del Estado, a través de la Compañía Castro Mora Asociados Cía. Ltda., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría 021-CGE-DNAyS-GCSACP-2018 suscrito el 17 de julio de 2018.

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

SIGLAS	SIGNIFICADO
CCU	Cuenta Corriente Única
Cía.	Compañía
CRAI	Centro de Recursos para el Aprendizaje y la Investigación
CT	Código de Trabajo
EPUNEMI	Empresa Pública de Producción y Desarrollo de la UNEMI
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LOES	Ley Orgánica de Educación Superior
LOSEP	Ley Orgánica de Servicio Público
Ltda.	Limitada
PPE	Propiedad, Planta y Equipo.
SENECYT	Secretaría de Educación Superior, Ciencia, Tecnología e Innovación
SRI	Servicio de Rentas Internas
UNEMI	Universidad Estatal de Milagro
USD	Dólares de los Estados Unidos de América

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
SECCIÓN I	
Informe de auditores independientes	1-4
Estado de Situación Financiera	5-27
Estado de Resultados	28-54
Estado del Flujo del Efectivo	55-63
Notas a los Estados Financieros	64-78
SECCIÓN II	
Información financiera complementaria	
Análisis de la Ejecución Presupuestaria al año 2015	79-81
Análisis de la Ejecución Presupuestaria al año 2016	82-84
Análisis de la Ejecución Presupuestaria al año 2017	85-87
RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	
SECCIÓN III	
CAPÍTULO I	
Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones	
Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones	88
CAPÍTULO II	
Resultados de la auditoría	
Entrega de información oportuna y pertinente	89-90
Diferencias entre declaraciones de impuestos mensuales y registros contables	91-95
Elaboración de conciliaciones bancarias	95-97
Propiedad, planta y equipo totalmente depreciado y no revalorizado	97-100
Registro de la depreciación de propiedad, planta y equipo	100-103
Uso del software adquirido	104-107
ANEXOS	
Anexo 1: Servidores relacionados	

Auditoría a los Estados Financieros de la Universidad Estatal de Milagro, por los ejercicios económicos terminados al 31 de diciembre de 2015, 2016; y, 2017, realizado por la Contraloría General del Estado, a través de la Compañía Castro Mora Asociados Cía. Ltda., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría 021-CGE-DNAyS-GCSACP-2018 suscrito el 17 de julio de 2018.

SECCIÓN I
Dictamen de los Auditores Independientes

Milagro – Ecuador



[Handwritten signature]
2019-12-27

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Ref. Informe Aprobado el:

A los Miembros del Órgano Colegiado Académico Superior; y, Rector de:

Universidad Estatal de Milagro

Ciudad. -

Opinión con salvedades

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Universidad Estatal de Milagro, que incluyen estado de situación financiera, estado de resultados, estado de ejecución presupuestaria, y flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2015, 2016; y, 2017, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en los párrafos de fundamentos de la opinión de nuestro informe, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Universidad Estatal de Milagro al 31 de diciembre de 2015, 2016; y, 2017 así como los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental vigentes en el Ecuador.

Fundamentos de la opinión con salvedades

3. Al 31 de diciembre de 2015, 2016; y, 2017, la Universidad Estatal de Milagro presentó en la cuenta 14101 Bienes Muebles 6 261 599,47 USD, 6 541 520,00 USD; y, 6 811 382,65 USD respectivamente, de los cuales 1 065 781,94 USD, 1 765 748,25 USD; y, 2 130 098,92 USD se depreciaron en su totalidad de acuerdo a su vida útil, sin que hayan sido dados de baja o revalorizados. Incumpliendo lo dispuesto en la normativa de contabilidad gubernamental 3.1.5.5 Revalorización; y, 3.1.5.7 Disminución y Baja. Ocasionando que el reconocimiento contable de propiedad, planta y equipo presente un saldo sobrevalorado en el Estado de Situación Financiera.

[Handwritten mark]

REPRESENTANTES DE:

4. Al 31 de diciembre de 2015, 2016; y, 2017 la Universidad Estatal de Milagro presentó en la cuenta 14199 Depreciación Acumulada valores contabilizados que difieren a los anexos de depreciación auditados por un valor de 940 204,00 USD, 1 470 888,88 USD; y, 1 088 429,19 USD respectivamente. Inobservando lo dispuesto en la normativa de contabilidad gubernamental 3.1.5.9 Depreciación. Ocasionando que los saldos de propiedad planta y equipo se presenten con un saldo sobrevalorado al no haber realizado las depreciaciones y su presentación en los Estados Financieros.

Responsabilidad del auditor

5. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), y con las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado, detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, y con las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo



CASTRO MORA ASOCIADOS

AUDITORES Y CONSULTORES

de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Universidad Estatal de Milagro.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Universidad Estatal de Milagro, para continuar como entidad en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Universidad Estatal de Milagro, el alcance y el inicio de la auditoría planificada; y, los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

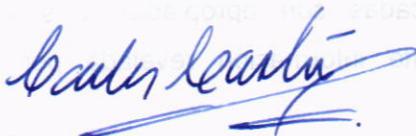
FMP
✓

Responsabilidades de la Administración por los Estados Financieros

6. La Administración de la Universidad Estatal de Milagro, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normativa de Contabilidad Gubernamental y de control interno determinado por la máxima autoridad como necesario para la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

CASTRO MORA ASOCIADOS Cía. Ltda.

SC - RNAE No. 435



Carlos Mario Castro Caguana- Socio

Representante Legal

RNC N° 36209

Milagro, 10 de octubre de 2019

Castro



CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
	ACTIVO	24,726,586.00
	CORRIENTE	5,261,002.95
1 1 1	Disponibilidades	3,444,497.20
1 1 1 02	Banco Central del Ecuador Cuenta Corriente Unica - CCU	3,444,497.20
1 1 1 02 01	Recursos Fiscales	3,444,497.20
1 1 2	Anticipo de Fondos	1,816,305.54
1 1 2 01	Anticipos a Servidores Publicos	29,106.77
1 1 2 01 03	Antipo de Remuneraciones - Tipo C	29,106.77
1 1 2 03	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	681,735.11
1 1 2 05	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	193,661.55
1 1 2 15	Fondos a Rendir Cuentas	12,376.92
1 1 2 15 01	Anticipos de Viaticos Pasajes y Otros de Viaje Institucionales	12,376.92
1 1 2 30	Anticipos a Contratistas de Anios Anteriores por Regular	224,118.47
1 1 2 32	Anticipos a Proveedores de Anios Anteriores por Regular	13,374.99
1 1 2 40	Descuentos y Retenciones Generados en Ingresos	59.10
1 1 2 50	Por Recuperacion de Fondos	10,366.20
1 1 2 81	Anticipos de Fondos por pagos al SRI	651,506.43
1 1 3	Cuentas por Cobrar	200.21
1 1 3 13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	0.00
1 1 3 17	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	0.00
1 1 3 18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00
1 1 3 19	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	1.00
1 1 3 28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion	0.00
1 1 3 81	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	199.21
1 1 3 81 01	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras	163.21
1 1 3 81 02	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Ventas	36.00
1 1 3 85	Cuentas por Cobrar del Anios Anterior	0.00
1 1 3 85 13	Cuentas por Cobrar del Anios Anterior Tasas y Contribuciones	0.00
1 1 3 85 19	Cuentas por Cobrar del Anios Anterior Otros Ingresos	0.00
1 1 3 97	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Anios Anteriores	0.00
1 2 1	Inversiones Temporales	0.00
1 3 2	Existencias para Produccion	0.00
1 3 4	Existencias de Bienes de Uso y Consumo para Inversion	0.00
1 3 5	Inversiones en Comercializacion y Distribucion	0.00
	LARGO PLAZO	0.00
1 2 2	Inversiones Permanentes en Titulos y Valores	0.00
1 2 3	Inversiones en Prestamos y Anticipos	0.00
1 2 4	Deudores Financieros	0.00
1 2 4 82	Anticipos de Fondos de Anios Anteriores	0.00
1 2 4 82 32	Anticipos a Proveedores de Anios Anteriores por Regular de Anios Anteriores	0.00
1 2 4 82 40	Descuentos y Retenciones Generados en Ingresos de Anios Anteriores	0.00
1 2 4 82 81	Anticipos de Fondos por Pagar al SRI de Anios Anteriores	0.00
1 2 4 83	Cuentas por Cobrar de Anios Anteriores	0.00
1 2 4 83 13	Cuentas por Cobrar Anios Anteriores Tasas y Contribuciones	0.00
1 2 4 83 17	Cuentas por Cobrar Anios Anteriores Renta de Inversiones y Multas	0.00
1 2 4 83 19	Cuentas por Cobrar Anios Anteriores Otros Ingresos	0.00
1 2 4 83 81	Cuentas por Cobrar Anios Anteriores Impuesto al Valor Agregado-Compras	0.00
1 2 4 83 86	Cuentas por Cobrar Anios Anteriores Impuesto al Valor Agregado-Ventas	0.00
1 2 4 85	Cuentas por Cobrar del Anios Anterior	0.00
1 2 4 85 13	Cuentas por Cobrar del Anios Anterior Tasas y Contribuciones	0.00
1 2 4 85 14	Cuentas por Cobrar del Anios Anterior Venta de Bienes y Servicios	0.00
1 2 4 85 19	Cuentas por Cobrar del Anios Anterior Otros Ingresos	0.00
1 2 4 97	Anticipos de Fondos de Anios Anteriores	0.00
1 2 4 97 03	Anticipos por Devengar Ejercicios Anteriores - Construccion de Obras	0.00

Woo



Al 31 de diciembre del 2015
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
1 2 4 97 05	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores - Compra de Bienes y/o Servicios	0.00
1 2 4 98	Cuentas por Cobrar de Anios Anteriores	0.00
1 2 4 98 01	Cuentas por Cobrar de Anios Anteriores	0.00
1 2 8	AGD - Inversiones en Prestamos y Anticipos Recibidos en Dacion de Pago	0.00
1 2 9	AGD - Inversiones Temporales Recibidas en Dacion de Pago	0.00
	FIJO	13,690,091.34
1 4 1	Bienes de Administracion	13,690,091.34
1 4 1 01	Bienes Muebles	6,261,599.47
1 4 1 01 03	Mobiliarios (Bienes de Larga Duracion)	808,149.89
1 4 1 01 04	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duracion)	2,062,183.86
1 4 1 01 05	Vehiculos (Bienes de Larga Duracion)	270,832.81
1 4 1 01 06	Herramientas (Bienes de Larga Duracion)	21,073.30
1 4 1 01 07	Equipos Sistemas y Paquetes Informaticos	2,723,506.43
1 4 1 01 08	Bienes Artisticos y Culturales	0.00
1 4 1 01 09	Libros y Colecciones	354,030.71
1 4 1 01 11	Partes y Repuestos	21,822.47
1 4 1 03	Bienes Inmuebles	10,400,479.21
1 4 1 03 01	Terrenos (Bienes Inmuebles)	2,720,610.00
1 4 1 03 02	Edificios Locales y Residencias (Bienes Inmuebles)	7,679,869.21
1 4 1 99	(-) Depreciacion Acumulada	2,971,987.34
1 4 1 99 03	Depreciacion Acumulada de Mobiliarios	406,485.92
1 4 1 99 04	Depreciacion Acumulada de Maquinarias y Equipos	756,135.71
1 4 1 99 05	Depreciacion Acumulada de Vehiculos	194,856.44
1 4 1 99 06	Depreciacion Acumulada de Herramientas	3,490.57
1 4 1 99 07	Depreciacion Acumulada de Equipos Sistemas y Paquetes Informaticos	1,611,018.70
1 4 2	Bienes de Produccion	0.00
1 4 2 99	(-) Depreciacion Acumulada	0.00
1 4 4	Bienes de Proyectos	0.00
1 4 4 99	(-) Depreciacion Acumulada	0.00
1 4 5	Bienes de Programas	0.00
1 4 5 99	(-) Depreciacion Acumulada	0.00
1 4 6	INMOBILIAR-Bienes Inmuebles	0.00
1 4 6 99	(-)INMOBILIAR-Depreciacion Acumulada	0.00
1 4 7	AGD - Bienes de Administracion Recibidas en Dacion de Pagos	0.00
1 4 7 99	(-) AGD Depreciacion Acumulada	0.00
	INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	5,456,582.39
1 5 1	Inversiones en Obras en Proceso	5,288,219.75
1 5 1 51	Obras de Infraestructura	3,938,971.42
1 5 1 51 07	Construcciones y Edificaciones	3,938,971.42
1 5 1 92	Acumulacion de Costos de Inversion en Obras en Proceso	1,349,248.33
1 5 1 98	(-) Aplicacion a Gastos de Gestion	0.00
1 5 2	Inversiones en Programas en Ejecucion	168,362.64
1 5 2 92	Acumulacion de Costos de Inversion en Programas en Ejecucion	168,362.64
1 5 2 98	(-) Aplicacion a Gastos de Gestion	0.00
	OTROS	318,909.32
1 2 5	Inversiones Diferidas	259,655.76
1 2 5 31	Prepagos de Seguros Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	259,655.76
1 2 5 31 01	Prepagos de Seguros	259,655.76
1 2 5 99	(-) Amortizacion Acumulada	0.00
1 2 6	Inversiones no Recuperables	0.00
1 2 6 99	(-) Provision para Incobrables	0.00
1 3 1	Existencia para Consumo Corriente	59,253.56
1 3 1 01	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	59,253.56
1 3 1 01 01	Existencias de Alimentos y Bebidas	0.00



Al 31 de diciembre del 2015
Expresado en Dólares



CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
1 3 1 01 02	Existencias de Vestuario Lenceria Prendas de Proteccion y Accesorios para Uniformes	0.00
1 3 1 01 03	Existencias de Combustibles y Lubricantes	549.47
1 3 1 01 04	Existencias de Materiales de Oficina	16,864.21
1 3 1 01 05	Existencias de Materiales de Aseo	21,603.59
1 3 1 01 06	Existencias de Herramientas (Bienes de Uso y Consumo Corriente)	0.01
1 3 1 01 07	Existencias de Materiales de Impresion Fotografia Reproduccion y Publicaciones	9,250.53
1 3 1 01 08	Existencias de Instrumental Medico Menor	0.00
1 3 1 01 09	Existencias de Medicinas y Productos Farmaceuticos	0.00
1 3 1 01 10	Existencia de Materiales e Insumos para Laboratorio y Uso Medico	0.00
1 3 1 01 11	Existencias de Insumos Bienes Materiales y Suministros para la Construccion Electricos	5,473.13
1 3 1 01 12	Existencias de Materiales Didacticos	242.63
1 3 1 01 13	Existencias de Repuestos y Accesorios	5,253.97
1 3 1 01 14	Existencias para Actividades Agropecuarias Pesca y Caza	0.00
1 3 1 01 24	Insumos Bienes y Materiales para la Produccion de Programas de radio y Television	0.00
1 3 1 01 99	Existencias de Otros de Uso y Consumo Corriente	16.02
1 3 3	Inversiones en Producto en Proceso	0.00
	PASIVO	2,626,239.19
	CORRIENTE	2,626,239.19
2 1 2	Depositos y Fondos de Terceros	367,540.82
2 1 2 03	Fondos de Terceros	0.00
2 1 2 40	Descuentos y Retenciones Generados en Gastos - Administracion Publica Central	344,661.58
2 1 2 50	Fondos por Otorgarse - Administracion Publica Central	3,726.00
2 1 2 81	Depositos y Fondos para el SRI	19,153.24
2 1 3	Cuentas por Pagar	2,258,698.37
2 1 3 51	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	105,125.54
2 1 3 53	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	869,853.25
2 1 3 57	Cuentas por Pagar Otros Gastos	369.30
2 1 3 58	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	83,756.66
2 1 3 75	Cuentas por Pagar Obras Publicas	498,506.70
2 1 3 81	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	398,348.50
2 1 3 81 01	Cuentas por Pagar IVA Contribuyente Especial - Proveedor 100%	355.22
2 1 3 81 02	Cuentas por Pagar IVA Persona Natural - SRI 100%	68,975.43
2 1 3 81 03	Cuentas por Pagar IVA Bienes - Proveedor 70%	76,360.55
2 1 3 81 04	Cuentas por Pagar IVA Bienes - SRI 30%	140,185.08
2 1 3 81 05	Cuentas por Pagar IVA Servicios - Proveedor 30%	14,853.63
2 1 3 81 06	Cuentas por Pagar IVA Servicios - SRI 70%	76,869.96
2 1 3 81 07	Cuentas por Pagar IVA Facturado - Cobrado 100%	16,293.48
2 1 3 81 08	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Sociedades - SRI 100%	236.64
2 1 3 81 09	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes Contribuyente Especial - SRI 10%	20.96
2 1 3 81 10	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes Contribuyente Especial - Proveedor	0.00
2 1 3 81 11	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios Contribuyente Especial - SRI	2,655.21
2 1 3 81 12	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios Contribuyente Especial -	1,542.34
2 1 3 82	Cuentas por Pagar Depositos y Fondos de Terceros de Anios Anteriores	0.00
2 1 3 82 03	Depositos y Fondos de Terceros de Anios Anteriores - Fondos de Terceros	0.00
2 1 3 82 05	Depositos y Fondos de Terceros de Anios Anteriores - Anticipos por Bienes y Servicios	0.00
2 1 3 84	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duracion	302,738.42
2 2 1	Titulos y Valores Temporales	0.00
	LARGO PLAZO	0.00
2 2 2	Titulos y Valores Permanentes	0.00
2 2 3	Emprestitos	0.00
2 2 4	Creditos Financieros	0.00
2 2 4 82	Depositos y Fondos de Terceros de Anios Anteriores	0.00
2 2 4 82 03	Depositos y Fondos de Terceros de Anios Anteriores - Fondos de Terceros	0.00
2 2 4 82 05	Depositos y Fondos de Terceros de Anios Anteriores - Anticipos por Bienes y Servicios	0.00

hufe



Al 31 de diciembre del 2015
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
2 2 4 83	Cuentas por Pagar Anios Anteriores	0.00
2 2 4 83 51	Cuentas por Pagar de Anios Anteriores Gastos en Personal	0.00
2 2 4 83 53	Cuentas por Pagar de Anios Anteriores Bienes de Servicio y Consumo	0.00
2 2 4 83 81	Cuentas por Pagar de Anios Anteriores Impuesto al Valor Agregado	0.00
2 2 4 83 86	Cuentas por Pagar Anios Anteriores Impuesto al Valor Agregado-Cobrado	0.00
2 2 4 85	Cuentas por Pagar del Anios Anterior	0.00
2 2 4 85 81	Cuentas por Pagar del Anios Anterior - Impuesto al Valor Agregado	0.00
2 2 4 85 86	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado - Cobrado Anios Anterior	0.00
2 2 4 87	Depositos y Fondos de Terceros de Anios Anteriores	0.00
2 2 4 87 01	Depositos y Fondos de Terceros de Anios Anteriores - Depositos de Intermediacion	0.00
2 2 4 87 03	Depositos y Fondos de Terceros de Anios Anteriores - Fondos de Terceros	0.00
2 2 4 87 40	Depositos y Fondos de Terceros de Anios Anteriores - Descuentos y Retenciones	0.00
2 2 4 87 81	Depositos y Fondos para el SRI de Anios Anteriores	0.00
	OTROS	0.00
2 2 5	Creditos Diferidos	0.00
	PATRIMONIO	22,100,346.81
6 1 1	Patrimonio Publico	15,162,819.94
6 1 1 03	Patrimonio Entidades Descentralizadas y Autonomas	15,127,583.74
6 1 1 99	Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles	35,236.20
6 1 2	Reservas	0.00
6 1 8 01	Resultados de Ejercicios Anteriores	3,885,596.98
6 1 8 05	Resultado de Traslado de Entidades en el Periodo	0.00
6 1 9	(-) Disminucion Patrimonial	0.00
	Resultado del ejercicio Vigente	3,051,929.89
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	24,726,586.00
	CUENTAS DE ORDEN	0.00
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS	42,735,808.41
9 1 1	Cuenta de Orden Deudoras	42,735,808.41
9 1 1 07	Especies Valoradas Emitidas	0.00
9 1 1 09	Garantias en Valores Bienes y Documentos	42,603,296.79
9 1 1 11	Bienes Recibidos en Custodia	0.00
9 1 1 17	Bienes no Depreciables	132,511.62
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS	42,735,808.41
9 2 1	Cuentas de Orden Acreedoras	42,735,808.41
9 2 1 07	Emision de Especies Valoradas	0.00
9 2 1 09	Responsabilidad por Garantias en Valores Bienes y Documentos	42,603,296.79
9 2 1 11	Responsabilidad por Bienes Recibidos en Custodia	0.00
9 2 1 17	Responsabilidad por Bienes no Depreciables	132,511.62


DIRECTOR FINANCIERO

Ec. Víctor Zárate Enríquez


CONTADORA GENERAL (E)

Ing. CPA. Rosa González Jaramillo

ocho



Al 31 de diciembre del 2016
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
	ACTIVO	32,095,490.29
	CORRIENTE	4,295,484.23
1 1 1	Disponibilidades	3,006,748.81
1 1 1 02	Banco Central del Ecuador Cuenta Corriente Única - CCU	3,006,748.81
1 1 1 02 01	Recursos Fiscales	3,006,748.81
1 1 2	Anticipo de Fondos	1,205,181.97
1 1 2 01	Anticipos a Servidores Públicos	0.00
1 1 2 01 03	Anticipos de Remuneraciones Tipo ¿C¿	0.00
1 1 2 05	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	489,212.55
1 1 2 15	Fondos a Rendir Cuentas	0.00
1 1 2 15 01	Anticipos de Viáticos Pasajes y Otros de Viaje Institucionales	0.00
1 1 2 30	Anticipos a Contratos de Años Anteriores por Regular	0.00
1 1 2 32	Anticipos a Proveedores de Años Anteriores por Regular	13,374.99
1 1 2 40	Descuentos y Retenciones Generados en Ingresos	124.20
1 1 2 50	Por Recuperación de Fondos	10,366.20
1 1 2 81	Anticipos de Fondos por pagos al SRI	692,104.03
1 1 3	Cuentas por Cobrar	0.00
1 1 3 13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	0.00
1 1 3 17	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	0.00
1 1 3 18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00
1 1 3 19	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	0.00
1 1 3 28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	0.00
1 1 3 81	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	0.00
1 1 3 81 01	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras	0.00
1 1 3 81 02	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado ¿ Ventas	0.00
1 1 3 82	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	0.00
1 1 3 82 32	Anticipos de Proveedores de Años Anteriores	0.00
1 1 3 97	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	0.00
1 2 1	Inversiones Temporales	0.00
1 2 9	Inversiones Temporales Recibidas en Dación de Pago	0.00
1 3 1	Inventarios para Consumo Corriente	83,553.45
1 3 1 01	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	83,553.45
1 3 1 01 01	Existencias de Alimentos y Bebidas	0.00
1 3 1 01 02	Existencias de Vestuario Lencería Prendas de Protección y Accesorios para Uniformes	0.00
1 3 1 01 03	Existencias de Combustibles y Lubricantes	472.45
1 3 1 01 04	Existencias de Materiales de Oficina	20,852.39
1 3 1 01 05	Existencias de Materiales de Aseo	9,485.99
1 3 1 01 06	Existencias de Herramientas (Bienes de Uso y Consumo Corriente)	0.00
1 3 1 01 07	Existencias de Materiales de Impresión Fotografía Reproducción y Publicaciones	8,842.55
1 3 1 01 08	Existencias de Instrumental Médico Menor	114.50
1 3 1 01 09	Existencias de Medicinas y Productos Farmacéuticos	866.21
1 3 1 01 10	Existencias de Materiales e Insumos para Laboratorio y Uso Médico	1,256.56
1 3 1 01 11	Materiales de Insumos Bienes Materiales y Suministros para la Construcción Eléctricos	35,443.04
1 3 1 01 12	Existencias de Materiales Didácticos	27.06
1 3 1 01 13	Existencias de Repuestos y Accesorios	5,166.61
1 3 1 01 14	Existencias para Actividades Agropecuarias Pesca y Caza	0.00
1 3 1 01 37	Combustibles Lubricantes y Aditivos en General para Vehículos Terrestres	0.09
1 3 1 01 41	Repuestos y Accesorios para Vehículos Terrestres	0.00
1 3 1 01 44	Repuestos y Accesorios para Maquinarias Plantas Eléctricas Equipos y Otros	1,026.00
1 3 1 01 99	Existencias de Otros de Uso y Consumo Corriente	0.00
1 3 2	Inventarios para Producción	0.00
	NO CORRIENTE	27,800,006.06
	INVERSIONES	0.00
1 2 2	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	0.00



Al 31 de diciembre del 2016
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
1 2 3	Inversiones en Prestamos y Anticipos	0.00
	DEUDORES FINANCIEROS	0.00
1 2 4	Deudores Financieros	0.00
1 2 4 82	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	0.00
1 2 4 82 32	Anticipos a Proveedores de Años Anteriores	0.00
1 2 4 85	Cuentas por Cobrar del Año Anterior	0.00
1 2 4 85 19	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Otros Ingresos	0.00
1 2 4 85 81	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Impuesto al Valor Agregado Compras	0.00
1 2 4 85 86	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Impuesto al Valor Agregado-Ventas	0.00
1 2 4 97	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	0.00
1 2 4 97 03	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores - Construcción de Obras	0.00
1 2 4 97 05	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores - Compra de Bienes y/o Servicios	0.00
	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	0.00
1 2 5	Inversiones Diferidas	0.00
1 2 5 31	Prepagos de Seguros Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	0.00
1 2 5 31 01	Prepagos de Seguros	0.00
1 2 5 99	(-) Amortización Acumulada	0.00
1 2 6	Inversiones no Recuperables	0.00
1 2 6 99	(-) Provisiones para Incobrables	0.00
1 2 8	Inversiones en Prestamos y Anticipos Recibidos en Dación de Pagos	0.00
	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN	19,125,478.72
1 4 1	Bienes de Administración	19,125,478.72
1 4 1 01	Bienes Muebles	6,541,520.00
1 4 1 01 03	Mobiliarios (Bienes de Larga Duración)	819,925.57
1 4 1 01 04	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	2,156,611.78
1 4 1 01 05	Vehículos (Bienes de Larga Duración)	279,532.75
1 4 1 01 06	Herramientas (Bienes de Larga Duración)	20,502.07
1 4 1 01 07	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	2,884,516.10
1 4 1 01 09	Libros y Colecciones	358,608.26
1 4 1 01 11	Partes y Repuestos	21,822.47
1 4 1 03	Bienes Inmuebles	15,720,315.16
1 4 1 03 01	Terrenos (Bienes Inmuebles)	8,161,271.43
1 4 1 03 02	Edificios Locales y Residencias (Bienes Inmuebles)	7,559,043.73
1 4 1 99	(-) Depreciación Acumulada	3,136,356.44
1 4 1 99 03	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	444,190.89
1 4 1 99 04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	827,867.86
1 4 1 99 05	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	199,682.12
1 4 1 99 06	(-) Depreciación Acumulada de Herramientas	3,490.57
1 4 1 99 07	(-) Depreciación Acumulada de Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	1,661,125.00
1 4 2	Bienes de Producción	0.00
1 4 2 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 4 3	Bienes de Infraestructura	0.00
1 4 3 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 4 4	Bienes de Proyectos	0.00
1 4 4 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 4 5	Bienes de Programas	0.00
1 4 5 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 4 6	INMOBILIAR-Bienes Inmuebles	0.00
1 4 6 99	(-)INMOBILIAR-Depreciación Acumulada	0.00
1 4 7	Bienes Declarados en Real Propiedad	0.00
1 4 7 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 4 8	Bienes Concesionados	0.00
1 4 8 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 4 9	Bienes Intangibles	0.00

OK



Al 31 de diciembre del 2016
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
1 4 9 97	(-) Amortización Acumulada	0.00
	INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	8,674,527.34
1 3 3	Inversiones en Productos en Procesos	0.00
1 3 4	Existencias de Bienes de Uso y Consumo para Inversión	0.00
1 3 5	Inversiones en Comercialización y Distribución	0.00
1 5 1	Inversiones en Obras en Proceso	8,264,718.10
1 5 1 51	Obras de Infraestructura	2,976,498.35
1 5 1 51 07	Construcciones y Edificaciones	2,976,498.35
1 5 1 92	Acumulación de Costos en Inversiones en Obras en Proceso	5,288,219.75
1 5 1 98	(-) Aplicación a Gastos de Gestión	0.00
1 5 2	Inversiones en Programas en Ejecución	409,809.24
1 5 2 36	Contratación de Estudios e Investigaciones	241,446.60
1 5 2 36 13	Capacitación para la Ciudadanía en General	241,446.60
1 5 2 92	Acumulación de Costos en Inversiones en Programas en Ejecución	168,362.64
1 5 2 98	(-) Aplicación a Gastos de Gestión	0.00
	OTROS	0.00
1 6 1	Bienes de Administración para Regularización y Ajustes	0.00
1 6 1 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 6 2	Bienes de Producción para Regularización y Ajuste	0.00
1 6 2 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 6 3	Inversiones en Obras en Proceso para Regularización y Ajustes	0.00
1 6 3 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 6 4	Inversiones en Programas en Ejecución para Regularización y Ajustes	0.00
1 6 4 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
	PASIVO	1,204,989.89
	CORRIENTE	896,788.50
2 1 2	Depósitos y Fondos de Terceros	896,042.88
2 1 2 03	Fondos de Terceros	530.00
2 1 2 40	Descuentos y Retenciones Generados en Gastos - Administración Pública Central	875,363.89
2 1 2 50	Fondos a Otorgarse - Administración Pública Central	0.00
2 1 2 81	Depósitos y Fondos para el SRI	20,148.99
2 1 3	Cuentas por Pagar	745.62
2 1 3 51	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	0.00
2 1 3 53	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	0.00
2 1 3 57	Cuentas por Pagar Otros Gastos	0.00
2 1 3 58	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00
2 1 3 73	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	0.00
2 1 3 75	Cuentas por Pagar Obras Públicas	0.00
2 1 3 81	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	0.00
2 1 3 81 01	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Contribuyente Especial - Proveedor 100%	0.00
2 1 3 81 02	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Persona Natural - SRI 100%	0.00
2 1 3 81 03	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - Proveedor 70%	0.00
2 1 3 81 04	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	0.00
2 1 3 81 05	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - Proveedor 30%	0.00
2 1 3 81 06	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	0.00
2 1 3 81 07	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Facturado - Cobrado 100%	0.00
2 1 3 81 09	Cuentas Por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes Contribuyente Especial - SRI 10%	0.00
2 1 3 81 10	Cuentas Por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes Contribuyente Especial -	0.00
2 1 3 81 11	Cuentas Por pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios Contribuyente Especial - SRI	0.00
2 1 3 81 12	Cuentas Por Pagar impuesto al Valor Agregado Servicios Contribuyente Especial -	0.00
2 1 3 82	Cuentas por Pagar Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior	0.00
2 1 3 82 03	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior - Fondos de Terceros	0.00
2 1 3 82 50	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior - Fondos a Otorgarse	0.00
2 1 3 84	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	0.00

DMC
12



Al 31 de diciembre del 2016
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
2 1 3 85	Cuentas por Pagar del Año Anterior	745.62
2 1 3 85 51	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Gastos en Personal	745.62
2 1 3 85 53	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Bienes y Servicios de Consumo	0.00
2 1 3 85 57	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Otros Gastos	0.00
2 1 3 85 58	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Transferencias Corrientes	0.00
2 1 3 85 75	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Obras Públicas	0.00
2 1 3 85 81	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Impuesto al Valor Agregado	0.00
2 1 3 85 84	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Inversiones en Bienes de Larga Duración	0.00
2 2 1	Títulos y Valores Temporales	0.00
	NO CORRIENTE	308,201.39
	ENDEUDAMIENTO	0.00
2 2 2	Títulos y Valores Permanentes	0.00
2 2 3	Empréstitos	0.00
	FINANCIEROS	308,201.39
2 2 4	Deudores Financieros	308,201.39
2 2 4 82	Depósitos y Fondos de Terceros de Año Anterior	1,594.85
2 2 4 82 03	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior ¿ Fondos de Terceros	1,594.85
2 2 4 82 50	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior ¿ Fondos a Otorgarse	0.00
2 2 4 85	Cuentas por Pagar del Año Anterior	306,606.54
2 2 4 85 51	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Gastos en Personal	520.40
2 2 4 85 53	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Bienes y Servicios de Consumo	176.54
2 2 4 85 57	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Otros Gastos	0.00
2 2 4 85 58	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Transferencias Corrientes	450.00
2 2 4 85 75	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Obras Públicas	0.00
2 2 4 85 81	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Impuesto al Valor Agregado	289,166.12
2 2 4 85 84	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Inversiones en Bienes de Larga Duración	0.00
2 2 4 85 86	Cuentas por Pagar del Año Anterior Impuesto al Valor Agregado Cobrado Año Anterior	16,293.48
	PROVISIONES	0.00
2 2 5	Créditos Diferidos	0.00
	PATRIMONIO	
	PATRIMONIO ACUMULADO	30,890,500.40
6 1 1	Patrimonio Público	27,275,059.67
6 1 1 03	Patrimonio Entidades Descentralizadas y Autónomas	27,272,708.67
6 1 1 99	Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles	2,351.00
6 1 2	Reservas	0.00
6 1 8 01	Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
6 1 8 05	Resultado de Traslado de Entidades en el Periodo	0.00
6 1 9	(-) Disminución Patrimonial	0.00
	Resultado del Ejercicio Vigente	3,615,440.73
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	32,095,490.29
	CUENTAS DE ORDEN	0.00
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS	67,593,980.87
9 1 1	Cuenta de Orden Deudoras	67,593,980.87
9 1 1 09	Garantías en Valores Bienes y Documentos	67,411,925.97
9 1 1 13	Bienes Recibidos en Comodato	448.48
9 1 1 17	Bienes no Depreciables	181,606.42
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS	67,593,980.87
9 2 1	Cuentas de Orden Acreedoras	67,593,980.87
9 2 1 09	Responsabilidad por Garantías en Valores Bienes y Documentos	67,411,925.97
9 2 1 13	Responsabilidad por Bienes Recibidos en Comodato	448.48
9 2 1 17	Responsabilidad por Bienes no Depreciables	181,606.42

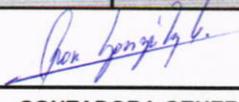
Handwritten signature or mark



Al 31 de diciembre del 2016
Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Vigente
---------	--------------	-------------------


DIRECTOR FINANCIERO
 Ec. Víctor Zárate Enríquez


CONTADORA GENERAL (E)
 Ing. CPA. Rosa González Jaramillo

Trax A



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
	ACTIVO	34,032,799.69
	CORRIENTE	3,642,606.53
1 1 1	Disponibilidades	2,979,573.95
1 1 1 02	Banco Central del Ecuador Cuenta Corriente Única - CCU	2,979,573.95
1 1 1 02 01	Recursos Fiscales	2,979,573.95
1 1 2	Anticipo de Fondos	590,316.58
1 1 2 05	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	119,780.62
1 1 2 15	Fondos a Rendir Cuentas	0.00
1 1 2 15 01	Anticipos de Viáticos Pasajes y Otros de Viaje Institucionales	0.00
1 1 2 32	Anticipos a Proveedores de Años Anteriores por Regular	18,421.05
1 1 2 40	Descuentos y Retenciones Generados en Ingresos	213.00
1 1 2 50	Por Recuperación de Fondos	10,366.20
1 1 2 81	Anticipos de Fondos por pagos al SRI	441,535.71
1 1 3	Cuentas por Cobrar	0.00
1 1 3 13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	0.00

control



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	0.00
1 1 3 1 7		
	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00
1 1 3 1 8		
	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	0.00
1 1 3 1 9		
	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	0.00
1 1 3 2 8		
	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	0.00
1 1 3 8 1		
	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras	0.00
1 1 3 8 1 0 1		
	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado ¿ Ventas	0.00
1 1 3 8 1 0 2		
	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	0.00
1 1 3 9 7		
	Inversiones Temporales	0.00
1 2 1		
	Inversiones Temporales Recibidas en Dación de Pago	0.00
1 2 9		
	Inventarios para Consumo Corriente	72,716.00
1 3 1		
	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	72,716.00
1 3 1 0 1		
	Existencias de Alimentos y Bebidas	0.00
1 3 1 0 1 0 1		
	Existencias de Vestuario Lencería Prendas de Protección y Accesorios para Uniformes	10,287.15
1 3 1 0 1 0 2		
	Existencias de Combustibles y Lubricantes	0.00
1 3 1 0 1 0 3		
		21,942.05

Okel



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
1310104	Existencias de Materiales de Oficina	
		13,758.05
1310105	Existencias de Materiales de Aseo	
		0.00
1310106	Existencias de Herramientas (Bienes de Uso y Consumo Corriente)	
		0.00
1310107	Existencias de Materiales de Impresión Fotografía Reproducción y Publicaciones	
		0.00
1310108	Existencias de Instrumental Médico Menor	
		0.00
1310109	Existencias de Medicamentos	
		0.00
1310110	Dispositivos Médicos para Laboratorio Clínico y Patológico	
		24,712.37
1310111	Materiales de Insumos Bienes Materiales y Suministros para la Construcción Eléctricos	
		1,352.59
1310112	Existencias de Materiales Didácticos	
		643.50
1310113	Existencias de Repuestos y Accesorios	
		0.00
1310120	Menaje de Cocina de Hogar Accesorios Descartables y Accesorios de Oficina	
		0.00
1310122	Condecoraciones y Homenajes en Actos Protocolarios	
		0.00
1310124	Insumos Bienes y Materiales para la Producción de Programas de Radio y Televisión Eventos	
		0.00
1310137	Combustibles Lubricantes y Aditivos en General para Vehículos Terrestres	
		0.00
1310140	Combustibles Lubricantes y Aditivos en General para Maquinarias Plantas Eléctricas Equipos	
		0.00
	Repuestos y Accesorios para Vehículos Terrestres	0.00

Auténtico



**REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
1 3 1 01 41		
		20.29
	Repuestos y Accesorios para Maquinarias Plantas Eléctricas Equipos y Otros	
1 3 1 01 44		
		0.00
	Inventarios para Producción	
1 3 2		
		30,390,193.16
	NO CORRIENTE	
		0.00
	INVERSIONES	
		0.00
	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	
1 2 2		
		0.00
	Inversiones en Prestamos y Anticipos	
1 2 3		
		436,993.20
	DEUDORES FINANCIEROS	
		436,993.20
	Deudores Financieros	
1 2 4		
		436,993.20
	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	
1 2 4 97		
		436,993.20
	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores - Compra de Bienes y/o Servicios	
1 2 4 97 05		
		0.00
	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	
		0.00
	Inversiones Diferidas	
1 2 5		
		0.00
	Prepagos de Seguros Costos Financieros y Otros Gastos - Corrientes	
1 2 5 31		
		0.00
	Prepagos de Seguros	
1 2 5 31 01		
		0.00
	(-) Amortización Acumulada	
1 2 5 99		

de la cuenta



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
		0.00
1 2 6	Inversiones no Recuperables	
		0.00
1 2 6 99	(-) Provisiones para Incobrables	
		0.00
1 2 8	Inversiones en Prestamos y Anticipos Recibidos en Dación de Pagos	
		18,308,198.31
	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN	
		18,308,198.31
1 4 1	Bienes de Administración	
		6,811,382.65
1 4 1 01	Bienes Muebles	
		821,710.58
1 4 1 01 03	Mobiliarios (Bienes de Larga Duración)	
		2,411,327.51
1 4 1 01 04	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	
		279,532.75
1 4 1 01 05	Vehículos (Bienes de Larga Duración)	
		21,214.27
1 4 1 01 06	Herramientas (Bienes de Larga Duración)	
		2,896,424.25
1 4 1 01 07	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	
		358,608.26
1 4 1 01 09	Libros y Colecciones	
		22,565.03
1 4 1 01 11	Partes y Repuestos	
		15,720,315.16
1 4 1 03	Bienes Inmuebles	
		8,161,271.43
1 4 1 03 01	Terrenos (Bienes Inmuebles)	

Arrocha



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
		7,559,043.73
1 4 1 03 02	Edificios Locales y Residencias (Bienes Inmuebles)	
		4,223,499.50
1 4 1 99	(-) Depreciación Acumulada	
		1,087,143.06
1 4 1 99 02	(-) Depreciación Acumulada de Edificios Locales y Residencias	
		444,190.89
1 4 1 99 03	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	
		827,867.86
1 4 1 99 04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	
		199,682.12
1 4 1 99 05	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	
		3,490.57
1 4 1 99 06	(-) Depreciación Acumulada de Herramientas	
		1,661,125.00
1 4 1 99 07	(-) Depreciación Acumulada de Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	
		0.00
1 4 2	Bienes de Producción	
		0.00
1 4 2 99	(-) Depreciación Acumulada	
		0.00
1 4 3	Bienes de Infraestructura	
		0.00
1 4 3 99	(-) Depreciación Acumulada	
		0.00
1 4 4	Bienes de Proyectos	
		0.00
1 4 4 99	(-) Depreciación Acumulada	
		0.00
1 4 5	Bienes de Programas	
		0.00

Alvarez



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
1 4 5 99	(-) Depreciación Acumulada	
		0.00
1 4 6	INMOBILIAR-Bienes Inmuebles	
		0.00
1 4 6 99	(-)INMOBILIAR-Depreciación Acumulada	
		0.00
1 4 7	Bienes Declarados en Real Propiedad	
		0.00
1 4 7 99	(-) Depreciación Acumulada	
		0.00
1 4 8	Bienes Concesionados	
		0.00
1 4 8 99	(-) Depreciación Acumulada	
		0.00
1 4 9	Bienes Intangibles	
		0.00
1 4 9 97	(-) Amortización Acumulada	
		0.00
	INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	11,645,001.65
		0.00
1 3 3	Inversiones en Productos en Procesos	
		0.00
1 3 4	Existencias de Bienes de Uso y Consumo para Inversión	
		0.00
1 3 5	Inversiones en Comercialización y Distribución	
		10,966,278.47
1 5 1	Inversiones en Obras en Proceso	
		5,678,058.72
1 5 1 51	Obras de Infraestructura	
		5,678,058.72
	Construcciones y Edificaciones	



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
1 5 1 51 07		
		5,288,219.75
1 5 1 92	Acumulación de Costos en Inversiones en Obras en Proceso	
		0.00
1 5 1 98	(-) Aplicación a Gastos de Gestión	
		0.00
1 5 1 99	(-) Depreciación Acumulada Bienes de Inversión	
		678,723.18
1 5 2	Inversiones en Programas en Ejecución	
		18,486.69
1 5 2 12	Remuneraciones Complementarias	
		14,113.82
1 5 2 12 03	Decimotercer Sueldo	
		4,372.87
1 5 2 12 04	Decimocuarto Sueldo	
		92,798.39
1 5 2 15	Remuneraciones Temporales	
		92,798.39
1 5 2 15 10	Servicios Personales por Contrato	
		10,995.85
1 5 2 16	Aportes Patronales a la Seguridad Social	
		8,490.80
1 5 2 16 01	Aporte Patronal	
		2,505.05
1 5 2 16 02	Fondo de Reserva	
		98,120.22
1 5 2 34	Instalación Mantenimiento y Reparaciones	
		98,120.22
1 5 2 34 20	Instalación Readecuación Montaje de Exposiciones Mantenimiento y Reparación de Espacios	
		42,924.00
1 5 2 38	Existencia de Bienes de Uso y Consumo para Inversión	

V. J. J. J.



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
1 5 2 38 11	Existencias de Insumos Bienes Materiales y Suministros para la Construcción Electricidad	42,898.64
1 5 2 38 44	Repuestos y Accesorios para Maquinarias Plantas Eléctricas Equipos y Otros	25.36
1 5 2 41	Bienes Muebles para Inversión	5,588.79
1 5 2 41 04	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	5,588.79
1 5 2 92	Acumulación de Costos en Inversiones en Programas en Ejecución	409,809.24
1 5 2 98	(-) Aplicación a Gastos de Gestión	0.00
1 5 2 99	(-) Depreciación Acumulada Bienes de Inversión	0.00
	OTROS	0.00
1 6 1	Bienes de Administración para Regularización y Ajustes	0.00
1 6 1 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 6 2	Bienes de Producción para Regularización y Ajuste	0.00
1 6 2 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 6 3	Inversiones en Obras en Proceso para Regularización y Ajustes	0.00
1 6 3 99	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 6 4	Inversiones en Programas en Ejecución para Regularización y Ajustes	0.00

revisado



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
	(-) Depreciación Acumulada	0.00
1 6 4 99		
		784,464.34
	PASIVO	
		783,931.07
	CORRIENTE	
		578,382.26
	Depósitos y Fondos de Terceros	
2 1 2		0.00
	Fondos de Terceros	
2 1 2 03		488,637.61
	Descuentos y Retenciones Generados en Gastos - Administración Pública Central	
2 1 2 40		0.00
	Fondos a Otorgarse - Administración Pública Central	
2 1 2 50		89,744.65
	Depósitos y Fondos para el SRI	
2 1 2 81		205,548.81
	Cuentas por Pagar	
2 1 3		0.00
	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	
2 1 3 51		181,359.55
	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	
2 1 3 53		0.00
	Cuentas por Pagar Otros Gastos	
2 1 3 57		0.00
	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	
2 1 3 58		0.00
	Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	
2 1 3 71		17,620.08
	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	
2 1 3 73		
		0.00

Contable



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
2 1 3 75	Cuentas por Pagar Obras Públicas	
		6,569.18
2 1 3 81	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	
		4,381.89
2 1 3 81 01	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Contribuyente Especial - Proveedor 100%	
		0.00
2 1 3 81 02	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Persona Natural - SRI 100%	
		419.29
2 1 3 81 03	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - Proveedor 70%	
		0.00
2 1 3 81 04	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes - SRI 30%	
		1,768.00
2 1 3 81 05	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - Proveedor 30%	
		0.00
2 1 3 81 06	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios - SRI 70%	
		0.00
2 1 3 81 07	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Facturado - Cobrado 100%	
		0.00
2 1 3 81 08	Cuentas Por Pagar Impuesto al Valor Agregado Sociedades - SRI 100%	
		0.00
2 1 3 81 09	Cuentas Por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes Contribuyente Especial - SRI 10%	
		0.00
2 1 3 81 10	Cuentas Por Pagar Impuesto al Valor Agregado Bienes Contribuyente Especial - Proveedor	
		0.00
2 1 3 81 11	Cuentas Por pagar Impuesto al Valor Agregado Servicios Contribuyente Especial - SRI 20%	
		0.00
2 1 3 81 12	Cuentas Por Pagar impuesto al Valor Agregado Servicios Contribuyente Especial - Proveedor	
		0.00
2 1 3 83	Cuentas por Pagar de Años Anteriores	
		0.00
	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Impuesto al Valor Agregado	0.00

continúa



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
2 1 3 83 81		
		0.00
	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	
2 1 3 84		0.00
	Títulos y Valores Temporales	
2 2 1		533.27
	NO CORRIENTE	
		0.00
	ENDEUDAMIENTO	
		0.00
	Títulos y Valores Permanentes	
2 2 2		0.00
	Empréstitos	
2 2 3		533.27
	FINANCIEROS	
		533.27
	Deudores Financieros	
2 2 4		530.00
	Depósitos y Fondos de Terceros de Año Anterior	
2 2 4 82		530.00
	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior y Fondos de Terceros	
2 2 4 82 03		3.27
	Cuentas por Pagar Años Anteriores	
2 2 4 83		0.00
	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Gastos en Personal	
2 2 4 83 51		3.27
	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Bienes y Servicios de Consumo	
2 2 4 83 53		0.00
	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Transferencias Corrientes	
2 2 4 83 58		0.00
	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Impuesto al Valor Agregado	
2 2 4 83 81		

Interno



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
		0.00
2 2 4 83 86	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Impuesto al Valor Agregado-Cobrado	0.00
		0.00
2 2 4 87	Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores	0.00
		0.00
2 2 4 87 03	Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores ¿ Fondos de Terceros	0.00
		0.00
	PROVISIONES	0.00
		0.00
2 2 5	Créditos Diferidos	0.00
	PATRIMONIO	
	PATRIMONIO ACUMULADO	33,248,335.35
6 1 1	Patrimonio Público	30,890,500.40
6 1 1 03	Patrimonio Entidades Descentralizadas y Autónomas	30,890,500.40
6 1 2	Reservas	0.00
6 1 8 01	Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
6 1 8 05	Resultado de Traslado de Entidades en el Periodo	0.00
6 1 9	(-) Disminución Patrimonial	0.00
	Resultado del Ejercicio Vigente	2,357,834.95
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	34,032,799.69
		0.00

Autoría D



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
CUENTAS DE ORDEN		
		24,268,218.05
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS	
		24,268,218.05
	Cuenta de Orden Deudoras	
9 1 1		24,064,049.32
	Garantías en Valores Bienes y Documentos	
9 1 1 09		448.48
	Bienes Recibidos en Comodato	
9 1 1 13		203,720.25
	Bienes no Depreciables	
9 1 1 17		24,268,218.05
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS	
		24,268,218.05
	Cuentas de Orden Acreedoras	
9 2 1		24,064,049.32
	Responsabilidad por Garantías en Valores Bienes y Documentos	
9 2 1 09		448.48
	Responsabilidad por Bienes Recibidos en Comodato	
9 2 1 13		203,720.25
	Responsabilidad por Bienes no Depreciables	
9 2 1 17		

DIRECTOR FINANCIERO
Ec. Víctor Zárate Enríquez

CONTADORA GENERAL (E)
Ing. CPA. Rosa González Jaramillo

autógrafo



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
RESULTADO DE EXPLOTACION		0.00
624	Venta de Bienes y Servicios	0.00
62401	Ventas de Derivados de Petroleo	0.00
62402	Ventas de Productos y Materiales	0.00
62403	Ventas no Industriales	0.00
62404	Ventas de Desechos y Residuos	0.00
62431	Ventas Internas de Petroleo (Traslado a Filiales)	0.00
62433	Ventas Internas de Derivados de Hidrocarburos (Traslado a Petrocomercial)	0.00
62436	Ventas de bienes producto de la actividad minera	0.00
638	(-) Costo de Ventas y Otros	0.00
63801	Costo de Ventas de Derivados de Petroleo	0.00
63802	Costo de Ventas de Productos y Materiales	0.00
63803	Costo de Ventas de no Industriales	0.00
63804	Costo de Ventas de Desechos y Residuos	0.00
63807	Costo de Ventas de Existencias de Inmobiliarios	0.00
62435	Exportaciones de Petroleo Crudo	0.00
63835	(-) Costo de Ventas de Petroleo Crudo	0.00
RESULTADO DE OPERACION		14,373,409.38
621	Impuestos	0.00
62101	Impuesto sobre la Renta Utilidades y Ganancias de Capital	0.00
62102	Impuesto Sobre la Propiedad	0.00
62103	Impuesto al Consumo de Bienes y Servicios	0.00
62104	Impuesto al Valor Agregado	0.00
62105	Impuesto sobre el Comercio Internacional	0.00
62106	Impuesto a la Actividad Hidrocarburifera	0.00
62107	Impuestos Diversos	0.00
623	Tasas y Contribuciones	1,572,058.64
62301	Tasas Generales	1,572,058.64
6230106	Especies Fiscales	1,011.00
6230107	Venta de Bases	2,500.70
6230108	Prestacion de Servicios	1,471,358.13
6230127	Matriculas Pensiones y Otros Derechos en Educacion	97,188.81

revisado



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
62302	Tasas Portuarias y Aeroportuarias	0.00
62303	Tasas por Derechos	0.00
62304	Contribuciones	0.00
631	(-) Gastos en Inversiones Publicas	0.00
63151	Inversiones de Desarrollo Social	0.00
63152	Inversiones en Actividades de Fomento	0.00
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	0.00
63154	Inversiones en Existencias Nacionales de Uso Publico	0.00
633	(-) Gastos en Remuneraciones	12,091,891.62
63301	Remuneraciones Basicas	5,834,096.24
6330105	Remuneraciones Unificadas	2,249,807.35
6330106	Salarios Unificados	569,896.92
6330108	Remuneracion Mensual Unificada de Docentes del Magisterio y Docentes e Investigadores Universitarios	3,014,391.97
63302	Remuneraciones Complementarias	906,599.56
6330203	Decimotercer Sueldo	768,482.89
6330204	Decimocuarto Sueldo	138,116.67
63303	Remuneraciones Compensatorias	63,136.79
6330304	Compensacion por Transporte	7,015.27
6330306	Alimentacion	56,121.52
63304	Subsidios	10,948.67
6330401	Por Cargas Familiares	3,345.30
6330408	Subsidio de Antigüedad	7,603.37
63305	Remuneraciones Temporales	3,437,745.58
6330509	Horas Extraordinarias y Suplementarias	104,812.94
6330510	Servicios Personales por Contrato	3,308,870.04
6330512	Subrogacion	19,474.60
6330513	Encargos	4,588.00
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	1,716,374.10
6330601	Aporte Patronal	879,179.97
6330602	Fondo de Reserva	684,993.51
6330606	Fondo Global de Jubilacion Patronal para trabajadores amparados por elCodigo de Trabajo	152,200.62
63307	Indemnizaciones	122,990.68

Abate 1/1/15



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
6330704	Compensacion por Desahucio	9,528.94
6330706	Beneficio por Jubilacion	94,867.00
6330707	Compensacion por Vacaciones no Gozadas por Cesacion de Funciones	14,022.24
6330709	Por Renuncia Voluntaria	4,572.50
634	(-) Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	3,841,024.52
63401	Servicios Basicos	313,984.15
6340101	Agua Potable	1,237.55
6340104	Energia Electrica	212,547.85
6340105	Telecomunicaciones	97,741.72
6340106	Servicios de Correo	2,457.03
63402	Servicios Generales	289,294.16
6340203	Almacenamiento Embalaje Envase y Recarga de Extintores	3,000.00
6340204	Edicion Impresion Reproduccion Publicaciones Suscripciones Fotocopiado Traduccion Empastado	158,824.26
6340205	Espectaculos Culturales y Sociales	95,350.44
6340218	Publicidad y Propaganda en Medios de Comunicacion Masiva	27,681.48
6340224	Servicios de Implementacion y Administracion de Bancos de Informacion	1,975.39
6340226	Servicios Medicos Hospitalarios y Complementarios	1,507.90
6340228	Servicios de Provision de Dispositivos Electronicos para Registro de Firmas Digitales	694.40
6340239	Servicios de Membrecias	260.29
63403	Traslados Instalaciones Viaticos y Subsistencias	368,277.56
6340301	Pasajes al Interior	56,455.50
6340302	Pasajes al Exterior	136,476.69
6340303	Viaticos y Subsistencias en el Interior	56,233.96
6340304	Viaticos y Subsistencias en el Exterior	111,002.24
6340307	Gastos para la Atencion de Delegados Extranjeros y Nacionales. Deportistas Entrenadores y Cuerpo Te	8,109.17
63404	Instalacion Mantenimiento y Reparaciones	373,599.30
6340402	Edificios Locales Residencias y Cableado Estructurado (Instalacion Mantenimiento y Reparaciones)	217,753.07
6340403	Gastos en Mobiliarios (Instalacion Mantenimiento y Reparaciones)	49,917.28
6340404	Gastos en Maquinarias Equipos y Redes (Instalacion Mantenimiento y Reparaciones)	73,614.65
6340405	Gastos en Vehiculos (Instalacion Mantenimiento y Reparaciones)	14,831.10
6340418	Gastos en Mantenimiento de Areas Verdes y Arreglo de Vias Internas	17,483.20
63405	Arrendamientos de Bienes	0.00



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
63406	Contratacion de Estudios e Investigaciones	1,991,242.84
6340601	Consultoria Asesoría e Investigacion Especializada	368,484.80
6340603	Servicios de Capacitacion	197,335.52
6340604	Fiscalizacion e Inspecciones Tecnicas	91,309.94
6340606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	1,334,112.58
63407	Gastos en Informatica	54,015.78
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informaticos	21,420.35
6340704	Mantenimiento y Reparacion de Equipos y Sistemas Informaticos	32,595.43
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	406,267.06
6340801	Alimentos y Bebidas	14,719.52
6340802	Vestuario Lencería Prendas de Proteccion y Accesorios para Uniformes Militares y Policías	73,281.02
6340803	Combustibles y Lubricantes	22,973.69
6340804	Materiales de Oficina	71,570.03
6340805	Materiales de Aseo	29,467.66
6340806	Herramientas (Bienes de Uso y Consumo Corriente)	360.94
6340807	Materiales de Impresion Fotografia Reproduccion y Publicaciones	4,597.31
6340808	Instrumental Medico Menor	301.28
6340809	Medicinas y Productos Farmaceuticos	4,175.01
6340810	Materiales para Laboratorio y Uso Medico	30,047.29
6340811	Insumos Bienes Materiales y Suministros para la Construccion Electricos Plomería Carpintería	52,016.38
6340812	Senaliz Materiales Didacticos	13,639.44
6340813	Repuestos y Accesorios	62,182.32
6340814	Suministros para Actividades Agropecuarias Pesca y Caza	12,961.84
6340820	Menaje de Cocina de Hogar Accesorios Descartables y Accesorios de Oficina	739.20
6340824	Insumos Bienes y Materiales para la Produccion de Programas de Radio y Television	12,467.06
6340827	Uniformes Deportivos	694.98
6340899	Otros Bienes de Uso y Consumo Corriente	72.09
63410	Materiales y Equipos para la Defensa y Seguridad Publica	0.00
63411	Otros Gastos Corrientes	0.00
63445	Bienes Muebles no Depreciables	44,343.67
6344503	Mobiliarios (Bienes Muebles no Depreciales)	3,049.43
6344504	Maquinarias y Equipos (Bienes Muebles no Depreciales)	9,354.46

Handwritten signature/initials in blue ink



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
6344506	Herramientas (Bienes Muebles no Depreciables)	1,194.16
6344507	Equipos Sistemas y Paquetes Informaticos	29.98
6344508	Bienes Artisticos Culturales Bienes Deportivos y Símbolos Patrios	5,881.88
6344511	Partes y Repuestos	24,833.76
63446	Bienes Biologicos no Depreciables	0.00
63447	Gastos en Intangibles	0.00
635	(-) Gastos Financieros y Otros	12,551.88
63501	Impuestos Tasas y Contribuciones	9,431.05
6350102	Tasas Generales Impuestos Contribuciones Permisos Licencias y Patentes	9,431.05
63504	Seguros Comisiones Financieras y Otros	2,036.22
6350403	Comisiones Bancarias	1,785.15
6350406	Costas Judiciales Tramites Notariales Legalizacion de Documentos y Arreglos Extrajudiciales	251.07
63505	Dietas	1,084.61
6350501	Dietas	1,084.61
637	(-) Obligaciones no Reconocidas de Ejercicios Anteriores	0.00
63799	Obligaciones no Reconocidas ni Pagadas en Ejercicios Anteriores	0.00
	TRANSFERENCIAS NETAS	18,044,365.23
626	Transferencias Recibidas	18,985,363.96
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Publico	2,647,181.96
6260101	Del Gobierno Central	2,647,181.96
62602	Donaciones Corrientes del Sector Privado Interno	0.00
62603	Donaciones Corrientes del Sector Externo	0.00
62604	Aportes y Participaciones Corrientes del Sector Publico	0.00
62605	Subsidios	0.00
62606	Aportes y Participaciones Corrientes del Regimen Seccional AuTenomo	0.00
62607	Participaciones Corrientes de la Fuente Fiscal del Presupuesto del Gobierno Central en los Ing. Pet	0.00
62608	Participaciones Corrientes de los Entes Publicos en los Ingresos Petroleros	0.00
62609	Participaciones Corrientes del Sector Publico en Preasignaciones	14,820,184.00
6260901	Participaciones Corrientes en Preasignaciones Establecidas por Ley	14,820,184.00
62610	Transferencias Corrientes a la Seguridad Social	0.00
62611	Contribucion para Gastos de las Administradoras	0.00
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversion del Sector Publico	1,517,998.00

Handwritten signature/initials in blue ink.



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
6262101	Del Gobierno Central	1,517,998.00
62622	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	0.00
62623	Donaciones de Capital del Sector Externo	0.00
62624	Aportes y Participaciones de Capital del Sector Publico	0.00
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversion del Regimen Seccional AuTenomo	0.00
62627	Participaciones de Capital de la Fuente Fiscal del Presupuesto del Gob Central en los Ing Petroleros	0.00
62628	Participaciones de Capital de los Entes Financieros en los Ingresos Petroleros	0.00
62629	Participaciones de Capital del Sector Publico en Preasignaciones	0.00
62630	Compensacion del IVA	0.00
62631	Participaciones de los Ingresos de Capital de la Fuente Fiscal de Presupuesto General del Estado en	0.00
62632	Sobre ajustes a contratos de explotacion de recursos naturales no renovables.	0.00
636	(-) Transferencias Entregadas	940,998.73
63601	Transferencias Corrientes al Sector Publico	0.00
63602	Transferencias Corrientes al Sector Privado Interno	940,998.73
6360204	Al Sector Privado no Financiero	38,786.59
6360208	Becas y Ayudas Economicas	652,199.72
6360209	A Jubilados Patronales	250,012.42
63603	Transferencias Corrientes al Sector Externo	0.00
63604	Participaciones Corrientes al Sector Publico	0.00
63605	Subsidios	0.00
63606	Aportes y Participaciones Corrientes al Regimen Seccional AuTenomo	0.00
63607	Participaciones Corrientes en los Ingresos Petroleros a Favor la Fuente Fiscal del Presupuesto de GC	0.00
63608	Por participaciones Corrientes de los Entes Publicos y Privados en los Ingresos Petroleros	0.00
63609	Por Participaciones Corrientes de los Entes Publicos y Privados en Ingresos Preasignados	0.00
63610	Transferencias para Inversion al Sector Publico	0.00
63611	Donaciones de Inversion al Sector Privado Interno	0.00
63613	Transferencias y Donaciones de Inversion al Sector Externo	0.00
63614	Aportes y Participaciones al Sector Publico	0.00
63615	Subsidios e Incentivo Economico de Inversion	0.00
63616	Aportes y participaciones para Inversion al Regimen Seccional AuTenomo	0.00
63617	Participaciones de Capital Ingresos Petroleros a Favor Fuente Fiscal Presupuesto de Gobierno Central	0.00
63618	Por Participaciones de Capital de los Entes Publicos y Privados en los Ingresos Petroleros	0.00

Nota 1/10



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
63619	Por Participaciones para Inversion de los Entes Publicos y Privados en Ingresos Preasignados	0.00
63620	Transferencias por Convenios Internacionales	0.00
63621	Transferencias de Capital al Sector Publico	0.00
63622	Transferencias y Donaciones de Capital al Sector Privado Interno	0.00
63624	Aportes y Participaciones de Capital al Sector Publico	0.00
63626	Aportes y Participaciones para Capital e Inversion al Regimen Seccional AuTenomo	0.00
63627	Participaciones de Capital en los Ingresos a Favor de la Fuente Fiscal del Presupuesto del Gobierno	0.00
63629	Por Participaciones de Capital de los Entes Publicos y Privados en Ingresos Preasignados	0.00
63630	Transferencias de Capital por Reintegros del IVA	0.00
63631	Transferencias Corrientes a la Seguridad Social	0.00
RESULTADO FINANCIERO		576,155.97
625	Rentas de Inversiones y Otros	576,155.97
62501	Rentas de Inversiones	435,639.59
6250108	Utilidades de Empresas y Entidades Financieras Publicas	435,639.59
62502	Rentas de Arrendamientos de Bienes	134,983.89
6250202	Rentas de Edificios Locales y Residencias	134,983.89
62503	Intereses por Mora	0.00
62504	Multas	5,532.49
6250499	Otras Multas	5,532.49
62506	Utilidad en venta de bienes	0.00
635	(-) Gastos Financieros y Otros	0.00
63502	Intereses y Otros Cargos Deuda Publica Interna	0.00
63503	Intereses y Otros Cargos Deuda Publica Externa	0.00
63507	Intereses Descuentos Comisiones y Otros Cargos en Titulos y Valores	0.00
63508	Costos Financieros por Venta Anticipada de Petróleo	0.00
63509	Gastos Financieros por Disminucion	0.00
OTROS INGRESOS Y GASTOS		1,195,181.93
624	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00
62406	Ventas por Prestación de Servicios de Salud	0.00
62407	Ventas de Inmobiliarios	0.00
62421	Ventas de Bienes Muebles de Administracion	0.00
62422	Ventas de Bienes Muebles de Produccion	0.00

34

Handwritten signature and date: 17/07/2018



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
62423	Ventas de Inmuebles de Administracion	0.00
62424	Ventas de Inmuebles de Produccion	0.00
62425	Ventas de Activos Biologicos de Administracion	0.00
62426	Ventas de Bienes Biologicos de Produccion	0.00
62427	Ventas de Intangibles	0.00
638	(-) Costo de Ventas y Diferidos	0.00
63808	Costo de Ventas de Instrumental Medico Menor Insumos Medicos y Medicinas	0.00
63821	Costo de Ventas de Bienes Muebles de Administracion	0.00
63822	Costo de Ventas de Inmuebles de Produccion	0.00
63823	Costo de Ventas de Bienes Inmuebles de Administracion	0.00
63824	Costo de Ventas de Inmuebles de Produccion	0.00
63825	Costo de Ventas de Bienes Biologicos de Administracion	0.00
63826	Costo de Ventas de Bienes Biologicos de Produccion	0.00
63827	Costo de Ventas de Intangibles	0.00
63837	Costos de Comercializacion y Distribucion	0.00
625	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	14,036.73
62521	Garantias y Fianzas	0.00
62522	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	0.00
62523	Remates de Bienes y Especies	0.00
62524	Otros Ingresos no Clasificados	14,036.73
6252499	Otros no Especificados	14,036.73
62525	Ingresos por Chatarrizacion	0.00
638	(-) Depreciaciones Amortizaciones y Otros	1,210,226.95
63851	Depreciacion de Bienes de Administracion	1,210,226.95
63852	Depreciacion de Bienes de Inversion	0.00
63853	Amortizacion de Intangibles	0.00
63854	Amortizacion de Incobrables	0.00
63891	Costo de Perdidas en Activos Financieros	0.00
63892	Costo de Perdidas en Existencias	0.00
63893	Costo de Perdidas en Bienes de Larga Duracion	0.00
629	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS	1,008.29
62951	Actualizacion de Activos	0.00

Handwritten signature: Santa Ana



ESTADO DE RESULTADOS

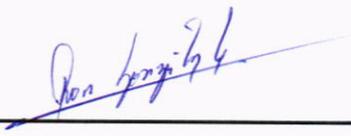
Al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
62952	Ajustes de Ejercicios Anteriores	1,008.29
62953	Actualizacion Pasivo Deuda Publica	0.00
62996	Traslado de Filiales	0.00
639	(-) ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS	0.00
63951	Actualizacion de Pasivos	0.00
63952	Actualizacion del Patrimonio	0.00
63953	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00
63996	Traslado a Filiales	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		3,051,929.89



DIRECTOR FINANCIERO
Ec. Víctor Zárate Enríquez



CONTADORA GENERAL (E)
Ing. CPA. Rosa González Jaramillo

Fecha y hora



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		0.00
624	Venta de Bienes y Servicios e Ingresos Operativos	0.00
62401	Ventas de Derivados de Petróleo	0.00
62402	Ventas de Productos y Materiales	0.00
62403	Ventas no Industriales	0.00
62404	Ventas de Desechos y Residuos	0.00
62431	Ventas Internas de Petróleo (Traslado a Filiales)	0.00
62433	Ventas Internas de Derivados de Hidrocarburos (Traslado a Petrocomercial)	0.00
62436	Ventas de bienes producto de la actividad minera	0.00
638	(-) Costo de Ventas y Otros	0.00
63801	Costo de Ventas de Derivados de Petróleo	0.00
63802	Costo de Ventas de Productos y Materiales	0.00
63803	Costo de Ventas de no Industriales	0.00
63804	Costo de Ventas de Desechos y Residuos	0.00
62435	Exportaciones de Petróleo Crudo	0.00
63835	(-) Costo de Ventas de Petróleo Crudo	0.00
RESULTADO DE OPERACIÓN		15,844,672.35
621	Impuestos	0.00
62101	Impuesto sobre la Renta Utilidades y Ganancias de Capital	0.00
62102	Impuesto Sobre la Propiedad	0.00
62103	Impuesto al Consumo de Bienes y Servicios	0.00
62104	Impuesto al Valor Agregado	0.00
62105	Impuesto sobre el Comercio Internacional	0.00
62106	Impuesto a la Actividad Hidrocarburífera	0.00
62107	Impuestos Diversos	0.00
622	Seguridad Social	0.00
62201	Aportaciones a la Seguridad Social.	0.00
623	Tasas y Contribuciones	590,384.62
62301	Tasas Generales	590,384.62
6230107	Venta de Bases	4,312.00
6230108	Prestación de Servicios	373,672.23
6230127	Matrículas Pensiones y Otros Derechos en Educación	212,400.39

Autograt



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
62302	Tasas Portuarias y Aeroportuarias	0.00
62303	Tasas por Derechos	0.00
62304	Contribuciones	0.00
631	(-) Gastos en Inversiones Públicas	0.00
63151	Inversiones de Desarrollo Social	0.00
63152	Inversiones en Actividades de Fomento	0.00
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	0.00
63154	Inversiones en Existencias Nacionales de Uso Público	0.00
63155	Inversiones en Exploración y Evaluación de Recursos	0.00
632	(-) Prestaciones a la Seguridad Social	0.00
63201	Pensiones y Prestaciones	0.00
63202	Subsidios	0.00
63203	Atención Médica Prestadores Internos	0.00
63204	Atención Médica Prestadores Externos	0.00
63205	Gastos Prestacionales por Otros Conceptos	0.00
633	(-) Gastos en Remuneraciones	13,081,674.88
63301	Remuneraciones Básicas	7,226,368.42
6330105	Remuneraciones Unificadas	2,472,690.45
6330106	Salarios Unificados	643,814.87
6330108	Remuneración Mensual Unificada de Docentes del Magisterio y Docentes e Investigadores Universitarios	4,109,863.10
63302	Remuneraciones Complementarias	1,011,088.26
6330203	Decimotercer Sueldo	809,102.35
6330204	Decimocuarto Sueldo	201,985.91
63303	Remuneraciones Compensatorias	76,060.57
6330304	Compensación por Transporte	8,514.29
6330306	Alimentación	67,546.28
63304	Subsidios	13,107.88
6330401	Por Cargas Familiares	3,817.38
6330408	Subsidio de Antigüedad	9,290.50
63305	Remuneraciones Temporales	2,501,639.36
6330509	Horas Extraordinarias y Suplementarias	102,909.50
6330510	Servicios Personales por Contrato	2,375,039.55

38

Nota pacho



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
6330512	Subrogación	14,481.91
6330513	Encargos	9,208.40
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	1,784,283.12
6330601	Aporte Patronal	923,621.35
6330602	Fondo de Reserva	669,892.07
6330606	Fondo Global de Jubilación Patronal para trabajadores amparados por el Código de Trabajo	190,769.70
63307	Indemnizaciones	469,127.27
6330706	Beneficio por Jubilación	156,374.80
6330707	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	158,161.39
6330709	Por Renuncia Voluntaria	154,591.08
634	(-) Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	2,970,585.64
63401	Servicios Básicos	342,288.66
6340101	Agua Potable	1,468.27
6340104	Energía Eléctrica	202,694.39
6340105	Telecomunicaciones	136,447.39
6340106	Servicios de Correo	1,678.61
63402	Servicios Generales	237,355.56
6340203	Almacenamiento Embalaje Envase y Recarga de Extintores	2,307.59
6340204	Edición Impresión Reproducción Publicaciones Suscripciones Fotocopiado Traducción Empastado Enmarcación	81,581.05
6340205	Espectáculos Culturales y Sociales	75,614.48
6340218	Servicios de Publicidad y Propaganda en Medios de Comunicación Masiva	49,237.08
6340219	Servicios de Publicidad y Propaganda Usando Otros Medios	27,615.36
6340239	Servicios de Membrecías	1,000.00
63403	Traslados Instalaciones Viáticos y Subsistencias	206,133.69
6340301	Pasajes al Interior	33,711.09
6340302	Pasajes al Exterior	69,201.07
6340303	Viáticos y Subsistencias en el Interior	22,293.44
6340304	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	61,020.16
6340307	Gastos para la Atención a Delegados Extranjeros y Nacionales. Deportistas Entrenadores y Cuerpo Técnico	19,907.93
63404	Instalación Mantenimiento y Reparaciones	520,208.32
6340403	Gastos en Mobiliarios (Instalación Mantenimiento y Reparaciones)	68,669.97
6340404	Gastos en Maquinarias y Equipos (Instalación Mantenimiento y Reparaciones)	68,651.42

Inte y man



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
6340418	Mantenimiento de Áreas Verdes y Arreglo de Vías Internas	173,409.32
6340420	Instalación Readequación Montaje de Exposiciones Mantenimiento y Reparación de Espacios y Bienes Cul	204,990.13
6340422	Vehículos Terrestres (Mantenimiento y Reparaciones)	4,487.48
63405	Arrendamientos de Bienes	6,840.00
6340504	Arrendamientos de Maquinarias y Equipos	6,840.00
63406	Contratación de Estudios e Investigaciones	1,285,176.41
6340601	Consultoría Asesoría e Investigación Especializada	187,795.30
6340603	Servicios de Capacitación	3,830.00
6340604	Fiscalización e Inspecciones Técnicas	172,172.74
6340606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	777,347.29
6340611	Congresos Seminarios y Convenciones	3,883.08
6340612	Capacitación a Servidores Públicos	140,148.00
63407	Gastos en Informática	90,918.13
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	63,165.40
6340704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	27,752.73
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	233,328.92
6340801	Alimentos y Bebidas	1,649.58
6340802	Vestuario Lencería Prendas de Protección y Accesorios para Uniformes Militares y Policías	16,236.03
6340803	Combustibles y Lubricantes	201.32
6340804	Materiales de Oficina	11,728.06
6340805	Materiales de Aseo	31,381.10
6340806	Herramientas y Equipos Menores	1,426.84
6340807	Materiales de Impresión Fotografía Reproducción y Publicaciones	3,295.50
6340808	Instrumental Médico Menor	1,138.16
6340809	Medicinas y Productos Farmacéuticos	1,237.11
6340810	Materiales para Laboratorio y Uso Médico	12,954.48
6340811	Insumos Bienes Materiales y Suministros para la Construcción Eléctricos Plomería Carpintería Señaliz	74,103.62
6340812	Materiales Didácticos	1,728.20
6340813	Repuestos y Accesorios	87.36
6340814	Suministros para Actividades Agropecuarias Pesca y Caza	5,050.20
6340820	Menaje de Cocina de Hogar Accesorios Descartables y Accesorios de Oficina	23.94
6340837	Combustibles Lubricantes y Aditivos en General para Vehículos Terrestres	13,807.81

Manu



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
6340841	Repuestos y Accesorios para Vehículos Terrestres	10,784.60
6340844	Repuestos y Accesorios para Maquinarias Plantas Eléctricas Equipos y Otros	46,478.99
6340899	Otros Bienes de Uso y Consumo Corriente	16.02
63410	Materiales y Equipos para la Defensa y Seguridad Pública	0.00
63411	Otros Gastos Corrientes	0.00
63445	Bienes Muebles no Depreciables	48,335.95
6344503	Mobiliarios (Bienes Muebles no Depreciables)	41,116.46
6344504	Maquinarias y Equipos (Bienes Muebles no Depreciables)	2,576.71
6344506	Herramientas (Bienes Muebles no Depreciables)	404.38
6344507	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	2,059.98
6344509	Libros y Colecciones	2,178.42
63446	Bienes Biológicos no Depreciables	0.00
63447	Gastos en Intangibles	0.00
635	(-) Gastos Financieros y Otros	382,796.45
63501	Impuestos Tasas y Contribuciones	1,953.38
6350102	Tasas Generales Impuestos Contribuciones Permisos Licencias y Patentes	1,953.38
63504	Seguros Comisiones Financieras y Otros	379,637.52
6350401	Seguros	377,781.43
6350403	Comisiones Bancarias	1,656.09
6350418	Intereses por Mora Patronal al IESS	200.00
63505	Dietas	1,205.55
6350501	Dietas	1,205.55
637	(-) Obligaciones no Reconocidas de Ejercicios Anteriores	0.00
63799	Obligaciones no Reconocidas ni Pagadas en Ejercicios Anteriores	0.00
TRANSFERENCIAS NETAS		17,873,539.41
626	Transferencias Recibidas	18,852,749.00
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	2,793,020.00
6260101	Del Presupuesto General del Estado	2,793,020.00
62602	Donaciones Corrientes del Sector Privado Interno	0.00
62603	Donaciones Corrientes del Sector Externo	0.00
62604	Aportes y Participaciones Corrientes del Sector Público	0.00
62605	Subsidios	0.00

Recibido y en



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
62606	Aportes y Participaciones Corrientes de Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especiales	0.00
62607	Participaciones Corrientes de la Fuente Fiscal del Presupuesto del Gobierno Central en los Ingresos	0.00
62608	Participaciones Corrientes de los Entes Públicos en los Ingresos Petroleros	0.00
62609	Participaciones Corrientes del Sector Público en Preasignaciones	15,237,818.00
6260901	Participaciones Corrientes en Preasignaciones Establecidas por Ley	15,237,818.00
62610	Transferencias Corrientes a la Seguridad Social	0.00
62611	De Fondos de Contingencia	0.00
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público	821,911.00
6262101	Del Presupuesto General del Estado	821,911.00
62622	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	0.00
62623	Donaciones de Capital del Exterior	0.00
62624	Aportes y Participaciones de Capital del Sector Público	0.00
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión a los Gobiernos Autónomos Descentralizados y Régime	0.00
62627	Participaciones de Capital de la Fuente Fiscal del Presupuesto del Gobierno Central en los Ingresos	0.00
62628	Participaciones de Capital de los Entes Financieros en los Ingresos Petroleros	0.00
62629	Participaciones de Capital del Sector Público en Preasignaciones	0.00
62630	Compensación del IVA	0.00
62631	Participaciones de los Ingresos de Capital de la Fuente Fiscal de Presupuesto General del Estado	0.00
62632	Sobre ajustes a contratos de explotación de recursos naturales no renovables.	0.00
636	(-) Transferencias Entregadas	979,209.59
63601	Transferencias Corrientes al Sector Público	0.00
63602	Transferencias Corrientes al Sector Privado Interno	979,209.59
6360204	Al Sector Privado no Financiero	41,363.52
6360208	Becas y Ayudas Económicas	700,610.11
6360209	A Jubilados Patronales	237,235.96
63603	Donaciones Corrientes al Exterior	0.00
63604	Participaciones Corrientes al Sector Público	0.00
63605	Subsidios	0.00
63606	Aportes y Participaciones Corrientes a Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especiales	0.00
63607	Participaciones Corrientes en los Ingresos Petroleros a favor de la Fuente Fiscal del Presupuesto de	0.00
63608	Por participaciones Corrientes de los Entes Públicos y Privados en los Ingresos Petroleros	0.00
63609	Por Participaciones Corrientes de los Entes Públicos y Privados en Ingresos Preasignados	0.00

comprado



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
63610	Transferencias para Inversión al Sector Público	0.00
63611	Fondo de Contingencias	0.00
63613	Transferencias y Donaciones de Inversión al Exterior	0.00
63614	Aportes y Participaciones al Sector Público	0.00
63615	Subsidios E Incentivos Económicos de Inversión	0.00
63616	Aportes y Participaciones para Inversión a Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especial	0.00
63617	Participaciones de Capital en los Ingresos Petroleros a Favor de la Fuente Fiscal del Presupuesto de	0.00
63618	Por Participaciones de Capital de los Entes Públicos y Privados en los Ingresos Petroleros	0.00
63619	Por Participaciones para Inversión de los Entes Públicos y Privados en Ingresos Preasignados	0.00
63620	Transferencias por Convenios Internacionales	0.00
63621	Pensiones a Héroe y Heroínas Nacionales	0.00
63622	Transferencias y Donaciones de Capital al Sector Privado Interno	0.00
63624	Aportes y Participaciones de Capital al Sector Público	0.00
63626	Aportes y Participaciones para Capital e Inversión a Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes	0.00
63627	Participaciones de Capital en los Ingresos Petroleros a Favor de la Fuente Fiscal del Presupuesto de	0.00
63629	Por Participaciones de Capital de los Entes Públicos y Privados en Ingresos Preasignados	0.00
63630	Transferencias de Capital por Reintegros del IVA	0.00
63631	Transferencias Corrientes a la Seguridad Social	0.00
RESULTADO FINANCIERO		1,658,098.04
625	Rentas de Inversiones y Otros	1,658,098.04
62501	Rentas de Inversiones	1,519,500.00
6250108	Utilidades de Empresas y Entidades Financieras Públicas	1,519,500.00
62502	Rentas de Arrendamientos de Bienes	132,806.00
6250202	Rentas de Edificios Locales y Residencias	132,806.00
62503	Intereses por Mora	0.00
62504	Multas	5,792.04
6250499	Otras Multas	5,792.04
62506	Utilidad en venta de bienes	0.00
635	(-) Gastos Financieros y Otros	0.00
63502	Intereses y Otros Cargos Deuda Pública Interna	0.00
63503	Intereses y Otros Cargos Deuda Pública Externa	0.00
63507	Intereses Descuentos Comisiones y Otros Cargos en Títulos y Valores	0.00

Acuerdos y PAs



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
63508	Costos Financieros por Venta Anticipada de Petróleo	0.00
63509	Gastos Financieros por Disminución	0.00
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	71,524.37
624	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00
62406	Ventas por Prestación de Servicios de Salud	0.00
62407	Ventas de Inmobiliarios	0.00
62421	Ventas de Bienes Muebles de Administración	0.00
62422	Ventas de Bienes Muebles de Producción	0.00
62423	Ventas de Inmuebles de Administración	0.00
62424	Ventas de Inmuebles de Producción	0.00
62425	Ventas de Activos Biológicos de Administración	0.00
62426	Ventas de Bienes Biológicos de Producción	0.00
62427	Ventas de Intangibles	0.00
638	(-) Costo de Ventas y Diferidos	0.00
63807	Costo de Ventas de Existencias de Inmobiliarios	0.00
63808	Costo de Ventas de Instrumental Medico Menor Insumos Médicos y Medicinas	0.00
63821	Costo de Ventas de Bienes Muebles de Administración	0.00
63822	Costo de Ventas de Inmuebles de Producción	0.00
63823	Costo de Ventas de Bienes Inmuebles de Administración	0.00
63824	Costo de Ventas de Inmuebles de Producción	0.00
63825	Costo de Ventas de Bienes Biológicos de Administración	0.00
63826	Costo de Ventas de Bienes Biológicos de Producción	0.00
63827	Costo de Ventas de Intangibles	0.00
63837	Costos de Comercialización y Distribución	0.00
63838	Costos de Ventas de Servicios	0.00
63839	Costos de Producción	0.00
638	(-) Depreciaciones Amortizaciones y Otros	164,953.09
63851	Depreciación de Bienes de Administración	164,953.09
63852	Depreciación de Bienes de Inversión	0.00
63853	Amortización de Intangibles	0.00
63854	Amortización de Incobrables	0.00
63855	Depreciación de Bienes de Infraestructura	0.00

Contador Auditor



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
63856	Depreciación de Bienes Concesionados	0.00
63857	Amortización en Gastos de Inversión	0.00
63891	Costo de Perdidas en Activos Financieros	0.00
63892	Costo de Perdidas en Existencias	0.00
63893	Costo de Perdidas en Bienes de Larga Duración	0.00
63898	Pérdida por Deterioro	0.00
625	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	93,007.94
62521	Garantías y Fianzas	0.00
62522	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	0.00
62523	Remates de Bienes y Especies	0.00
62524	Otros Ingresos no Clasificados	93,007.94
6252407	Devolución de disponibilidades	7,906.43
6252499	Otros no Especificados	85,101.51
62525	Ingresos por Chatarrización	0.00
629	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS	5,382.16
62951	Actualización de Activos	5,382.16
62952	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00
62953	Actualización Pasivo Deuda Pública	0.00
62996	Traslado Rendimientos de Filiales y otros	0.00
639	(-) ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS	4,961.38
63951	Actualización de Pasivos	0.00
63952	Actualización del Patrimonio	4,798.17
63953	Ajustes de Ejercicios Anteriores	163.21
63996	Traslado Pérdidas de Filiales y otros	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE: Superavit / Déficit (-)		3,615,440.73


DIRECTOR FINANCIERO
Ec. Víctor Zárate Enríquez


CONTADORA GENERAL (E)
Ing. CPA. Rosa González Jaramillo

Acuerdos y anexos



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		0.00
624	Venta de Bienes y Servicios e Ingresos Operativos	0.00
62401	Ventas de Derivados de Petróleo	0.00
62402	Ventas de Productos y Materiales	0.00
62403	Ventas no Industriales	0.00
62404	Ventas de Desechos y Residuos	0.00
62431	Ventas Internas de Petróleo (Traslado a Filiales)	0.00
62433	Ventas Internas de Derivados de Hidrocarburos (Traslado a Petrocomercial)	0.00
62436	Ventas de bienes producto de la actividad minera	0.00
638	(-) Costo de Ventas y Otros	0.00
63801	Costo de Ventas de Derivados de Petróleo	0.00
63802	Costo de Ventas de Productos y Materiales	0.00
63803	Costo de Ventas de no Industriales	0.00
63804	Costo de Ventas de Desechos y Residuos	0.00
62435	Exportaciones de Petróleo Crudo	0.00
63835	(-) Costo de Ventas de Petróleo Crudo	0.00
RESULTADO DE OPERACIÓN		15,593,663.17
621	Impuestos	0.00
62101	Impuesto sobre la Renta Utilidades y Ganancias de Capital	0.00
62102	Impuesto Sobre la Propiedad	0.00
62103	Impuesto al Consumo de Bienes y Servicios	0.00
62104	Impuesto al Valor Agregado	0.00
62105	Impuesto sobre el Comercio Internacional	0.00
62106	Impuesto a la Actividad Hidrocarburífera	0.00
62107	Impuestos Diversos	0.00
622	Seguridad Social	0.00
62201	Aportaciones a la Seguridad Social.	0.00
623	Tasas y Contribuciones	1,086,880.32
62301	Tasas Generales	1,086,880.32
6230107	Venta de Bases	1,605.00
6230108	Prestación de Servicios	30,717.75
6230127	Matrículas Pensiones y Otros Derechos en Educación	1,054,557.57

Contable MAS



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
62302	Tasas Portuarias y Aeroportuarias	0.00
62303	Tasas por Derechos	0.00
62304	Contribuciones	0.00
631	(-) Gastos en Inversiones Públicas	0.00
63151	Inversiones de Desarrollo Social	0.00
63152	Inversiones en Actividades de Fomento	0.00
63153	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	0.00
63154	Inversiones en Existencias Nacionales de Uso Público	0.00
63155	Inversiones en Exploración y Evaluación de Recursos	0.00
632	(-) Prestaciones a la Seguridad Social	0.00
63201	Pensiones y Prestaciones	0.00
63202	Subsidios	0.00
63203	Atención Médica Prestadores Internos	0.00
63204	Atención Médica Prestadores Externos	0.00
63205	Gastos Prestacionales por Otros Conceptos	0.00
633	(-) Gastos en Remuneraciones	14,167,805.95
63301	Remuneraciones Básicas	8,727,683.15
6330105	Remuneraciones Unificadas	2,697,469.22
6330106	Salarios Unificados	623,572.09
6330108	Remuneración Mensual Unificada de Docentes del Magisterio y Docentes e Investigadores Universitarios	5,406,641.84
63302	Remuneraciones Complementarias	1,098,307.11
6330203	Decimotercer Sueldo	914,316.64
6330204	Decimocuarto Sueldo	183,990.47
63303	Remuneraciones Compensatorias	71,581.50
6330304	Compensación por Transporte	7,953.50
6330306	Alimentación	63,628.00
63304	Subsidios	12,903.27
6330401	Por Cargas Familiares	3,735.96
6330408	Subsidio de Antigüedad	9,167.31
63305	Remuneraciones Temporales	2,362,631.58
6330509	Horas Extraordinarias y Suplementarias	82,374.28
6330510	Servicios Personales por Contrato	2,267,592.50

Mano 1 mte



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
6330512	Subrogación	7,096.80
6330513	Encargos	5,568.00
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	1,848,193.07
6330601	Aporte Patronal	1,048,617.95
6330602	Fondo de Reserva	799,575.12
63307	Indemnizaciones	46,506.27
6330704	Compensación por Desahucio	841.50
6330707	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	25,883.52
6330709	Por Renuncia Voluntaria	19,781.25
634	(-) Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	2,365,661.91
63401	Servicios Básicos	478,912.12
6340101	Agua Potable	1,390.51
6340104	Energía Eléctrica	214,053.85
6340105	Telecomunicaciones	262,144.35
6340106	Servicios de Correo	1,323.41
63402	Servicios Generales	138,151.82
6340201	Transporte de Personal	5,950.00
6340204	Edición Impresión Reproducción Publicaciones Suscripciones Fotocopiado Traducción Empastado Enmarcación	52,815.09
6340205	Espectáculos Culturales y Sociales	30,575.70
6340209	Servicios de Aseo Lavado de Vestimenta de Trabajo Fumigación Desinfección y Limpieza de las Instalaciones	28,479.24
6340218	Servicios de Publicidad y Propaganda en Medios de Comunicación Masiva	16,853.17
6340219	Servicios de Publicidad y Propaganda Usando Otros Medios	1,385.82
6340226	Servicios Médicos Hospitalarios y Complementarios	592.80
6340239	Servicios de Membrecías	1,500.00
63403	Traslados Instalaciones Viáticos y Subsistencias	162,608.68
6340301	Pasajes al Interior	34,533.20
6340302	Pasajes al Exterior	61,913.79
6340303	Viáticos y Subsistencias en el Interior	16,788.18
6340304	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	30,544.06
6340307	Gastos para la Atención a Delegados Extranjeros y Nacionales. Deportistas Entrenadores y Cuerpo Técnico	18,829.45
63404	Instalación Mantenimiento y Reparaciones	236,039.82
6340403	Gastos en Mobiliarios (Instalación Mantenimiento y Reparaciones)	6,608.00

Autógrafo



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
6340418	Mantenimiento de Áreas Verdes y Arreglo de Vías Internas	39,411.51
6340420	Instalación Readequación Montaje de Exposiciones Mantenimiento y Reparación de Espacios y Bienes Cul	186,256.53
6340422	Vehículos Terrestres (Mantenimiento y Reparaciones)	3,763.78
63405	Arrendamientos de Bienes	18,759.12
6340504	Arrendamientos de Maquinarias y Equipos	18,759.12
63406	Contratación de Estudios e Investigaciones	1,099,648.65
6340601	Consultoría Asesoría e Investigación Especializada	473,777.12
6340604	Fiscalización e Inspecciones Técnicas	74,949.00
6340605	Estudio y Diseño de Proyectos	21,782.14
6340606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	503,192.40
6340611	Congresos Seminarios y Convenciones	2,484.60
6340612	Capacitación a Servidores Públicos	23,463.39
63407	Gastos en Informática	31,096.39
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	26,621.54
6340704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	4,474.85
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	189,412.80
6340801	Alimentos y Bebidas	4,562.78
6340802	Vestuario Lencería Prendas de Protección y Accesorios para Uniformes Militares y Policías	5,907.52
6340803	Combustibles y Lubricantes	472.45
6340804	Materiales de Oficina	21,682.78
6340805	Materiales de Aseo	17,904.37
6340806	Herramientas y Equipos Menores	502.88
6340807	Materiales de Impresión Fotografía Reproducción y Publicaciones	8,842.55
6340808	Instrumental Médico Menor	114.50
6340809	Existencias de Medicamentos	908.21
6340810	Dispositivos Médicos para Laboratorio Clínico y Patológico	1,256.56
6340811	Insumos Bienes Materiales y Suministros para la Construcción Eléctricos Plomería Carpintería Señaliz	39,574.17
6340812	Materiales Didácticos	3,126.04
6340813	Repuestos y Accesorios	4,523.11
6340820	Menaje de Cocina de Hogar Accesorios Descartables y Accesorios de Oficina	1,900.76
6340822	Condecoraciones y Homenajes en Actos Protocolarios	537.60
6340824	Insumos Bienes y Materiales para la Producción de Programas de Radio y Televisión Eventos Culturales	15,568.00

Mano / ML



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
6340837	Combustibles Lubricantes y Aditivos en General para Vehículos Terrestres	5,949.11
6340840	Combustibles Lubricantes y Aditivos en General para Maquinarias Plantas Eléctricas Equipos y otros	4,469.98
6340841	Repuestos y Accesorios para Vehículos Terrestres	5,641.49
6340844	Repuestos y Accesorios para Maquinarias Plantas Eléctricas Equipos y Otros	45,967.94
63410	Materiales y Equipos para la Defensa y Seguridad Pública	0.00
63411	Otros Gastos Corrientes	0.00
63445	Bienes Muebles no Depreciables	11,032.51
6344503	Mobiliarios (Bienes Muebles no Depreciables)	1,805.00
6344506	Herramientas (Bienes Muebles no Depreciables)	381.92
6344507	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	8,845.59
63446	Bienes Biológicos no Depreciables	0.00
63447	Gastos en Intangibles	0.00
635	(-) Gastos Financieros y Otros	147,075.63
63501	Impuestos Tasas y Contribuciones	5,138.57
6350102	Tasas Generales Impuestos Contribuciones Permisos Licencias y Patentes	5,138.57
63504	Seguros Comisiones Financieras y Otros	137,910.10
6350401	Seguros	134,613.58
6350403	Comisiones Bancarias	2,424.99
6350406	Costas Judiciales Trámites Notariales Legalizaciones de Documentos y Arreglos Extrajudiciales	411.53
6350418	Intereses por Mora Patronal al IESS	460.00
63505	Dietas	4,026.96
6350501	Dietas	4,026.96
637	(-) Obligaciones no Reconocidas de Ejercicios Anteriores	0.00
63799	Obligaciones no Reconocidas ni Pagadas en Ejercicios Anteriores	0.00
TRANSFERENCIAS NETAS		18,544,712.56
626	Transferencias Recibidas	19,194,882.85
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	4,685,189.35
6260101	Del Presupuesto General del Estado	4,685,189.35
62602	Donaciones Corrientes del Sector Privado Interno	0.00
62603	Donaciones Corrientes del Sector Externo	0.00
62604	Aportes y Participaciones Corrientes del Sector Público	0.00
62605	Subsidios	0.00

50

Manu A



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
62606	Aportes y Participaciones Corrientes de Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especiales	0.00
62607	Participaciones Corrientes de la Fuente Fiscal del Presupuesto del Gobierno Central en los Ingresos	0.00
62608	Participaciones Corrientes de los Entes Públicos en los Ingresos Petroleros	0.00
62609	Participaciones Corrientes del Sector Público en Preasignaciones	13,612,825.50
6260901	Participaciones Corrientes en Preasignaciones Establecidas por Ley	13,612,825.50
62610	Transferencias Corrientes a la Seguridad Social	0.00
62611	De Fondos de Contingencia	0.00
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público	896,868.00
6262101	Del Presupuesto General del Estado	896,868.00
62622	Donaciones de Capital del Sector Privado Interno	0.00
62623	Donaciones de Capital del Exterior	0.00
62624	Aportes y Participaciones de Capital del Sector Público	0.00
62626	Aportes y Participaciones de Capital e Inversión a los Gobiernos Autónomos Descentralizados y Régime	0.00
62627	Participaciones de Capital de la Fuente Fiscal del Presupuesto del Gobierno Central en los Ingresos	0.00
62628	Participaciones de Capital de los Entes Financieros en los Ingresos Petroleros	0.00
62629	Participaciones de Capital del Sector Público en Preasignaciones	0.00
62630	Compensación del IVA	0.00
62631	Participaciones de los Ingresos de Capital de la Fuente Fiscal de Presupuesto General del Estado	0.00
62632	Sobre ajustes a contratos de explotación de recursos naturales no renovables.	0.00
636	(-) Transferencias Entregadas	650,170.29
63601	Transferencias Corrientes al Sector Público	0.00
63602	Transferencias Corrientes al Sector Privado Interno	650,170.29
6360204	Al Sector Privado no Financiero	21,277.96
6360208	Becas y Ayudas Económicas	504,479.81
6360209	A Jubilados Patronales	124,412.52
63603	Donaciones Corrientes al Exterior	0.00
63604	Participaciones Corrientes al Sector Público	0.00
63605	Subsidios	0.00
63606	Aportes y Participaciones Corrientes a Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especiales	0.00
63607	Participaciones Corrientes en los Ingresos Petroleros a favor de la Fuente Fiscal del Presupuesto de	0.00
63608	Por participaciones Corrientes de los Entes Públicos y Privados en los Ingresos Petroleros	0.00
63609	Por Participaciones Corrientes de los Entes Públicos y Privados en Ingresos Preasignados	0.00

Contabilidad



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
63610	Transferencias para Inversión al Sector Público	0.00
63611	Fondo de Contingencias	0.00
63613	Transferencias y Donaciones de Inversión al Exterior	0.00
63614	Aportes y Participaciones al Sector Público	0.00
63615	Subsidios E Incentivos Económicos de Inversión	0.00
63616	Aportes y Participaciones para Inversión a Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes Especial	0.00
63617	Participaciones de Capital en los Ingresos Petroleros a Favor de la Fuente Fiscal del Presupuesto de	0.00
63618	Por Participaciones de Capital de los Entes Públicos y Privados en los Ingresos Petroleros	0.00
63619	Por Participaciones para Inversión de los Entes Públicos y Privados en Ingresos Preasignados	0.00
63620	Transferencias por Convenios Internacionales	0.00
63621	Pensiones a Héroe y Heroínas Nacionales	0.00
63622	Transferencias y Donaciones de Capital al Sector Privado Interno	0.00
63624	Aportes y Participaciones de Capital al Sector Público	0.00
63626	Aportes y Participaciones para Capital e Inversión a Gobiernos Autónomos Descentralizados y Regímenes	0.00
63627	Participaciones de Capital en los Ingresos Petroleros a Favor de la Fuente Fiscal del Presupuesto de	0.00
63629	Por Participaciones de Capital de los Entes Públicos y Privados en Ingresos Preasignados	0.00
63630	Transferencias de Capital por Reintegros del IVA	0.00
63631	Transferencias Corrientes a la Seguridad Social	0.00
RESULTADO FINANCIERO		422,160.42
625	Rentas de Inversiones y Otros	422,160.42
62501	Rentas de Inversiones	290,080.00
6250108	Utilidades de Empresas y Entidades Financieras Públicas	290,080.00
62502	Rentas de Arrendamientos de Bienes	127,452.00
6250202	Rentas de Edificios Locales y Residencias	127,452.00
62503	Intereses por Mora	0.00
62504	Multas	4,628.42
6250499	Otras Multas	4,628.42
62506	Utilidad en venta de bienes	0.00
635	(-) Gastos Financieros y Otros	0.00
63502	Intereses y Otros Cargos Deuda Pública Interna	0.00
63503	Intereses y Otros Cargos Deuda Pública Externa	0.00
63507	Intereses Descuentos Comisiones y Otros Cargos en Títulos y Valores	0.00

Asunto y otros



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
63508	Costos Financieros por Venta Anticipada de Petróleo	0.00
63509	Gastos Financieros por Disminución	0.00
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	1,015,374.86
624	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00
62406	Ventas por Prestación de Servicios de Salud	0.00
62407	Ventas de Inmobiliarios	0.00
62421	Ventas de Bienes Muebles de Administración	0.00
62422	Ventas de Bienes Muebles de Producción	0.00
62423	Ventas de Inmuebles de Administración	0.00
62424	Ventas de Inmuebles de Producción	0.00
62425	Ventas de Activos Biológicos de Administración	0.00
62426	Ventas de Bienes Biológicos de Producción	0.00
62427	Ventas de Intangibles	0.00
638	(-) Costo de Ventas y Diferidos	0.00
63807	Costo de Ventas de Existencias de Inmobiliarios	0.00
63808	Costo de Ventas de Instrumental Medico Menor Insumos Médicos y Medicinas	0.00
63821	Costo de Ventas de Bienes Muebles de Administración	0.00
63822	Costo de Ventas de Inmuebles de Producción	0.00
63823	Costo de Ventas de Bienes Inmuebles de Administración	0.00
63824	Costo de Ventas de Inmuebles de Producción	0.00
63825	Costo de Ventas de Bienes Biológicos de Administración	0.00
63826	Costo de Ventas de Bienes Biológicos de Producción	0.00
63827	Costo de Ventas de Intangibles	0.00
63837	Costos de Comercialización y Distribución	0.00
63838	Costos de Ventas de Servicios	0.00
63839	Costos de Producción	0.00
638	(-) Depreciaciones Amortizaciones y Otros	0.00
63851	Depreciación de Bienes de Administración	0.00
63852	Depreciación de Bienes de Inversión	0.00
63853	Amortización de Intangibles	0.00
63854	Amortización de Incobrables	0.00
63855	Depreciación de Bienes de Infraestructura	0.00

Contable



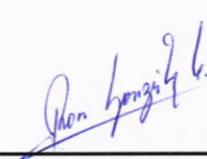
ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
63856	Depreciación de Bienes Concesionados	0.00
63857	Amortización en Gastos de Inversión	0.00
63891	Costo de Perdidas en Activos Financieros	0.00
63892	Costo de Perdidas en Existencias	0.00
63893	Costo de Perdidas en Bienes de Larga Duración	0.00
63898	Pérdida por Deterioro	0.00
625	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	51,767.74
62521	Garantías y Fianzas	0.00
62522	Indemnizaciones y Valores no Reclamados	0.00
62523	Remates de Bienes y Especies	0.00
62524	Otros Ingresos no Clasificados	51,767.74
6252407	Devolución de disponibilidades	47,974.28
6252499	Otros no Especificados	3,793.46
62525	Ingresos por Chatarrización	0.00
629	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS	20,000.46
62951	Actualización de Activos	0.00
62952	Ajustes de Ejercicios Anteriores	20,000.46
62953	Actualización Pasivo Deuda Pública	0.00
62996	Traslado Rendimientos de Filiales y otros	0.00
639	(-) ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS	1,087,143.06
63951	Actualización de Pasivos	1,087,143.06
63952	Actualización del Patrimonio	0.00
63953	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00
63996	Traslado Pérdidas de Filiales y otros	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE: Superavit / Déficit (-)		2,357,834.95


DIRECTOR FINANCIERO
Ec. Víctor Zárate Enríquez


CONTADORA GENERAL (E)
Ing. CPA. Rosa González Jaramillo

Cuentas y act/mo

REPÚBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO



Al: 31 de diciembre de 2015

Expresado en Dólares

APLICACIÓN DEL SUPERAVITO FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT

DENOMINACION	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE	FLUJOS DE
FUENTES DE FINANCIAMIENTO		745,359.70	Créditos
Financiamiento Publico		0.00	11336
Cuentas por Cobrar por Ventas Anticipadas de Petroleo		0.00	11339
Cobros y Anticipos de Fondos de Anos Anteriores		745,359.70	11397
Cobros de Anos Anteriores		0.00	11398
USOS DE FINANCIAMIENTO		0.00	Débitos
Pagos Amortizacion Pasivos Diferidos por Ventas Anticipadas		0.00	21394
Amortizacion de la Deuda Publica		0.00	21396
Depositos y Fondos de Terceros de Anos Anteriores		0.00	21397
Pagos de Anos Anteriores		0.00	21398
Cuentas por Pagar por Obligaciones no Reconocidas ni Pagadas en		0.00	21399
SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO		745,359.70	
FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS			Créditos
FUENTES		697,539.11	Créditos
Titulos y Valores Temporales del Tesoro Nacional		0.00	11340
Cuentas por Cobrar - Operaciones de Microcredito		0.00	11341
IVA por Compensar con Notas de Credito emitidas		0.00	11351
Anticipos por Obligaciones de Entes Publicos de Anos Anteriores		0.00	11377
Cobros IVA		696,530.82	11381
Anticipos de Fondos de Anos Anteriores		0.00	11382
Cobros Anos Anteriores		0.00	11383
Cuentas por Cobrar del Ano Anterior		1,008.29	11385
Creditos otorgados		0.00	11393
Cuentas por Cobrar Servidores Públicos		0.00	11395
USOS		1,407,181.53	Débitos
Pagos - Notas de Credito Emitidas		0.00	21315
Titulos y Valores Temporales del Tesoro Nacional		0.00	21340
Pagos IVA		298,381.53	21381
Depositos y Fondos de Terceros de Anos Anteriores		1,108,800.00	21382
Pagos Anos Anteriores		0.00	21383
Pagos del Ano Anterior		0.00	21385
Pagos Cuentas por Pagar de Anos Anteriores al 2008		0.00	21386
Pagos C x P Impuesto a la Renta Utilidades Ejercicio Anterior		0.00	21393
Pagos C x P Acreedores por subrogaciones de deuda		0.00	21395
FLUJOS NETOS		-709,642.42	
VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS			
VARIACIONES NETAS		-2,655,265.30	
De Disponibilidades (SI - SF)		-1,418,098.68	111
Anticipos de Fondos (SI - SF)		-1,292,288.79	112
Disminucion de Disponibilidades (SI - SF)		0.00	61991
Depositos y Fondos de Terceros (SF - SI)		55,122.17	212
DIFERENCIAS		-554,400.00	
SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO		-2,065,148.02	

aviso y avo

REPÚBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO

Al: 31 de diciembre de 2015

Expresado en Dólares



DENOMINACION	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE	FLUJOS DE
FUENTES CORRIENTES		19,629,616.30	Créditos
Impuestos		0.00	11311
Seguridad Social		0.00	11312
Tasas y Contribuciones		1,572,058.64	11313
Venta de Bienes y Servicios		0.00	11314
Rentas de Inversiones y Multas		576,155.97	11317
Transferencias y Donaciones Corrientes		17,467,365.96	11318
Otros Ingresos		14,035.73	11319
USOS CORRIENTES		15,755,224.69	Débitos
Gastos en Personal		11,986,766.08	21351
Prestación de la Seguridad Social		0.00	21352
Bienes y Servicios de Consumo		2,775,225.69	21353
Aporte Fiscal Corriente		0.00	21355
Gastos Financieros		0.00	21356
Otros Gastos Corrientes		135,990.85	21357
Transferencias y Donaciones		857,242.07	21358
SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE		3,874,391.61	
FUENTES DE CAPITAL		1,517,998.00	Créditos
Venta de Activos de Larga Duracion		0.00	11324
Transferencias y Donaciones de Capital		1,517,998.00	11328
USOS DE PRODUCCION INVERSION Y CAPITAL		3,327,241.59	Débitos
Gastos en Personal para Produccion		0.00	21361
Bienes y Servicios para Produccion		0.00	21363
Otros Gastos de Produccion		0.00	21367
Gastos en Personal para Inversion		0.00	21371
Bienes y Servicios par Inversion		0.00	21373
Obras Publicas		2,897,274.30	21375
Otros Gastos de Inversion		0.00	21377
Transferencias y Donaciones para Inversion		0.00	21378
Activos de Larga Duracion		429,967.29	21384
Inversiones Financieras		0.00	21387
Recuperacion de Inversiones		0.00	11327
Transferencias y Donaciones de Capital		0.00	21388
SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL		-1,809,243.59	
SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO		2,065,148.02	

Cuenta 7 por



REPÚBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO

Al: 31 de diciembre de 2015

Expresado en Dólares



DIRECTOR FINANCIERO
Ec. Víctor Zárate Enríquez

CONTADORA GENERAL (E)
Ing. CPA. Rosa González

acuerdo y mte

REPÚBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO



Al: 31 de diciembre de 2016
Expresado en Dólares

DENOMINACION	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE	FLUJOS DE
FUENTES OPERACIONALES		20,372,328.60	Créditos
Impuestos		0.00	11311
Seguridad Social		0.00	11312
Tasas y Contribuciones		590,384.62	11313
Venta de Bienes y Servicios		0.00	11314
Rentas de Inversiones y Multas		1,658,098.04	11317
Transferencias y Donaciones Corrientes		18,030,838.00	11318
Otros Ingresos		93,007.94	11319
USOS OPERACIONALES		17,178,910.69	Débitos
Gastos en Personal		13,081,674.88	21351
Prestación de la Seguridad Social		0.00	21352
Bienes y Servicios de Consumo		2,994,885.53	21353
Aporte Fiscal Corriente		0.00	21355
Gastos Financieros		0.00	21356
Otros Gastos Corrientes		123,140.69	21357
Transferencias y Donaciones		979,209.59	21358
SUPERAVIT / DÉFICIT CORRIENTE		3,193,417.91	
FUENTES DE CAPITAL		821,911.00	Créditos
Venta de Activos no Financieros		0.00	11324
Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión		821,911.00	11328
USOS DE PRODUCCIÓN INVERSIÓN Y CAPITAL		3,642,951.57	Débitos
Gastos en Personal para Producción		0.00	21361
Bienes y Servicios para Producción		0.00	21363
Otros Gastos de Producción		0.00	21367
Gastos en Personal para Inversión		0.00	21371
Bienes y Servicios para Inversión		241,446.60	21373
Obras Públicas		2,976,498.35	21375
Otros Gastos de Inversión		0.00	21377
Transferencias y Donaciones para Inversión		0.00	21378
Inversiones en Bienes de Larga Duración		425,006.62	21384
Inversiones Financieras		0.00	21387
Recuperación de Inversiones		0.00	11327
Transferencias y Donaciones de Capital		0.00	21388
SUPERAVIT / DÉFICIT DE CAPITAL		-2,821,040.57	
SUPERAVIT / DÉFICIT BRUTO		372,377.34	
FINANCIAMIENTO DEL DÉFICIT O APLICACIÓN DEL			

cuanta y odo

REPÚBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO

Al: 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares



APLICACIÓN DEL SUPERAVITO FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT

DENOMINACION	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE	FLUJOS DE
FUENTES DE FINANCIAMIENTO		658,173.33	Créditos
Financiamiento Público		0.00	11336
Cuentas por Cobrar por Ventas Anticipadas de Petróleo		0.00	11339
Cobros y Anticipos de Fondos de Años Anteriores		658,173.33	11397
Cobros Pendientes de Años Anteriores		0.00	11398
USOS DE FINANCIAMIENTO		0.00	Débitos
Amortización de Pasivos Diferidos por Ventas Anticipadas Petróleo		0.00	21394
Amortización Deuda Pública		0.00	21396
Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores		0.00	21397
Pagos de Años Anteriores		0.00	21398
Obligaciones no Reconocidas ni Pagadas en Años Anteriores		0.00	21399
SUPERAVIT / DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO		658,173.33	
FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS			Créditos
FUENTES		690,261.51	Créditos
Cuentas por Cobrar Títulos y Valores Temporales del Tesoro		0.00	11340
Cuentas por Cobrar - Operaciones de Microcrédito		0.00	11341
IVA por Compensar con Notas de Crédito Emitidas		0.00	11351
Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos de Años		0.00	11377
Cobros IVA		676,886.52	11381
Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores		13,374.99	11382
Cobros Años Anteriores		0.00	11383
Cuentas por Cobrar del Año Anterior		0.00	11385
Cuentas por Cobrar Créditos Otorgados		0.00	11393
Cuentas por Cobrar Servidores Públicos		0.00	11395
USOS		2,127,533.55	Débitos
Cuentas por Pagar Notas de Crédito		0.00	21315
Devolución de Excedentes		0.00	21330
Títulos y Valores Temporales del Tesoro Nacional		0.00	21340
Pagos IVA		676,886.52	21381
Pagos de Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores		4,122.11	21382
Pagos Años Anteriores		0.00	21383
Pagos del Año Anterior		1,446,524.92	21385
Pagos de Años Anteriores al 2008		0.00	21386
Cuentas por Pagar Acreedores por Subrogaciones de Deuda		0.00	21393
Cuentas por Pagar Impuesto a la Renta Sobre Utilidades del		0.00	21395
FLUJOS NETOS		-1,437,272.04	
VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS			
VARIACIONES NETAS		405,733.37	
De Disponibilidades (SI - SF)		437,748.39	111
Anticipos de Fondos (SI - SF)		-501,766.55	112
Disminución de Disponibilidades (SI - SF)		0.00	61991
Depósitos y Fondos de Terceros (SF - SI)		469,751.53	212
DIFERENCIAS		-988.00	
SUPERAVIT O DÉFICIT BRUTO		-372,377.34	

Alcides Y. M. M.



REPÚBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO

Al: 31 de diciembre de 2016

Expresado en Dólares





DIRECTOR FINANCIERO
Ec. Víctor Zárate Enríquez



CONTADORA GENERAL (E)
Ing. CPA. Rosa González

Rosita

REPÚBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO



Al: 31 de diciembre de 2017
Expresado en Dólares

DENOMINACION	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE	FLUJOS DE
FUENTES OPERACIONALES		19,858,823.33	Créditos
Impuestos		0.00	11311
Seguridad Social		0.00	11312
Tasas y Contribuciones		1,086,880.32	11313
Venta de Bienes y Servicios		0.00	11314
Rentas de Inversiones y Multas		422,160.42	11317
Transferencias y Donaciones Corrientes		18,298,014.85	11318
Otros Ingresos		51,767.74	11319
USOS OPERACIONALES		17,138,516.78	Débitos
Gastos en Personal		14,167,805.95	21351
Prestación de la Seguridad Social		0.00	21352
Bienes y Servicios de Consumo		2,173,464.91	21353
Aporte Fiscal Corriente		0.00	21355
Gastos Financieros		0.00	21356
Otros Gastos Corrientes		147,075.63	21357
Transferencias y Donaciones		650,170.29	21358
SUPERAVIT / DÉFICIT CORRIENTE		2,720,306.55	
FUENTES DE CAPITAL		896,868.00	Créditos
Venta de Activos no Financieros		0.00	11324
Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión		896,868.00	11328
USOS DE PRODUCCIÓN INVERSIÓN Y CAPITAL		3,222,716.88	Débitos
Gastos en Personal para Producción		0.00	21361
Bienes y Servicios para Producción		0.00	21363
Otros Gastos de Producción		0.00	21367
Gastos en Personal para Inversión		122,280.93	21371
Bienes y Servicios para Inversión		123,424.14	21373
Obras Públicas		2,701,560.37	21375
Otros Gastos de Inversión		0.00	21377
Transferencias y Donaciones para Inversión		0.00	21378
Inversiones en Bienes de Larga Duración		275,451.44	21384
Inversiones Financieras		0.00	21387
Recuperación de Inversiones		0.00	11327
Transferencias y Donaciones de Capital		0.00	21388
SUPERAVIT / DÉFICIT DE CAPITAL		-2,325,848.88	
SUPERAVIT / DÉFICIT BRUTO		394,457.67	
FINANCIAMIENTO DEL DÉFICIT O APLICACIÓN DEL			

Comptrol me

REPÚBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO

Al: 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares



APLICACIÓN DEL SUPERAVITO FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT

DENOMINACION	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE	FLUJOS DE
FUENTES DE FINANCIAMIENTO		52,219.35	Créditos
Financiamiento Público		0.00	11336
Cuentas por Cobrar por Ventas Anticipadas de Petróleo		0.00	11339
Cobros y Anticipos de Fondos de Años Anteriores		52,219.35	11397
Cobros Pendientes de Años Anteriores		0.00	11398
USOS DE FINANCIAMIENTO		0.00	Débitos
Amortización de Pasivos Diferidos por Ventas Anticipadas Petróleo		0.00	21394
Amortización Deuda Pública		0.00	21396
Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores		0.00	21397
Pagos de Años Anteriores		0.00	21398
Obligaciones no Reconocidas ni Pagadas en Años Anteriores		0.00	21399
SUPERAVIT / DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO		52,219.35	
FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS			Créditos
FUENTES		586,558.12	Créditos
Cuentas por Cobrar Títulos y Valores Temporales del Tesoro		0.00	11340
Cuentas por Cobrar - Operaciones de Microcrédito		0.00	11341
IVA por Compensar con Notas de Crédito Emitidas		0.00	11351
Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos de Años		0.00	11377
Cobros IVA		586,558.12	11381
Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores		0.00	11382
Cobros Años Anteriores		0.00	11383
Cuentas por Cobrar del Año Anterior		0.00	11385
Cuentas por Cobrar Créditos Otorgados		0.00	11393
Cuentas por Cobrar Servidores Públicos		0.00	11395
USOS		868,932.22	Débitos
Cuentas por Pagar Notas de Crédito		0.00	21315
Devolución de Excedentes		0.00	21330
Títulos y Valores Temporales del Tesoro Nacional		0.00	21340
Pagos IVA		579,988.94	21381
Pagos de Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores		0.00	21382
Pagos Años Anteriores		288,943.28	21383
Pagos del Año Anterior		0.00	21385
Pagos de Años Anteriores al 2008		0.00	21386
Cuentas por Pagar Acreedores por Subrogaciones de Deuda		0.00	21393
Cuentas por Pagar Impuesto a la Renta Sobre Utilidades del		0.00	21395
FLUJOS NETOS		-282,374.10	
VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS			
VARIACIONES NETAS		-164,302.92	
De Disponibilidades (SI - SF)		27,174.86	111
Anticipos de Fondos (SI - SF)		125,652.84	112
Disminución de Disponibilidades (SI - SF)		0.00	61991
Depósitos y Fondos de Terceros (SF - SI)		-317,130.62	212
DIFERENCIAS		0.00	
SUPERAVIT O DÉFICIT BRUTO		-394,457.67	

Arzeta y otros



REPÚBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO

Al: 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares





DIRECTOR FINANCIERO
Ee. Víctor Zárate Enríquez



CONTADORA GENERAL (E)
Ing. CPA. Rosa González

Reserva TAM

Universidad Estatal de Milagro

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015, 2016; y, 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. ANTECEDENTES E IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Con Registro Oficial No. 261 de 7 de febrero de 2001, se crea la Universidad Estatal de Milagro, con domicilio principal en el cantón Milagro, provincia de Guayas y en su disposición, señala:

"... Sus actividades se regularán de conformidad con la Constitución Política de la República, la Ley de Educación Superior, y las demás disposiciones legales y reglamentarias sobre la materia (...)".

Su objetivo principal es la formación académica y profesional con visión científica y humanista; la investigación científica y tecnológica; la innovación, promoción y desarrollo y difusión.

La dirección registrada de la Universidad es Ciudadela Universitaria Km. 1.5 vía Km. 26, Cantón Milagro, Provincia de Guayas.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

La Universidad Estatal de Milagro preparó los estados financieros conforme lo dispone el Acuerdo Ministerial 67 publicado en el Registro Oficial Suplemento 755 de 16 de mayo de 2016, en el que se expidieron los Principios y Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental.

Bases de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del método del costo (costo histórico modificado), a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Empresa con excepción de los beneficios a empleados a largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

6/11/17 y 12/16
9

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Empresa es el mercado nacional. En consecuencia, los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, 2016; y, 2017 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

Período Contable:

El período contable comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes:

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Empresa, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El registro contable de las operaciones financieras se realiza de acuerdo con los Principios y Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental, que constan en el Acuerdo Ministerial antes señalado, como son:

Reconocimiento de los Hechos Económicos

Reconocimiento de activos

Se reconoce un activo en el balance general cuando es probable que se obtengan beneficios económicos o potencial de servicios futuros que evidencien un alto grado de certeza en el cumplimiento de sus objetivos y que se pueda medir con fiabilidad.

Reconocimiento de pasivos

Se reconoce un pasivo en el balance general cuando una entidad pública tiene una obligación presente legal o implícita, como resultado de sucesos pasados y es probable que la entidad, para la cancelación de dicha obligación, se desprenda de recursos que

pasivos y activos
le

lleven incorporados beneficios económicos o potencial de servicios y, además, la cuantía del desembolso a realizar pueda hacerse como estimación fiable del importe de la obligación o cuantía del desembolso a realizar.

Reconocimiento de ingresos

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento de los beneficios económicos o potencial de servicios futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, distintos de contribuciones al capital y, además, el importe de este pueda ser medido en forma verosímil.

Reconocimiento de gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos o potencial de servicios futuros, distintos de distribuciones de capital y, además, el importe de este pueda ser medido en forma verosímil.

Patrimonio

Los activos netos constituyen el patrimonio de la entidad pública; el mantenimiento del patrimonio en el sector público se relaciona con la manera en que una entidad pública mantiene el potencial de servicios a la comunidad.

Ajustes económicos

Los ajustes originados en depreciaciones, corrección monetaria, consumo de inventarios, deterioro, revalorización, acumulación de costos u otros de igual naturaleza, que impliquen traspasos, regulaciones o actualizaciones de cuentas de Activo, Pasivo o Patrimonio, se registrarán directamente en las cuentas que correspondan, los ajustes no tendrán afectación presupuestaria, ni se efectuarán en cuentas de Activos Operacionales, ni de Deuda Flotante.

Estimaciones Presupuestarias

En la Contabilidad no se registrarán las estimaciones incorporadas en el Presupuesto; sin embargo, el Sistema Contable contendrá mecanismos de asociación, que permitan la confrontación de las estimaciones presupuestarias con los movimientos de su ejecución que se producen en la instancia del devengado.

Kamph y más

Períodos de Contabilización

Los hechos económicos se deberán contabilizar en la fecha que ocurran, dentro de cada período mensual, de acuerdo con las disposiciones legales y prácticas comerciales de general aceptación en el país. No se anticiparán o postergarán las anotaciones, ni se contabilizarán en cuentas diferentes a las establecidas en el Catálogo General.

Las estimaciones sobre la vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos.

ANÁLISIS DE CUENTAS

Los estados financieros presentan los siguientes saldos correspondientes a este grupo de cuentas en un cuadro comparativo:

4. **Activo Corriente.** - Los estados financieros presentan los saldos correspondientes a este grupo de cuentas en cuadro comparativo, dentro de estos rubros cabe destacar los siguientes datos más relevantes:
 - 4.1 **Disponibilidades.** - Comprende las cuentas que controlan y registran los recursos disponibles de la Universidad Estatal de Milagro. A continuación, su descomposición.

DISPONIBILIDADES

GRUPO DE CUENTA	2017	2016	2015
Banco Central del Ecuador CCU	2 979 573,95 USD	3 006 748,81 USD	3 444 497,20 USD
Disponibilidades	2 979 573,95 USD	3 006 748,81 USD	3 444 497,20 USD

- 4.2 **Anticipo de Fondos.** - Representan las cuentas para registrar y controlar los recursos disponibles entregados en calidad de anticipos, fondos a rendir cuentas, cuyos saldos son los siguientes:

Anticipo y Anticipo

ANTICIPO DE FONDOS

GRUPO DE CUENTA	2017	2016	2015
Anticipos a Proveedores	579 737,38 USD	1 194 691,57 USD	1 793 503,32 USD
Fondos de Reposición	10 579,20 USD	10 490,40 USD	22 802,22 USD
Anticipo de Fondos	590 316,58 USD	1 205 181,97 USD	1 816 305,54 USD

Es necesario señalar que, dentro de los anticipos de fondos, existen valores pendientes por regularizar por un total de 29 000,25 USD.

4.3 Existencias. - Esta cuenta se conforma por todos los bienes en existencia y cuentas relacionadas que tienen que ver con los materiales en bodegas, su composición es la siguiente:

EXISTENCIAS

GRUPO DE CUENTA	2017	2016	2015
Materiales de Oficina	21 942,05 USD	20 852,39 USD	16 864,21 USD
Materiales de Aseo	13 758,05 USD	9 485,99 USD	21 603,59 USD
Materiales de Impresión	0,00 USD	8 842,55 USD	9 250,53 USD
Insumos para construcción	24 712,37 USD	35 443,04 USD	5 473,13 USD
Repuestos y accesorios	663,79 USD	6 192,61 USD	5 253,97 USD
Uniformes	10 287,15 USD	0,00 USD	0,00 USD
Otras Existencias	1 352,59 USD	2 752,78 USD	808,12 USD
Existencias	72 716,00 USD	83 569,36 USD	59 253,55 USD

5. Activos no corrientes. - Esta cuenta comprende la propiedad planta y equipo y los activos financieros mayores a 360 días, durante el año 2017 se han mantenido gran cantidad de proyectos como obra en construcción, razón por la cual la PPE se ve incrementada, a continuación, se detalla la evolución de los activos de la Empresa:

Se han 2 y 000

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

GRUPO DE CUENTA	2017	2016	2015
COSTO			
Terrenos	8 161 271,43 USD	8 161 271,43 USD	2 720 610,00 USD
Edificios, Locales y Residencias	7 559 043,73 USD	7 559 043,73 USD	7 679 869,21 USD
Mobiliarios	821 710,58 USD	819 925,57 USD	808 149,89 USD
Maquinarias y Equipos	2 411 327,51 USD	2 156 611,78 USD	2 062 183,86 USD
Vehículos	279 532,75 USD	279 532,75 USD	270 832,81 USD
Herramientas	21 214,27 USD	20 503,07 USD	21 073,30 USD
Equipos y Sistemas Informáticos	2 896 424,25 USD	2 884 516,10 USD	2 723 506,43 USD
Libros y Colecciones	358 608,26 USD	358 608,26 USD	354 030,71 USD
Partes y Respuestos	22 565,03 USD	21 822,47 USD	21 822,47 USD
	22 531 697,81 USD	22 261 835,16 USD	16 662 078,68 USD
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Edificios, Locales y Residencias	1 087 143,06 USD	0,00 USD	0,00 USD
Mobiliarios	444 190,89 USD	444 190,89 USD	406 485,92 USD
Maquinarias y Equipos	827 867,86 USD	827 867,86 USD	756 135,71 USD
Vehículos	199 682,12 USD	199 682,12 USD	194 856,44 USD
Herramientas	3 490,57 USD	3 490,57 USD	3 490,57 USD
Equipos y Sistemas Informáticos	1 661 125,00 USD	1 661 125,00 USD	1 611 018,70 USD
	4 223 499,50 USD	3 136 356,44 USD	2 971 987,34 USD
Propiedad, Planta y Equipo Neto	26 755 197,31 USD	25 398 191,60 USD	19 634 066,02 USD

Propiedad Planta y Equipo no depreciable. - Está conformada por todos los bienes no susceptibles de depreciación como son los terrenos. Además, cabe señalar que se realizó una revalorización de un terreno aumentando el valor de este concepto por un total de 5 440 661,43 USD afectando directamente al patrimonio.

Propiedad Planta y Equipo depreciable. - Aquí se agrupa todos los rubros que representan las instalaciones, equipos, maquinaria y demás infraestructura con la que cuenta la Universidad Estatal de Milagro para llevar a cabo sus operaciones, la misma que es susceptible de depreciación de acuerdo a su vida útil.

Depreciación acumulada de la Propiedad Planta y Equipo. -Para el presente ejercicio los valores resultantes han sido obtenidos de la aplicación de tasa de depreciación según lo dispuesto por las normas establecidas para el sector Público.

Manuela Jimenez

5.1 Otros Activos No Corrientes. - Esta cuenta agrupa los valores resultantes de construcciones y proyectos en proceso, así como valores de seguros prepagados y anticipo de fondos de años anteriores, a continuación, se detalla la composición del mismo:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

GRUPO DE CUENTA	2017	2016	2015
Deudores Financieros	436 993,20 USD	0,00 USD	0,00 USD
Inversiones Diferidas	0,00 USD	0,00 USD	259 655,76 USD
Inversiones en Obras en Proceso	10 966 278,47 USD	8 264 718,10 USD	5 288 219,75 USD
Inversiones en Programas en Ejecución	678 723,18 USD	409 809,24 USD	168 362,64 USD
Otros Activos No Corrientes	12 081 994,85 USD	8 674 527,34 USD	5 716 238,15 USD

Inversiones en Obras en Proceso. -Es necesario señalar que dentro de las inversiones en obras en proceso se encuentran construcciones de inmuebles que ya fueron terminados y no han sido reclasificados como Propiedad, Planta y Equipo por un total de 8 187 422,48 USD.

6. PASIVOS

Pasivos Corrientes. - Este grupo de cuentas comprende las deudas u obligaciones directas asumidas por la Universidad Estatal de Milagro, con personas naturales o sociedades con el compromiso de cancelarlas en la forma y condiciones pactadas, a continuación, presentamos un cuadro resumen de los mismos:

PASIVOS

GRUPO DE CUENTA	2017	2016	2015
Depósitos y Fondos de Terceros	578 382,26 USD	896 042,88 USD	367 540,82 USD
Cuentas por Pagar	205 548,81 USD	745,62 USD	2 258 698,37 USD
Créditos Financieros	533,27 USD	308 201,39 USD	0,00 USD
Pasivos	784 464,34 USD	1 204 989,89 USD	2 626 239,19 USD

Handwritten signature in blue ink.

Depósitos y Fondos de Terceros. - Aquí se agrupa todos los rubros que representan descuentos y retenciones generados en gastos, así como depósitos y fondos para el SRI.

Cuentas por Pagar. - Aquí se agrupa todos los rubros que representan los compromisos de pago con el personal, proveedores, contratistas y el IVA por pagar.

Créditos Financieros. - Aquí se agrupa todos los rubros que representan depósitos y fondos de terceros de años anteriores y cuentas por pagar a largo plazo.

7. PATRIMONIO

Es la participación de la Universidad Estatal de Milagro en el conjunto de recursos existentes. Está constituido por el Patrimonio, Ingresos y Gastos de Gestión. Su presentación es la siguiente:

PATRIMONIO

GRUPO DE CUENTA	2017	2016	2015
Patrimonio Público	30 890 500,40 USD	27 275 059,67 USD	15 162 819,94 USD
Resultados de Años Anteriores	0,00 USD	0,00 USD	3 885 596,98 USD
Resultado del Ejercicio Vigente	2 357 834,95 USD	3 615 440,73 USD	3 051 929,89 USD
Patrimonio	33 248 335,35 USD	30 890 500,40 USD	22 100 346,81 USD

8. Cuentas de Orden. - Dentro de las cuentas que por su naturaleza no forman parte de los estados financieros, pero que por su relevancia deben ser reveladas tenemos las pólizas de seguros de bienes muebles e inmuebles, buen uso del anticipo y cumplimiento del contrato. Además, tenemos aquellos bienes no depreciables que son necesarios llevar cierto grado de control.

Aditk y 200

CUENTAS DE ORDEN

CONCEPTO	2017	2016	2015
Garantías en Valores Bienes y Documentos	24 064 049,32 USD	27 275 059,67 USD	15 162 819,94 USD
Bienes Recibidos en Comodato	448,48 USD	0,00 USD	3 885 596,98 USD
Bienes no Depreciables	203 720,25 USD	3 615 440,73 USD	3 051 929,89 USD
Cuentas de Orden	24 268 218,05 USD	30 890 500,40 USD	22 100 346,81 USD

INGRESOS

9. Tasas y Contribuciones. - Comprende todas las actividades relacionadas a las matrículas y pensiones de posgrados, y las actividades complementarias que la Universidad Estatal de Milagro lleva a cabo como la venta de bases para concursos.

TASAS Y CONTRIBUCIONES

CONCEPTO	2017	2016	2015
Venta de Bases	1 605,00 USD	4 312,00 USD	3 511,70 USD
Prestación de Servicios	30 717,75 USD	373 672,23 USD	1 471 358,13 USD
Matrículas y Pensiones	1 054 557,57 USD	212 400,39 USD	97 188,81 USD
Tasas y Contribuciones	1 086 880,32 USD	590 384,62 USD	1 572 058,64 USD

Prestación de Servicios. - Los ingresos registrados en esta cuenta corresponden a servicios de educación superior por segundas y terceras matrículas. Cabe destacar que a pesar de que este concepto no presenta ingresos importantes con regularidad, existen contratos y convenios que incrementaron considerablemente estos valores. En el año 2014 se firmó un convenio con el Ministerio de Educación 260-MINEDUC-2014 lo que generó ingresos en el 2015 por un total de 792 000,00 USD. Adicionalmente, se firmaron 2 contratos con la SENEKYT (20150040; y, 20150154) los cuales generaron ingresos por un total de 563 640,00 USD.

Mateo Torres
↓

Matrículas y Pensiones. - Los ingresos registrados en esta cuenta corresponden a servicios de educación superior por maestrías. Existió un incremento de 119% en este concepto en el período 2016 y un 396% en el 2017.

10. Rentas de Inversiones y Otros. - Comprende todas las actividades relacionadas a las matrículas y pensiones de posgrados, utilidades recibidas de EPUNEMI y multas al personal.

RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS

CONCEPTO	2017	2016	2015
Inversiones	290 080,00 USD	1 519 500,00 USD	435 639,59 USD
Arrendamientos de Bienes	127 452,00 USD	132 806,00 USD	134 983,89 USD
Multas	4 628,42 USD	5 792,04 USD	5 532,49 USD
Rentas de Inversiones y Otros	422 160,42 USD	1 658 098,04 USD	576 155,97 USD

Inversiones. - Los ingresos registrados en esta cuenta corresponden a las utilidades de la EPUNEMI recibidas con el fin de solventar en parte la construcción del edificio CRAI por un total de 2 245 219,59 USD en los períodos 2015, 2016; y, 2017.

GASTOS

11. Gastos de operación. -Dentro de estos rubros tenemos las remuneraciones del personal, los gastos administrativos y los gastos financieros, a continuación, se presenta un cuadro comparativo:

11.1 Remuneraciones. -En este grupo de cuentas se presenta los gastos incurridos en las remuneraciones del personal y se presentan como el siguiente detalle:

Activa y Pasiva

REMUNERACIONES

CONCEPTO	2017	2016	2015
Remuneraciones Básicas	8 727 683,15 USD	7 226 368,42 USD	5 834 096,24 USD
Remuneraciones Complementarias	1 098 307,11 USD	1 011 088,26 USD	906 599,56 USD
Remuneraciones Compensatorias	71 581,50 USD	76 060,57 USD	63 136,79 USD
Subsidios	12 903,27 USD	13 107,88 USD	10 948,67 USD
Remuneraciones Temporales	2 362 631,58 USD	2 501 639,36 USD	3 437 745,58 USD
Aportes Patronales al IESS	1 848 193,07 USD	1 784 283,12 USD	1 716 374,10 USD
Indemnizaciones	46 506,27 USD	469 127,27 USD	122 990,68 USD
Remuneraciones	14 167 805,95 USD	13 081 674,88 USD	12 091 891,62 USD

Remuneraciones Básicas. – Son las remuneraciones y salarios unificados del personal bajo los diferentes regímenes. (LOSEP, CT, LOES). Hubo un incremento del 50% en este concepto en el año 2017 con respecto al período 2015.

Remuneraciones Complementarias. – Se componen de la décima tercera y cuarta remuneración del personal de la Institución.

Remuneraciones Compensatorias. – Se componen de las compensaciones por transporte y alimentación del personal de la Institución.

Subsidios. – Se componen de los subsidios otorgados al personal por concepto de antigüedad y cargas familiares.

Remuneraciones Temporales. – Son los pagos por horas extraordinarias y suplementarias del personal y servicios personales por contrato, así como por concepto de subrogaciones y encargos.

Aportes Patronales al IESS. – Son valores desembolsados al IESS por concepto de aporte patronal y fondos de reserva del personal de la institución.

Adjunto y copia

Indemnizaciones. – Son valores pagados en liquidaciones por concepto de desahucio, renuncia voluntaria y vacaciones no gozadas.

11.2 Gastos Administrativos. - En este grupo de cuentas se presenta los gastos incurridos en las operaciones administrativas llevadas a cabo y se presentan como el siguiente detalle:

GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

CONCEPTO	2017	2016	2015
Servicios Básicos	478 912,12 USD	342 288,66 USD	313 984,15 USD
Servicios Generales	138 151,82 USD	237 355,56 USD	289 294,16 USD
Traslados, Viáticos y Subsistencias	162 608,68 USD	206 133,69 USD	368 277,56 USD
Mantenimiento y Reparaciones	236 039,82 USD	520 208,32 USD	373 599,30 USD
Arrendamiento de Bienes	18 759,12 USD	6 840,00 USD	0,00 USD
Estudios e Investigaciones	1 099 648,65 USD	1 285 176,41 USD	1 991 242,84 USD
Informática	31 096,39 USD	90 918,13 USD	54 015,78 USD
Bienes de Uso y Consumo Corriente	189 412,80 USD	233 328,92 USD	406 267,06 USD
Bienes Muebles no Depreciables	11 032,51 USD	48 335,95 USD	44 343,67 USD
Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	2 365 661,91 USD	2 970 585,64 USD	3 841 024,52 USD

Servicios Básicos. – Son valores pagados por concepto de agua potable, energía eléctrica, telecomunicaciones y servicios de correo.

Servicios Generales. – Son valores pagados por concepto de transporte del personal, servicios de: impresiones, espectáculos, aseo, publicidad, entre otras.

Traslados, Viáticos y Subsistencias. – Son desembolsos por concepto de pasajes y viáticos del personal por viajes nacionales y extranjeros, así como por gastos para la atención de delegados.

Adelgado

Mantenimiento y Reparaciones. – Son desembolsos por concepto de mantenimiento de bienes muebles e inmuebles, esto es, mobiliarios, vehículos, áreas verdes, vías internas, entre otros.

Arrendamiento de Bienes. – Son valores pagados por concepto de alquiler de maquinarias y equipos, en donde destaca la contratación de sistemas de filmación, amplificación y transmisión para charlas magistrales.

Estudios e Investigaciones. – Son valores pagados por concepto de consultorías, inspecciones técnicas, estudio y diseño de proyectos, honorarios por contratos de servicios, congresos y capacitaciones.

Informática. – Son desembolsos por concepto de arrendamiento y licencias de uso de paquetes informáticos y mantenimiento de equipos y sistemas informáticos.

Bienes de Uso y Consumo Corriente. – Son desembolsos por concepto de alimentos, uniformes, materiales de oficina, impresión y aseo, insumos para construcción, repuestos, insumos para radio y televisión, entre otros.

Bienes Muebles no Depreciables. – Son desembolsos por la compra de mobiliarios, herramientas y equipos, sistemas y paquetes informáticos, que no son objeto de depreciación.

11.3 Gastos Financieros y Otros. - En este grupo de cuentas se presenta los gastos financieros incurridos:

Montos y más

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

CONCEPTO	2017	2016	2015
Impuestos, Tasas y Contribuciones	5 138,57 USD	1 953,38 USD	9 431,05 USD
Seguros	134 613,58 USD	377 781,43 USD	0,00 USD
Comisiones Bancarias	2 424,99 USD	1 656,09 USD	1 785,15 USD
Costas Judiciales	411,53 USD	0,00 USD	251,07 USD
Intereses	460,00 USD	200,00 USD	0,00 USD
Dietas	4 026,96 USD	1 205,55 USD	1 084,61 USD
Gastos Financieros y Otros	147 075,63 USD	382 796,45 USD	12 551,88 USD

Cabe destacar que el gasto de seguros se muestra sobrevalorado en el período 2016, ya que están incluidos los seguros de los períodos 2015 y 2016. En el período 2015 los seguros fueron registrados como cuenta de activo (gasto anticipado) y reconocido el gasto en el 2016.

12. TRANSFERENCIAS

12.1 Transferencias recibidas. - En este grupo de cuentas se presenta las asignaciones mensuales del Presupuesto General del Estado para garantizar la gratuidad de enseñanza superior.

12.2 Transferencias entregadas. - En este grupo de cuentas se presenta las ayudas para proyectos de investigación, becas estudiantiles y becas doctorales de docentes.

13. OTROS INGRESOS Y GASTOS

13.1 Rentas de Inversiones y Otros. - En este grupo de cuentas se presentan los ingresos por devoluciones de disponibilidades por transacciones erróneas y pagos en exceso.

*Nota 1, vista
II*

13.2 Depreciaciones, Amortizaciones y Otros. -En este grupo de cuentas solo se presentan los registros de ajustes de depreciación referentes a bajas de activos fijos. Cabe recalcar que en los períodos 2015, 2016 y 2017 no se realizó registro alguno reconociendo el gasto mensual de depreciación de activos fijos.

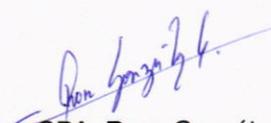
13.3 Actualizaciones y Ajustes de Ingresos. -En este grupo de cuentas se presentan los ajustes de baja de cuentas de pasivo (224 Deudores Financieros).

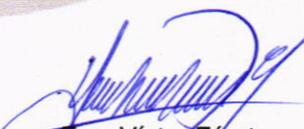
13.4 Actualizaciones y Ajustes de Gastos. - En este grupo de cuentas cabe recalcar un ajuste de la cuenta 141.99.02 Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias por un valor total de 1 087 143,06 USD, proceso realizado para regularizar parcialmente las depreciaciones de activos fijos.

14. Impuesto a la Renta. - De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la Renta se calcula a la tarifa del 22% para el año 2015, 2016 y 2017 (15% si se reinvierte) a las utilidades gravables del ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2017, la Universidad Estatal de Milagro a partir de la promulgación en el Registro Oficial 261 de 7 de febrero de 2001 se constituyó como Empresa Pública por lo que está exenta del cálculo de este impuesto.

15. Aprobación de Estados Financieros. -Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, 2016 y 2017 presentados han sido puesto en conocimiento de la Administración de la Compañía, por lo expresado aquí se detalla toda la información relevante constante en los Estados Financieros para el análisis respectivo por parte de los órganos de control.

Atentamente,


Ing. CPA. Rosa González
CONTADOR GENERAL (E)


Eco. Víctor Zárate
DIRECTOR FINANCIERO

Actualizado y ordenado

Auditoría a los Estados Financieros de la Universidad Estatal de Milagro, por los ejercicios económicos terminados al 31 de diciembre de 2015, 2016 y 2017, realizado por la Contraloría General del Estado, a través de la Compañía Castro Mora Asociados Cía. Ltda., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría 021-CGE-DNAyS-GCSACP-2018 suscrito el 17 de julio de 2018.

SECCIÓN II

INFORMACION FINANCIERA COMPLEMENTARIA

Análisis de la Ejecución Presupuestaria al año 2015

Indicador de Eficacia de los Ingresos

$$\text{IEI} = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos}}{\text{Monto de Ingresos Estimados}} = \frac{19\,629\,617,30 \text{ USD}}{19\,480\,894,00 \text{ USD}} = 1,01$$

Los ingresos presupuestados de la Universidad Estatal de Milagro, con relación a lo recaudado han sido óptimos en el año 2015, alcanzando el 101% de ejecución.

Indicador de Eficacia de los Gastos y Costos

$$\text{IEG} = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos}}{\text{Monto de Egresos Previstos}} = \frac{16\,814\,329,44 \text{ USD}}{17\,207\,663,91 \text{ USD}} = 0,98$$

Los egresos presupuestarios de la Universidad Estatal de Milagro se han cumplido alcanzando el 98%.

Índices Financieros Presupuestarios

Solvencia Financiera

$$\text{SF} = \frac{\text{Ingresos Corrientes}}{\text{Gastos Corrientes}} = \frac{19\,629\,617,30 \text{ USD}}{16\,814\,329,44 \text{ USD}} = 1,17$$

La capacidad que tiene la Universidad Estatal de Milagro, para cubrir los gastos corrientes con los ingresos corrientes es del 117%, tiene un excedente del 17%.

Actualizado



EJERCICIO: 2015
CÓDIGO ENTIDAD: 181 - 0000 - 0000
REPORTE: R00818590.rdlc

CUENTAS	CONCEPTOS	CODIFICADO	EJECUCIÓN	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES		19,480,894.00	19,629,617.30	-148,723.30
11	Impuestos	0.00	0.00	0.00
13	Tasas y Contribuciones	1,636,000.00	1,572,058.64	63,941.36
14	Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00
17	Rentas de Inversiones y Multas	365,800.00	576,155.97	-210,355.97
18	Transferencias y Donaciones Corrientes	17,474,094.00	17,467,365.96	6,728.04
19	Otros Ingresos	5,000.00	14,036.73	-9,036.73
GASTOS CORRIENTES		17,207,663.91	16,814,329.44	393,334.47
51	Gastos de Personal	12,118,178.59	12,091,891.62	26,286.97
53	Bienes y Servicios de Consumo	3,958,427.17	3,645,078.94	313,348.23
56	Gastos Financieros	0.00	0.00	0.00
57	Otros Gastos Corrientes	142,000.84	136,360.15	5,640.69
58	Transferencias y Donaciones Corrientes	989,057.31	940,998.73	48,058.58
59	Previsiones para Preasignados	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE		2,273,230.09	2,815,287.86	-542,057.77
INGRESOS DE CAPITAL		1,517,998.00	1,517,998.00	0.00
24	Ventas de Activos de Larga Duracion	0.00	0.00	0.00
27	Recuperacion de Inversiones	0.00	0.00	0.00
28	Transferencias y Donaciones de Capital	1,517,998.00	1,517,998.00	0.00
GASTOS DE PRODUCCION		0.00	0.00	0.00
61	Gastos de Personal para Produccion	0.00	0.00	0.00
63	Bienes y Servicios para Produccion	0.00	0.00	0.00
67	Otros Gastos de Produccion	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE INVERSION		3,746,142.17	3,395,781.00	350,361.17
71	Gastos de Personal para Inversion	0.00	0.00	0.00
73	Bienes y Servicios para Inversion	0.00	0.00	0.00
75	Obras Publicas	3,746,142.17	3,395,781.00	350,361.17
77	Otros Gastos de Inversion	0.00	0.00	0.00
78	Transferencias y Donaciones de Inversion	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE CAPITAL		790,445.62	732,705.71	57,739.91
84	Activos de Larga Duracion	790,445.62	732,705.71	57,739.91

actua



EJERCICIO: 2015
CÓDIGO ENTIDAD: 181 - 0000 - 0000
REPORTE: R00818590.rdlc

CUENTAS	CONCEPTOS	CODIFICADO	EJECUCIÓN	DIFERENCIA
87	Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00
88	Transferencias y Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT DE INVERSION		-3,018,589.79	-2,610,488.71	-408,101.08
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO		745,359.70	0.00	745,359.70
36	Financiamiento Publico	0.00	0.00	0.00
37	Saldos Disponibles	0.00	0.00	0.00
38	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	745,359.70	0.00	745,359.70
39	Ventas Anticipadas de Petroleo	0.00	0.00	0.00
APLICACION AL FINANCIAMIENTO		0.00	0.00	0.00
98	Cuentas por Pagar Amortizacion de Pasivos Diferidos por Ventas	0.00	0.00	0.00
96	Amortizacion de Deuda Publica	0.00	0.00	0.00
97	Pasivo Circulante	0.00	0.00	0.00
99	Otros Pasivos	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO		745,359.70	0.00	745,359.70
SUPERAVIT O DEFICIT PRESUPUESTARIO		0.00	204,799.15	-204,799.15
SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO		0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT PRESUPUESTARIO		0.00	0.00	0.00


Ec. Víctor Zárate Enríquez


CONTADORA GENERAL (E)
Ing. CPA. Rosa González Jaramillo

Oculto 1 MW

INFORMACION FINANCIERA COMPLEMENTARIA

Análisis de la Ejecución Presupuestaria al año 2016

Indicador de Eficacia de los Ingresos

$$\text{IEI} = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos}}{\text{Monto de Ingresos Estimados}} = \frac{20\,372\,328,60 \text{ USD}}{20\,573\,903,33 \text{ USD}} = 1,00$$

Los ingresos presupuestados de la Universidad Estatal de Milagro, con relación a lo recaudado han sido óptimos en el año 2016, alcanzando el 100% de ejecución.

Indicador de Eficacia de los Gastos y Costos

$$\text{IEG} = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos}}{\text{Monto de Egresos Previstos}} = \frac{17\,178\,910,69 \text{ USD}}{18\,129\,866,29 \text{ USD}} = 0,95$$

Los egresos presupuestarios de la Universidad Estatal de Milagro se han cumplido alcanzando el 95%.

Índices Financieros Presupuestarios

Solvencia Financiera

$$\text{SF} = \frac{\text{Ingresos Corrientes}}{\text{Gastos Corrientes}} = \frac{20\,372\,328,60 \text{ USD}}{17\,178\,910,69 \text{ USD}} = 1.19$$

La capacidad que tiene la Universidad Estatal de Milagro, para cubrir los gastos corrientes con los ingresos corrientes es del 119%, tiene un excedente del 19%.

excluidos y des



REPÚBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (ENFOQUE CONTABLE)
Al 31 de Diciembre del 2016
Expresado en Dólares



EJERCICIO: 2016
CÓDIGO ENTIDAD: 181 - 0000 - 0000
REPORTE: R00818590.rdlc

CUENTAS	CONCEPTOS	CODIFICADO	EJECUCIÓN	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES		20,573,903.33	20,372,328.60	201,574.73
11	Impuestos	0.00	0.00	0.00
13	Tasas y Contribuciones	791,055.33	590,384.62	200,670.71
14	Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00
17	Rentas de Inversiones y Multas	1,659,000.00	1,658,098.04	901.96
18	Transferencias y Donaciones Corrientes	18,030,838.00	18,030,838.00	0.00
19	Otros Ingresos	93,010.00	93,007.94	2.06
GASTOS CORRIENTES		18,129,866.29	17,178,910.69	950,955.60
51	Gastos de Personal	13,106,433.23	13,081,674.88	24,758.35
53	Bienes y Servicios de Consumo	3,872,008.46	2,994,885.53	877,122.93
56	Gastos Financieros	0.00	0.00	0.00
57	Otros Gastos Corrientes	163,573.95	123,140.69	40,433.26
58	Transferencias y Donaciones Corrientes	987,850.65	979,209.59	8,641.06
59	Previsiones para Preasignados	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE		2,444,037.04	3,193,417.91	-749,380.87
INGRESOS DE CAPITAL		821,911.00	821,911.00	0.00
24	Ventas de Activos de Larga Duracion	0.00	0.00	0.00
27	Recuperacion de Inversiones	0.00	0.00	0.00
28	Transferencias y Donaciones de Capital	821,911.00	821,911.00	0.00
GASTOS DE PRODUCCION		0.00	0.00	0.00
61	Gastos de Personal para Produccion	0.00	0.00	0.00
63	Bienes y Servicios para Produccion	0.00	0.00	0.00
67	Otros Gastos de Produccion	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE INVERSION		3,401,647.18	3,217,944.95	183,702.23
71	Gastos de Personal para Inversion	0.00	0.00	0.00
73	Bienes y Servicios para Inversion	244,046.28	241,446.60	2,599.68
75	Obras Publicas	3,157,600.90	2,976,498.35	181,102.55
77	Otros Gastos de Inversion	0.00	0.00	0.00
78	Transferencias y Donaciones de Inversion	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE CAPITAL		535,849.18	425,006.62	110,842.56
84	Activos de Larga Duracion	535,849.18	425,006.62	110,842.56

ocupa 1 TMS



EJERCICIO: 2016
CÓDIGO ENTIDAD: 181 - 0000 - 0000
REPORTE: R00818590.rdlc

CUENTAS	CONCEPTOS	CODIFICADO	EJECUCIÓN	DIFERENCIA
87	Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00
88	Transferencias y Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT DE INVERSION		-3,115,585.36	-2,821,040.57	-294,544.79
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO		671,548.32	0.00	671,548.32
36	Financiamiento Publico	0.00	0.00	0.00
37	Saldos Disponibles	0.00	0.00	0.00
38	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	671,548.32	0.00	671,548.32
39	Ventas Anticipadas de Petroleo	0.00	0.00	0.00
APLICACION AL FINANCIAMIENTO		0.00	0.00	0.00
98	Cuentas por Pagar Amortizacion de Pasivos Diferidos por Ventas Anticipadas de Petroleo	0.00	0.00	0.00
96	Amortizacion de Deuda Publica	0.00	0.00	0.00
97	Pasivo Circulante	0.00	0.00	0.00
99	Otros Pasivos	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO		671,548.32	0.00	671,548.32
SUPERAVIT O DEFICIT PRESUPUESTARIO		0.00	372,377.34	-372,377.34


Ec. Victor Zarate Enríquez


CONTADORA GENERAL (E)
Ing. CPA. Rosa González Jaramillo

colupte y sus hijos

INFORMACION FINANCIERA COMPLEMENTARIA

Análisis de la Ejecución Presupuestaria al año 2017

Indicador de Eficacia de los Ingresos

$$\text{IEI} = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos}}{\text{Monto de Ingresos Estimados}} = \frac{19\,858\,823,33 \text{ USD}}{19\,905\,419,78 \text{ USD}} = 1,00$$

Los ingresos presupuestados de la Universidad Estatal de Milagro, con relación a lo recaudado han sido óptimos en el año 2017, alcanzando el 100% de ejecución.

Indicador de Eficacia de los Gastos y Costos

$$\text{IEG} = \frac{\text{Monto de la Ejecución Presupuestaria de Egresos}}{\text{Monto de Egresos Previstos}} = \frac{17\,319\,876,33 \text{ USD}}{17\,875\,545,66 \text{ USD}} = 0,97$$

Los egresos presupuestarios de la Universidad Estatal de Milagro se han cumplido alcanzando el 97%.

Índices Financieros Presupuestarios

Solvencia Financiera

$$\text{SF} = \frac{\text{Ingresos Corrientes}}{\text{Gastos Corrientes}} = \frac{19\,858\,823,33 \text{ USD}}{17\,319\,876,33 \text{ USD}} = 1,15$$

La capacidad que tiene la Universidad Estatal de Milagro, para cubrir los gastos corrientes con los ingresos corrientes es del 115%, tiene un excedente del 15%.

ochenta y cinco
I



REPÚBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (ENFOQUE CONTABLE)
Al 31 de Diciembre del 2017
Expresado en Dólares



EJERCICIO: 2017
CÓDIGO ENTIDAD: 181 - 0000 - 0000
REPORTE: R00818590.rdlc

CUENTAS	CONCEPTOS	CODIFICADO	EJECUCIÓN	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES		19,905,419.78	19,858,823.33	46,596.45
11	Impuestos	0.00	0.00	0.00
12	Seguridad Social	0.00	0.00	0.00
13	Tasas y Contribuciones	1,209,118.26	1,086,880.32	122,237.94
14	Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00
17	Rentas de Inversiones y Multas	391,870.42	422,160.42	-30,290.00
18	Transferencias y Donaciones Corrientes	18,298,014.85	18,298,014.85	0.00
19	Otros Ingresos	6,416.25	51,767.74	-45,351.49
GASTOS CORRIENTES		17,875,545.66	17,319,876.33	555,669.33
51	Gastos de Personal	14,167,980.09	14,167,805.95	174.14
52	Seguridad Social	0.00	0.00	0.00
53	Bienes y Servicios de Consumo	2,910,319.65	2,354,824.46	555,495.19
56	Gastos Financieros	0.00	0.00	0.00
57	Otros Gastos Corrientes	147,075.63	147,075.63	0.00
58	Transferencias y Donaciones Corrientes	650,170.29	650,170.29	0.00
59	Previsiones para Preasignados	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE		2,029,874.12	2,538,947.00	-509,072.88
INGRESOS DE CAPITAL		938,088.00	896,868.00	41,220.00
24	Ventas de Activos de Larga Duración	0.00	0.00	0.00
27	Recuperación de Inversiones	0.00	0.00	0.00
28	Transferencias y Donaciones de Capital	938,088.00	896,868.00	41,220.00
GASTOS DE PRODUCCIÓN		0.00	0.00	0.00
61	Gastos de Personal para Producción	0.00	0.00	0.00
63	Bienes y Servicios para Producción	0.00	0.00	0.00
67	Otros Gastos de Producción	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE INVERSIÓN		3,163,538.07	2,964,885.52	198,652.55
71	Gastos de Personal para Inversión	125,697.07	122,280.93	3,416.14
73	Bienes y Servicios para Inversión	212,628.73	141,044.22	71,584.51
75	Obras Publicas	2,825,212.27	2,701,560.37	123,651.90
77	Otros Gastos de Inversión	0.00	0.00	0.00
78	Transferencias y Donaciones de Inversión	0.00	0.00	0.00

oculta y más



Al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en Dólares

EJERCICIO: 2017
CÓDIGO ENTIDAD: 181 - 0000 - 0000

REPORTE: R00818590.rdlc

CUENTAS	CONCEPTOS	CODIFICADO	EJECUCIÓN	DIFERENCIA
GASTOS DE CAPITAL		307,012.14	275,451.44	31,560.70
84	Activos de Larga Duración	307,012.14	275,451.44	31,560.70
87	Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00
88	Transferencias y Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT DE INVERSIÓN		631,075.86	621,416.56	9,659.30
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO		502,588.09	52,219.35	450,368.74
36	Financiamiento Publico	0.00	0.00	0.00
37	Saldos Disponibles	0.00	0.00	0.00
38	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	502,588.09	52,219.35	450,368.74
	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	0.00	0.00	0.00
39	Ventas Anticipadas de Petróleo	0.00	0.00	0.00
APLICACION AL FINANCIAMIENTO		0.00	0.00	0.00
98	Cuentas por Pagar Amortización de Pasivos Diferidos por Ventas	0.00	0.00	0.00
96	Amortización de Deuda Publica	0.00	0.00	0.00
97	Pasivo Circulante	0.00	0.00	0.00
	Pasivo Circulante	0.00	0.00	0.00
99	Otros Pasivos	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO		502,588.09	52,219.35	450,368.74
SUPERAVIT O DEFICIT PRESUPUESTARIO		3,163,538.07	3,212,582.91	-49,044.84

Ec. Víctor Zarate Enríquez

CONTADORA GENERAL (E)
Ing. CPA. Rosa González Jaramillo

adulterio pinto

UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO

Auditoría a los Estados Financieros de la Universidad Estatal de Milagro, por los ejercicios económicos terminados al 31 de diciembre de 2015, 2016 y 2017, realizado por la Contraloría General del Estado, a través de la Compañía Castro Mora Asociados Cía. Ltda., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría 021-CGE-DNAyS-GCSACP-2018 suscrito el 17 de julio de 2018.

SECCIÓN III
Resultados de la Auditoría

Milagro – Ecuador

CAPÍTULO I

SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES

La Dirección Provincial del Guayas de la Contraloría General del Estado emitió los informes de Examen Especial, DR1-DPGY-0009-2018 a los procesos administrativos y financieros; y, a los procesos precontractuales, contractuales, ejecución y pago de adquisiciones de bienes, servicios y consultoría, por el periodo comprendido entre el 1 de julio de 2014 y el 30 de abril de 2017; DR1-DPGY-UNEMI-AI-0004-2017 a los procedimientos de contratación, adquisición, recepción y utilización de bienes y servicios por subasta inversa electrónica; DR1-DPGY-UNEMI-AI-0007-2017 a la administración, registro y control del parque automotor; y, DR1-DPGY-UNEMI-AI-0060-2018 a los procesos de control de selección, contratación y nombramiento, asistencia y permanencia, del personal académico y administrativo. En los cuales se emitieron 22 recomendaciones, las cuales han sido cumplidas en su totalidad.

Conclusión

La Universidad Estatal de Milagro cumplió con las recomendaciones de los informes anteriores emitidos por la Contraloría General del Estado y estableció políticas y procedimientos para mejorar el control interno en dichos procesos de la Institución.

Recomendación

Mantener las políticas y procedimientos establecidos en consecuencia del cumplimiento de las recomendaciones de los exámenes especiales efectuados por la Contraloría General del Estado, así como realizar un seguimiento continuo de los mismos.

ochu y odo
→

CAPÍTULO II

RUBROS EXAMINADOS

Entrega de información oportuna y pertinente

De la revisión efectuada inicialmente, se evidenció diferencias entre los roles de pago de los servidores con las planillas de aportes al IESS, así mismo con los rubros concernientes a fondos de reserva y décimo tercera y décimo cuarta remuneración.

Mediante oficios CGE-CM-UNEMI-CR-001, 002; y, 003 del 26 de noviembre de 2018 se comunicó resultados provisionales al Analista de Recursos Humanos 1, Experto de Recursos Humanos y Director de Talento Humano.

Con Oficios sin número del 16 y 18 de enero de 2019, el Analista de Recursos Humanos 1, Experto de Recursos Humanos y Director de Talento Humano, respectivamente, respondieron lo siguiente:

“...1. De las diferencias entre roles de pago y aportes patronales, revisando la información de los roles generados en el año 2015, 2016, 2017 en el SPRYN, Ejecución Presupuestaria y Estados de Sumas y Saldos de la Institución se determina que existe diferencia entre lo referenciado y los resultados previos de la Consultora.- Las diferencias están debidamente justificadas (...).”

Lo expresado por los servidores rectifica lo comentado por el equipo de auditoría respecto a las diferencias encontradas, sin embargo, hubo una falta de entrega de la información de forma ágil, correcta y oportuna, ocasionando retrasos en las labores de control, lo que denota un incumplimiento a las atribuciones y obligaciones determinadas en los artículos 76, 77 número 2 letra b) y 88 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado; las Normas de Control Interno 100-03 Responsables de control interno, 200-03 Políticas y prácticas de talento humano, 401-03 Supervisión y 405-04 Documentación de respaldo y su archivo; y las funciones de sus cargos: el Director de Talento Humano literal 1 de la sección 7, el Experto de Recursos Humanos literal 1 de la sección 7, el Analista de Recursos Humanos 1 literales 1 y 3 de la sección 7; del Manual de descripción, valoración y clasificación de puestos de la Universidad Estatal de Milagro,

ochave y unme
→

con Resolución OCAS-SO-24032015-N°1 de 24 de marzo de 2015, Resolución OCAS-SO-06052016-N°4 de 6 de mayo de 2016 y Resolución OCAS-SO-10032017-N°6 de 10 de marzo de 2017.

Conclusión

El Director de Talento Humano del 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2017, no supervisó la entrega de información al equipo de auditoría externa; el Experto de Recursos Humanos de los períodos del 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2017, no coordinó y controló la gestión de elaboración de reportes solicitados por el equipo auditor; el Analista de Recursos Humanos 1 del 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2017, no entregó de forma correcta, ágil y oportuna la información solicitada por el equipo de auditoría externa, ocasionando retrasos en las labores de control.

Recomendaciones

Al Director de Talento Humano

1. Dispondrá, autorizará; y, controlará que los reportes emitidos por el departamento de su gestión practiquen los requisitos de oportunidad, agilidad y veracidad con el propósito de facilitar las labores de control.

Al Experto de Recursos Humanos

2. Elaborará y pondrá en funcionamiento un procedimiento que garantice la exactitud de la información que fluye interna y externamente referente a Talento Humano con el propósito de facilitar las labores de control.

masa

Diferencias entre declaraciones de impuestos mensuales y registros contables

De la revisión efectuada a los registros contables con los formularios declarados de impuestos mensuales IVA y retenciones en la fuente, se validó la existencia de diferencias, generando valores pendientes de liquidar al Servicio de Rentas Internas por un valor de 32 684,77 USD de acuerdo al siguiente detalle:

Retenciones de IVA:

En el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, se validó diferencias en retenciones de IVA, entre los registros contables y la declaración de impuestos (formulario 104) generando valores por liquidar al Servicio de Rentas Internas un valor de - 28 257,30 USD de acuerdo al siguiente detalle:

2016	RETENCIONES IVA SEGÚN LIBROS	RETENCIONES IVA SEGÚN FORMULARIO	DIFERENCIA
Enero	0,00 USD	0,00 USD	0,00 USD
Febrero	4 084,01 USD	4 084,01 USD	0,00 USD
Marzo	5 535,40 USD	5 535,40 USD	0,00 USD
Abril	8 469,51 USD	8 469,51 USD	0,00 USD
Mayo	9 909,08 USD	9 909,08 USD	0,00 USD
Junio	27 563,20 USD	27 563,20 USD	0,00 USD
Julio	7 756,83 USD	7 756,82 USD	- 0,01 USD
Agosto	9 784,63 USD	9 784,63 USD	0,00 USD
Septiembre	30 239,91 USD	30 239,91 USD	0,00 USD
Octubre	22 362,10 USD	22 362,10 USD	0,00 USD
Noviembre	42 644,21 USD	42 644,21 USD	0,00 USD
Diciembre	114 887,00 USD	86 629,71 USD	- 28 257,29 USD
TOTAL	283 235,88 USD	254 978,58 USD	- 28 257,30 USD

Retenciones de Impuesto a la Renta:

Durante el período del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017, se validó diferencias en retenciones de Impuesto a la Renta, entre los registros contables y la declaración de impuestos (formulario 103), generando valores por liquidar al Servicio de Rentas Internas un valor de 9 208,75 USD, de acuerdo al siguiente detalle:

Manuel y...

2016	Retenciones Según Libros	Retenciones Según Formulario	Diferencia
Enero	10 089,00 USD	10 089,00 USD	0,00 USD
Febrero	19 882,27 USD	19 882,27 USD	0,00 USD
Marzo	16 418,96 USD	17 557,36 USD	1 138,40 USD
Abril	17 553,29 USD	17 553,29 USD	0,00 USD
Mayo	15 791,24 USD	15 791,24 USD	0,00 USD
Junio	26 163,97 USD	26 163,97 USD	0,00 USD
Julio	17 727,33 USD	16 942,59 USD	- 784,74 USD
Agosto	23 817,13 USD	23 817,13 USD	0,00 USD
Septiembre	29 544,38 USD	29 544,38 USD	0,00 USD
Octubre	27 527,81 USD	27 527,81 USD	0,00 USD
Noviembre	27 415,38 USD	27 415,38 USD	0,00 USD
Diciembre	58 021,95 USD	49 044,58 USD	- 8 977,37 USD
TOTAL	289 952,71 USD	281 329,00 USD	- 8 623,71 USD

2017	Retenciones Según Libros	Retenciones Según Formulario	Diferencia
Enero	16 802,73 USD	16 802,73 USD	0,00 USD
Febrero	16 730,44 USD	16 730,44 USD	0,00 USD
Marzo	25 758,57 USD	26 040,55 USD	281,98 USD
Abril	17 284,13 USD	17 002,13 USD	- 282,00 USD
Mayo	26 627,64 USD	26 627,63 USD	- 0,01 USD
Junio	20 349,27 USD	20 749,26 USD	399,99 USD
Julio	22 682,03 USD	22 282,03 USD	- 400,00 USD
Agosto	18 223,87 USD	18 223,87 USD	0,00 USD
Septiembre	22 161,58 USD	21 576,59 USD	- 584,99 USD
Octubre	15 290,30 USD	15 290,30 USD	0,00 USD
Noviembre	21 352,10 USD	21 352,10 USD	0,00 USD
Diciembre	36 462,17 USD	36 462,16 USD	- 0,01 USD
TOTAL	259 724,83 USD	259 139,79 USD	- 585,04 USD

TOTAL			
2016 + 2017	549 677,54 USD	540 468,79 USD	- 9 208,75 USD

Esta situación se presentó por cuanto el Contador General (E) del período del 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2017, realizó las declaraciones de impuestos en los meses indicados, sin incorporar un proceso de control que valide que los reportes que sustentan la elaboración y declaración de formularios de impuestos de IVA y Retenciones del

mancha y los

impuesto a la renta, el Director Financiero en funciones del 9 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2017, no supervisó la gestión de pago de impuestos mensuales, IVA e Impuesto a la Renta; ocasionando que se presenten diferencias entre las declaraciones de impuestos mensuales y registros contables, las cuales hasta la fecha que se realice su liquidación y pago generan intereses y multas.

Por lo expuesto, los servidores mencionados incumplieron las atribuciones y obligaciones determinadas en el artículo 77 número 3 letra c) y h) de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, los artículos 99, 100 y 101 de la LORTI, las Normas de Control Interno 100-03 Responsables de control interno, 403-10 Cumplimiento de Obligaciones, 405-06 Conciliación de Saldos, descritas en el Acuerdo 39 de la Contraloría General del Estado, e incumpliendo las funciones de su cargo, el Director Financiero literal 1 de la sección 7, el Contador General literales 1 y 3 de la sección 7 del Manual de descripción, valoración y clasificación de puestos de la Universidad Estatal de Milagro, con Resolución OCAS-SO-24032015-N°1 de 24 de marzo de 2015, Resolución OCAS-SO-06052016-N°4 de 6 de mayo de 2016 y Resolución OCAS-SO-10032017-N°6 de 10 de marzo de 2017.

Mediante oficios CGE-CM-UNEMI-CR-010 y 011 del 26 de noviembre de 2018, se comunicó resultados provisionales al Contador General (E) y Director Financiero, respectivamente.

Con Oficios UNEMI-DF-CONT-2019-025-OF y UNEMI-DF-2019-002-OF, del 11 y 14 de enero de 2019, Contador General (E) y Director Financiero, respondieron lo siguiente:

“...Para el pago de retenciones de IVA de 2016: Durante el proceso se cumplió con el control interno y tributario, sin embargo, la diferencia entre libro y RET.IVA presentado por auditoría, no consideró el valor de la factura de LANDIVAR, registro que es relegado por el ESIGEF en auxiliares de abril del 2016 (Adjunto anexo – CUR de pago). La diferencia del mes de diciembre por cierre de periodo generó una diferencia no declarada el mismo que se procederá a la realización del formulario 104 sustitutiva; la diferencia que asciende a 28 257,29 USD reposa en los auxiliares para el pago, además dentro del periodo nos encontrábamos realizando el proceso de devolución de IVA donde se recuperó la suma de 182 785,68 USD en resolución 109012018RDEV014643, monto que supera los valores mencionados y que no perjudica a la institución. (...).”

novia 7/10

"...Del impuesto a la Renta: Para el formulario de retenciones de impuesto a la renta de diciembre del 2016 al igual que el IVA las facturas no consideras (sic) causaron una diferencia de \$ 8 623,71 dólares americano (sic), valor que se ha declarado mediante sustitutiva. Los otros meses se encuentran bien realizado (sic). En virtud de lo actuado, debo manifestar que siempre he velado por el control interno y he cumplido con los procesos al momento de declarar, que el mes de diciembre del año 2016 se encontró una diferencia producto de los auxiliares y cierre del periodo fiscal más el proceso de devolución de IVA, causando dicha diferencia sin embargo al no estar notificado por la Administración Tributaria se procedió con la declaración mediante formularios sustitutivos, esto no afecta en términos contables. (...)."

Lo expresado por los servidores ratifica lo comentado por el equipo de auditoría, ya que presentarán una declaración sustitutiva para el pago faltante de retenciones de IVA e impuesto a la renta del año 2016.

Conclusión

El Director Financiero en funciones del 9 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2017, no supervisó la gestión de pago de impuestos mensuales, IVA e Impuesto a la Renta de los años 2016 y 2017, el Contador General (E) del 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2017, realizó las declaraciones sin conciliar la información pertinente, por lo que existieron diferencias entre los registros contables y las declaraciones de impuestos mensuales de IVA al 31 de diciembre de 2016 por 28 257,30 USD; y, retenciones del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2016; y, 2017 por 9 208,75 USD, lo que ocasionó que se generen valores pendientes de liquidar con el Servicio de Rentas Internas, por un valor total de 37 466,05 USD.

Hecho subsecuente

Con fecha 10 de enero de 2019, el Contador General en funciones, realizó la declaración sustitutiva de IVA del mes de diciembre de 2016 en la cual corrigió el error en la declaración original por un valor no cancelado por 28 257,29 USD, dicho valor lo declaró sin realizar el cálculo de intereses y multas correspondiente al tiempo transcurrido.

maría y castr
↓

Recomendación

Al Contador General

3. Elaborará conciliaciones mensuales entre los formularios de impuestos, registros contables y anexos transaccionales; y, supervisará que la información procesada por el Analista de Contabilidad 1 esté completa y validada, con el propósito de presentar declaraciones de impuestos de forma correcta, abarcando toda la información pertinente.

Elaboración de conciliaciones bancarias

Al 31 de diciembre de 2015, 2016; y, 2017, los Tesoreros Generales no elaboraron ni presentaron conciliaciones bancarias, lo que ocasionó que existan diferencias en la presentación de los reportes de los estados de las cuentas corrientes, 3980561 del Banco del Pacífico y 69330007 del Banco Central del Ecuador; y los registros contables de la cuenta 11102 Banco Central del Ecuador Cuenta Corriente Única – CCU.

Esta situación se presentó por cuanto, los Directores Financieros de los períodos del 1 de enero de 2015 al 8 de mayo de 2016 y del 9 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2017, no supervisaron la gestión de conciliaciones bancarias de la Institución, los Tesoreros Generales de los períodos del 1 de enero de 2015 al 8 de mayo de 2016, del 9 de mayo del 2016 al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017, no organizaron la ejecución de conciliaciones bancarias de la institución, ocasionando que existan diferencias entre los saldos presentados en los estados financieros y los estados de cuentas bancarias.

Por lo expuesto, los mencionados servidores incumplieron, además, las atribuciones y obligaciones determinadas en el artículo 77 número 3 letra c) de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, las Normas de Control Interno 100-03 Responsables de control interno, 401-03 Supervisión, 403-07 Conciliaciones bancarias, 405-01 Aplicación de los principios y Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental, 405-04

no se puede

Documentación de respaldo y su archivo, 405-06 Conciliación de los saldos de las cuentas, descritas en el Acuerdo 39 de la Contraloría General del Estado, los numerales 3.1.32.3 Ámbito de aplicación, 3.1.32.4 Principios, 3.1.32.5 Elaboración de la conciliación bancaria y 3.1.32.6 Periodicidad, descritas en el Acuerdo Ministerial 067 Normativa de Contabilidad Gubernamental, e incumpliendo las funciones de su cargo, el Director Financiero literal 1 de la sección 7, el Tesorero General literal 5 de la sección 7, del Manual de descripción, valoración y clasificación de puestos de la Universidad Estatal de Milagro, con Resolución OCAS-SO-24032015-N°1 de 24 de marzo de 2015, Resolución OCAS-SO-06052016-N°4 de 6 de mayo de 2016 y Resolución OCAS-SO-10032017-N°6 de 10 de marzo de 2017.

Mediante oficios CGE-CM-UNEMI-CR-022, 023, 025, 026; y, 027 del 26 de noviembre de 2018 se comunicó resultados provisionales a los Directores Financieros, y Tesoreros Generales, respectivamente.

Con oficios sin número, UNEMI-DFT-2018-005-OF, UNEMI-DF-NBS-2018-001-OF, UNEMI-DF-CONT-2019-004-OF, del 10, 11 y 14 de enero de 2019 los Directores Financieros y Tesoreros Generales, respondieron lo siguiente:

"...Que, mediante acuerdo Ministerial No. 0067, del 06 de abril del 2016 en su numeral 3.1.32.3 Ámbito de Aplicación indica: "Las cuentas catalogadas como tipo CU Cuenta Única, serán conciliadas por el Ministerio de Finanzas. Por lo expuesto y en virtud de lo observado "Diferencia entre saldo de banco y registro contable.", no se incumple con la normativa de conciliación bancaria en vista que es regulada en su totalidad por el ente rector de las Finanzas pública (sic). (...)."

Lo expresado por los servidores no modifica lo comentado por el equipo de auditoría, ya que existe una cuenta corriente del Banco del Pacífico que no cumple la condición descrita en la normativa citada por los servidores, por lo que una conciliación bancaria mensual es necesaria para controlar que los saldos presentados en los estados financieros sean correctos y no presenten diferencias.

*nota y más
D*

Conclusión

Los Directores Financieros de los períodos del 1 de enero de 2015 al 8 de mayo de 2016 y del 9 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2017, no supervisaron la gestión de conciliaciones bancarias de la Institución, los Tesoreros Generales de los períodos del 1 de enero de 2015 al 8 de mayo de 2016, del 9 de mayo del 2016 al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017, no elaboraron y presentaron conciliaciones bancarias de la cuenta corriente 3980561 del Banco del Pacífico, lo que ocasionó que existan diferencias entre los saldos de los estados de cuenta y el Estado de Situación Financiera.

Recomendación

Al Tesorero General

4. Elaborará y presentará conciliaciones bancarias mensuales con la finalidad de asegurar que todas las transacciones bancarias cumplan con el control interno de revisión y validación de valores y beneficiarios de forma periódica.

Propiedad Planta y Equipo totalmente depreciado y no revalorizado

Al 31 de diciembre de 2015, 2016; y, 2017 el Contador General (E) presentó, en el Estado de Situación Financiera, cuentas que conforman propiedad, planta y equipo, que fueron contablemente depreciados en su totalidad, los cuales están operativos; y, no fueron revalorizados por un valor de 1 065 781,94 USD, 1 765 748,25 USD; y, 2 130 098,92 USD respectivamente, de acuerdo al siguiente detalle:

Código	Cuenta	Saldo según Libros al 2015-12-31	Activos Fijos Totalmente Depreciados	Porcentaje
1 4 1 01 03	MOBILIARIOS	808 149,89 USD	63 668,56 USD	7,88%
1 4 1 01 04	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2 062 183,86 USD	49 128,53 USD	2,38%
1 4 1 01 05	VEHÍCULOS	270 832,81 USD	180 184,79 USD	66,53%
1 4 1 01 06	HERRAMIENTAS	21 073,30 USD	0,00 USD	0,00%
1 4 1 01 07	SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	2 723 506,43 USD	772 800,06 USD	28,38%
1 4 1 01 09	LIBROS Y COLECCIONES	354 030,71 USD	0,00 USD	0,00%
1 4 1 01 11	PARTES Y REPUESTOS	21 822,47 USD	0,00 USD	0,00%
1 4 1 03 02	EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIAS	7 679 869,21 USD	0,00 USD	0,00%
TOTAL		13 941 468,68 USD	1 065 781,94 USD	

multa y multa

Código	Cuenta	Saldo según Libros al 2016-12-31	Activos Fijos Totalmente Depreciados	Porcentaje
1 4 1 01 03	MOBILIARIOS	819 925,57 USD	87 673,93 USD	10,69%
1 4 1 01 04	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2 156 611,78 USD	95 941,58 USD	4,45%
1 4 1 01 05	VEHÍCULOS	279 532,75 USD	180 184,79 USD	64,46%
1 4 1 01 06	HERRAMIENTAS	20 503,07 USD	0,00 USD	0,00%
1 4 1 01 07	SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	2 884 516,10 USD	1 401 947,95 USD	48,60%
1 4 1 01 09	LIBROS Y COLECCIONES	358 608,26 USD	0,00 USD	0,00%
1 4 1 01 11	PARTES Y REPUESTOS	21 822,47 USD	0,00 USD	0,00%
1 4 1 03 02	EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIAS	7 559 043,73 USD	0,00 USD	0,00%
TOTAL		14 100 563,73 USD	1 765 748,25 USD	

Código	Cuenta	Saldo según Libros al 2017-12-31	Activos Fijos Totalmente Depreciados	Porcentaje
1 4 1 01 03	MOBILIARIOS	821 710,58 USD	154 717,64 USD	18,83%
1 4 1 01 04	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2 411 327,51 USD	259 326,44 USD	10,75%
1 4 1 01 05	VEHÍCULOS	279 532,75 USD	180 184,79 USD	64,46%
1 4 1 01 06	HERRAMIENTAS	21 214,27 USD	0,00 USD	0,00%
1 4 1 01 07	SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	2 896 424,25 USD	1 535 870,05 USD	53,03%
1 4 1 01 09	LIBROS Y COLECCIONES	358 608,26 USD	0,00 USD	0,00%
1 4 1 01 11	PARTES Y REPUESTOS	22 565,03 USD	0,00 USD	0,00%
1 4 1 03 02	EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIAS	7 559 043,73 USD	0,00 USD	0,00%
TOTAL		14 370 426,38 USD	2 130 098,92 USD	

Esta situación se presentó por cuanto, el Experto en Activos Fijos y Proveeduría del 1 de julio de 2016 al 31 de diciembre de 2017, no coordinó ni determinó técnicas e instrumentos para el control de obsolescencia de propiedad, planta y equipo y su revalorización, los Analistas de Activos Fijos y Proveeduría 1 del 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de julio de 2016 al 31 de diciembre de 2017, no identificaron los bienes susceptibles para ser revalorizados o dados de baja. Ocasionando que no se realice la revalorización de propiedad planta y equipo, para asegurar que el valor en libros, no tenga una diferencia significativa del valor de mercado al final de cada período.

Inobservando lo determinado en el artículo 77 número 2 letra a) de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, las Normas de Control Interno 100-03 Responsables de Control Interno, 401-03 Supervisión, 405-01 Aplicación de los principios y Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental, 405-05 Oportunidad en el registro de los

moneda / activo

hechos económicos y presentación de información financiera, descritas en el Acuerdo 39 de la Contraloría General del Estado; los numerales 3.1.5.5 Revalorización, 3.1.5.7 Disminución y Baja, descritas en el Acuerdo Ministerial 067 Normativa de Contabilidad Gubernamental; e incumpliendo las funciones de su cargo: El Experto en Activos Fijos y Proveeduría literales 1 y 5 de la sección 7, el Analista de Activos Fijos y Proveeduría literales 1 y 3 de la sección 7, del Manual de descripción, valoración y clasificación de puestos de la Universidad Estatal de Milagro, con Resolución OCAS-SO-24032015-N°1 de 24 de marzo de 2015, Resolución OCAS-SO-06052016-N°4 de 6 de mayo de 2016 y Resolución OCAS-SO-10032017-N°6 de 10 de marzo de 2017.

Mediante oficios CGE-CM-UNEMI-CR- 038, 039; y, 040 del 26 de noviembre de 2018 se comunicó resultados provisionales al Experto en Activos Fijos y Proveeduría y Analistas de Activos Fijos y Proveeduría 1, respectivamente.

Con oficios UNEMI-SEC-BIENES-2019-008-OF, UNEMI-SEC-BIENES-2019-009-OF, UNEMI-SEC-BIENES-2019-010-OF, del 15 de febrero de 2019, el Experto en Activos Fijos y Proveeduría y Analistas de Activos Fijos y Proveeduría 1 respectivamente, respondieron lo siguiente:

“...En virtud de lo comunicado sobre los activos fijos completamente depreciados, pongo en conocimiento que se efectuó con base al Acuerdo Ministerial 067, Normativa de Contabilidad Gubernamental, y en concordancia con lo estipulado en la norma técnica de Contabilidad Gubernamental, Propiedad Planta y Equipo, “Depreciación 3.1.5.9, (...) (sic) Un activo totalmente depreciado es aquel que llega al término de su vida útil estimada. El activo no necesariamente deberá ser desechado y permanecerá en los registros contables con su valor residual.” Por lo expuesto anteriormente, doy a conocer que los activos que actualmente se encuentran depreciados en su totalidad, siguen siendo utilizados para las gestiones académicas y administrativas de la institución. (...).”

Lo expresado por los servidores no modifica lo comentado por el equipo de auditoría, ya que al estar operativos los bienes, deben ser revalorizados de acuerdo al numeral 3.1.5.5 Revalorización de la Normativa de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de presentar la situación financiera de la Universidad Estatal de Milagro con valores actualizados y razonables.

nota y ver

Conclusión

El Experto en Activos Fijos y Proveeduría del 1 de julio de 2016 al 31 de diciembre de 2017, no coordinó ni determinó técnicas e instrumentos para el control de obsolescencia de propiedad, planta y equipo y su revalorización, los Analistas de Activos Fijos y Proveeduría del 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2017 y del 1 de julio de 2016 al 31 de diciembre de 2017, no identificaron los bienes susceptibles para ser revalorizados o dados de baja, ocasionado que los valores presentados en los estados financieros se encuentren subvaluados.

Recomendación

Al Experto en Activos Fijos y Proveeduría

5. Controlará conjuntamente con los Analistas de Activos Fijos y Proveeduría 1 de que los bienes adquiridos por la Universidad Estatal de Milagro y registrados como propiedad, planta y equipo, estén permanentemente inventariados y categorizados de acuerdo a su estado (nuevo, operativo, no operativo, baja), con el propósito de poder comunicar oportunamente el requerimiento de revalorización o baja.

Registro de la depreciación de propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2015, 2016; y, 2017, no se realizó la contabilización de las depreciaciones de propiedad, planta y equipo; lo que ocasionó diferencias entre los reportes de propiedad, planta y equipo y los registros contables en las cuentas 14199 Depreciación Acumulada; y, 63851 Depreciación de Bienes de Administración, por un valor de 940 204,00 USD, 1 470 888,88 USD; y, 1 088 429,19 USD respectivamente, de acuerdo al siguiente detalle:

ciw
✓

Código	Cuenta	Saldo según Libros al 2015-12-31	Saldo Según Cálculo al 2015-12-31	Diferencia al 2015-12-31
1 4 1 99 02	DEP. ACUM. DE EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIAS	0,00 USD	975 435,84 USD	975 435,84 USD
1 4 1 99 03	DEP. ACUM. DE MOBILIARIOS	406 485,92 USD	404 893,80 USD	- 1 592,12 USD
1 4 1 99 04	DEP. ACUM. DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	756 135,71 USD	768 347,26 USD	12 211,55 USD
1 4 1 99 05	DEP. ACUM. DE VEHICULOS	194 856,44 USD	196 271,88 USD	1 415,44 USD
1 4 1 99 06	DEP. ACUM. DE HERRAMIENTAS	3 490,57 USD	0,00 USD	- 3 490,57 USD
1 4 1 99 07	DEP. ACUM. DE EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	1 611 018,70 USD	1 567 242,56 USD	- 43 776,14 USD
TOTAL		2 971 987,34 USD	3 912 191,34 USD	940 204,00 USD

Código	Cuenta	Saldo según Libros al 2016-12-31	Saldo Según Cálculo al 2016-12-31	Diferencia al 2016-12-31
1 4 1 99 02	DEP. ACUM. DE EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIAS	0,00 USD	1 116 772,03 USD	1 116 772,03 USD
1 4 1 99 03	DEP. ACUM. DE MOBILIARIOS	444 190,89 USD	471 609,63 USD	27 418,74 USD
1 4 1 99 04	DEP. ACUM. DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	827 867,86 USD	950 218,83 USD	122 350,97 USD
1 4 1 99 05	DEP. ACUM. DE VEHICULOS	199 682,12 USD	210 550,81 USD	10 868,69 USD
1 4 1 99 06	DEP. ACUM. DE HERRAMIENTAS	3 490,57 USD	0,00 USD	- 3 490,57 USD
1 4 1 99 07	DEP. ACUM. DE EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	1 661 125,00 USD	1 858 094,02 USD	196 969,02 USD
TOTAL		3 136 356,44 USD	4 607 245,32 USD	1 470 888,88 USD

Código	Cuenta	Saldo según Libros al 2017-12-31	Saldo Según Cálculo al 2017-12-31	Diferencia al 2017-12-31
1 4 1 99 02	DEP. ACUM. DE EDIFICIOS LOCALES Y RESIDENCIAS	1 087 143,06 USD	1 261 478,03 USD	174 334,97 USD
1 4 1 99 03	DEP. ACUM. DE MOBILIARIOS	444 190,89 USD	534 986,84 USD	90 795,95 USD
1 4 1 99 04	DEP. ACUM. DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	827 867,86 USD	1 139 148,77 USD	311 280,91 USD
1 4 1 99 05	DEP. ACUM. DE VEHICULOS	199 682,12 USD	224 829,74 USD	25 147,62 USD
1 4 1 99 06	DEP. ACUM. DE HERRAMIENTAS	3 490,57 USD	60,20 USD	- 3 430,37 USD
1 4 1 99 07	DEP. ACUM. DE EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	1 661 125,00 USD	2 151 425,11 USD	490 300,11 USD
TOTAL		4 223 499,50 USD	5 311 928,69 USD	1 088 429,19 USD

Esta situación se presentó por cuanto, el Director Financiero del 9 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2017, no supervisó las operaciones contables concernientes con el reconocimiento de gastos de depreciaciones, el Contador General (E) del 1 de enero de

cinco

2015 al 31 de diciembre de 2017, no registró los gastos de depreciaciones, ocasionado que no se presenten de manera razonable los saldos de propiedad, planta y equipo en los estados financieros.

Inobservando lo determinado en el artículo 77 número 3 letra c) de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, las Normas de Control Interno 100-03 Responsables de Control Interno, 401-03 Supervisión, 405-01 Aplicación de los principios y Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental, 405-05 Oportunidad en el registro de los hechos económicos y presentación de información Financiera, 406-05 Sistema de registro y 406-11 Baja de bienes por obsolescencia, pérdida, robo o hurto, descritas en el Acuerdo 39 de la Contraloría General del Estado; y, 3.1.5.2 Reconocimiento, 3.1.5.3 Contabilización, 3.1.5.9 Depreciación, 3.1.5.10 Vida Útil, 3.1.5.11 Valor Residual, 3.1.5.12 Método de Cálculo de la depreciación descritas en el Acuerdo Ministerial 067 Normativa de Contabilidad Gubernamental; e incumpliendo las funciones de su cargo: El Director Financiero literal 1 de la sección 7, el Contador General literales 1 y 3 de la sección 7, del Manual de descripción, valoración y clasificación de puestos de la Universidad Estatal de Milagro, con resolución OCAS-SO-24032015-N°1 de 24 de marzo de 2015, Resolución OCAS-SO-06052016-N°4 de 6 de mayo de 2016 y Resolución OCAS-SO-10032017-N°6 de 10 de marzo de 2017.

Mediante oficios CGE-CM-UNEMI-CR-032 y 033 del 26 de noviembre de 2018, se comunicó resultados provisionales al Director Financiero del 9 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2017 y Contador General (E), respectivamente.

Con oficios UNEMI-DF-CONT-2019-026-OF y UNEMI-DF-2019-003-OF del 11 y 14 de enero de 2019, el Director Financiero del 9 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2017 y el Contador General (E), respondieron lo siguiente:

"...Debo mencionar que mediante acuerdo ministerial No. 033 (anexo), donde nos indica que desde el 1 de marzo de 2016 se encontrará habilitado el sistema eSBYE para el debido ingreso de los bienes de larga duración y control administrativo, desde inicio de dicha disposición gubernamental (sic) se ha venido ejecutando hasta la actualidad tales ingresos de bienes donde automáticamente el sistema realiza la respectiva depreciación, los mismos a la fecha se reflejan en los Estados Financieros. (...)."

cinco dos

Lo expresado por los servidores no modifica lo comentado por el equipo de auditoría, ya que al estar operativos, los bienes deben ser depreciados de acuerdo al numeral 3.1.5.9 Depreciación de la Normativa de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de presentar valores razonables de propiedad, planta y equipo en los estados financieros.

Conclusión

El Director Financiero del 9 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2017, no supervisó las operaciones contables concernientes con el reconocimiento de gastos de depreciaciones, el Contador General (E) del 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2017, no realizó la contabilización de las depreciaciones de propiedad, planta y equipo; debido a que no concilió los registros contables con los reportes de propiedad planta y equipo, lo que ocasionó que las cuentas 14199 Depreciación Acumulada; y, 63851 Depreciación de Bienes de Administración, se presenten subvaluadas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, 2016 y 2017.

Recomendaciones

Al Director Financiero

6. Controlará que el Contador haga seguimiento de los bienes de propiedad planta y equipo de la institución, su valor razonable; y, depreciación periódica con el propósito de que la propiedad, planta y equipo se presente de manera actualizada y razonable en los estados financieros.

Al Contador General

7. Realizará el registro mensual de la depreciación de propiedad, planta y equipo, así como la confirmación en coordinación con el Departamento de Activos Fijos y Proveduría de los informes de revalorización o baja de propiedad planta y equipo, con el propósito de que la propiedad, planta y equipo se presente de manera actualizada y razonable en los estados financieros.

auto firm

Uso de software adquirido

El Director de Tecnologías de Información y Comunicación mediante memorando UNEMI-TICS-2015-0311-MEM del 19 de octubre de 2015, solicitó la adquisición e implementación de un sistema de gestión administrativa que permita gestionar y automatizar los procesos administrativos de la Universidad Estatal de Milagro. Mediante proceso de contratación RE-UNEMI-161-2015, el Sistema de Gestión Administrativo (SAGES) es adjudicado el 27 de octubre de 2015; y, recibido con acta de entrega recepción total No. 003-2016, el 10 de noviembre de 2016.

Los objetivos del contrato están detallados en su cláusula tercera que indica:

“...Cláusula Tercera. - OBJETIVO DEL CONTRATO.- 3.01 El contratista se obliga con la Universidad Estatal de Milagro a entregar un (sic) ADQUISICION DE UN SISTEMA DE GESTION ADMINISTRATIVA PARA LA UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO, a entera satisfacción de la contratante según las características y términos de referencia constantes en la oferta y en los pliegos, que se agrega y forma parte integrante de este contrato.- Objetivo General.- Automatizar todos los procesos administrativos de la UNEMI en cada una de las áreas involucradas:- Departamento Financiero.- Departamento Talento Humano.- Departamento Obras Universitarias.- Departamento Administrativo.- Departamento de Planificación.- Objetivos Específicos.- Con esta nueva herramienta, luego de haber comprobado todas sus funciones en un demo, se pudo determinar que es la aplicación que más se ajusta para que la UNEMI cumpliendo los principales objetivos detallados a continuación:- Gestionar todos los procesos de administración financiera mediante los módulos contables y financieros del aplicativo.- Módulos de facturación electrónica enlazados con todos los módulos de la gestión administrativa y financiera, e incluso de requerirse en algún momento, se puede enlazar con el sistema académico.- Gestionar y automatizar los procesos administrativos correspondientes a la administración de bienes, activos y gestión de bodega.- Automatizar los procesos de gestión documental, respaldos y archivos de todos los departamentos involucrados.- Gestionar las planificaciones del control de compras, mínimos y máximos de existencias, para la compra necesaria y apropiada en cantidades.- Automatizar los procesos de almacenamiento y distribución de bienes de forma organizada e integrada, incluyendo su interconexión con el área contable.- Gestionar los procesos relacionados con los Activos Fijos de la entidad. El proceso incluye una App móvil en Android para la consulta administrativa del activo mediante scanner del dispositivo.- Automatizar y gestionar de forma ágil y segura los procesos relacionados con los suministros e inventarios en general, para el control adecuado de los mismos, así como la distribución de la responsabilidad y consumo.- Brindar a las autoridades de la UNEMI herramientas estadísticas y de repostería de la gestión administrativa y financiera, brindando de esta forma, la posibilidad de contar con

Cinco años

información actual en todo momento y lugar oportuno.- Gestionar y controlar de una forma más simple las conciliaciones entre el dpto. de contabilidad y bienes, para el análisis de cifras de cuentas con diferencias, y poder brindar soluciones inmediatas cumpliendo con los plazos establecidos.- Automatizar los procesos de contratación de personal, nómina, compras en el área de adquisiciones, y de esta forma gestionar de forma ágil y oportuna el monitoreo constante del plan de contrataciones.- Automatizar la amortización y planificación de proyectos en obras universitarias y lograr un mejor control de los recursos y presupuestos para la toma de decisiones.- Automatizar los procesos que sean necesarios o requeridos por el departamento de planificación en la elaboración de estadísticas, presupuestos y/o distribución automática de cada uno de los rubros o conceptos para ayudar en la toma de decisiones en proyectos presentes y futuros.- Automatizar los procesos de gestión interna de obras universitarias, generando tablas estadísticas y de control de avances y presupuestos según proyectos actuales o futuros.- Enlazar el sistema interno de control con los sistemas de gobierno para lograr una interrelación entre ambos y emitir documentos oficiales y/o alimentar el software de gestión administrativa a partir de información reportada al estado.- Contribuir con una mejora sustancial en todos los procesos de gestión administrativa, logrando una mejor y más rápida atención en los procesos o trámites entre cada uno de los departamentos.- Alcance .- El presente proyecto tiene como finalidad la compra de un sistema de una plataforma tecnológica que permita gestionar y automatizar los procesos administrativos de cada uno de los departamentos antes mencionados de la UNEMI.- La UNEMI para el uso de la plataforma tecnológica utilizará la infraestructura existente en su departamento de TICS, para lo cual el oferente deberá indicar en su propuesta técnica los requerimientos técnicos necesarios para que la plataforma garantice su normal funcionamiento con el sistema operativo de los servidores, bases de datos y lenguajes de programación con los que cuenta (...).

Sin embargo, durante el período examinado no se encontró una correcta implementación del software "SAGES" por parte del Director de Tecnologías de Información y Comunicación, ya que existen procesos que no están automatizados e integrados entre sí, ocasionando que la información financiera, administrativa y de talento humano haya tenido variaciones en los reportes entregados por parte de los funcionarios responsables de la UNEMI con los saldos auditados. Inobservando el artículo 22 de la LOSEP, literal e).

Mediante oficio CGE-CM-UNEMI-CR-041 del 26 de noviembre de 2018 se comunicó resultados provisionales al Director de Tecnologías de Información y Comunicación.

ambos
1

Con Oficio UNEMI-TICS-2019-001-MEM-I del 11 de enero de 2019, el Director de Tecnologías de Información y Comunicación respondió lo siguiente:

“...En respuesta a lo expuesto traslado a su despacho los descargos de los módulos del SAGEST, que se detallan en la comunicación y que corresponde a.- Aplicación: departamento Financiero.- Aplicación: departamento Talento Humano.- Aplicación: departamento planificación.- Aplicación: Archivos digitales administrativos y financieros.- Aplicación: amortización de obras.- Aplicación: departamento obras universitarias.- Aplicación: existencias inventarios...”

Lo expresado por el funcionario no modifica lo comentado por el equipo de auditoría, ya que no se encontró una completa implementación del software “SAGES” por parte del Director de Tecnologías de Información y Comunicación, ocasionando que la información financiera, administrativa y de talento humano haya tenido variaciones en los reportes entregados por parte de los funcionarios responsables de la UNEMI con los saldos auditados. Inobservando el artículo 77 número 2 letra a) de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, el artículo 22 de la LOSEP, literal e), la Norma de Control Interno 410-07 Desarrollo y adquisición de software aplicativo, numeral 8; y las funciones de su cargo: El Director de Tecnologías de Información y Comunicación: No. 3 de la sección 7 del Manual de descripción, valoración y clasificación de puestos de la Universidad Estatal de Milagro, con resolución OCAS-SO-24032015-N°1 de 24 de marzo de 2015, Resolución OCAS-SO-06052016-N°4 de 6 de mayo de 2016 y Resolución OCAS-SO-10032017-N°6 de 10 de marzo de 2017.

Conclusión

El Director de Tecnologías de Información y Comunicación no gestionó apropiadamente la ejecución del contrato del software para que dicho aplicativo sea completamente operativo y automatizado según se indica en los objetivos del contrato, ocasionando que la información financiera, administrativa y de recursos humanos haya tenido variaciones en los reportes entregados por parte de los funcionarios responsables de la UNEMI con los saldos auditados.

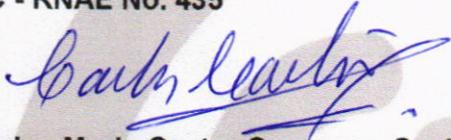
*cont. nr
D*

Recomendación

Al Director de Tecnologías de Información y Comunicación

8. Ejecutará un plan de implementación de las funciones faltantes del sistema SAGES en los módulos: esto es: Financiero, Administrativo, Talento Humano, Obras Universitarias, Planificación, Archivos Digitales, Amortización de Obras e Inventarios; con el propósito de cumplir los objetivos iniciales del contrato en su totalidad.

CASTRO MORA ASOCIADOS Cía. Ltda.
SC - RNAE No. 435



Carlos Mario Castro Caguana - Socio
Representante Legal
RNC N° 36209

ciato recto
↓