

N° C.C.:

N° NIS : 61407

PERIODO : 2019



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

AUDITORÍA EXTERNA DP GUAYAS

INFORME PROVISIONAL PARA APROBACIÓN

UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO

INFORME GENERAL

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.

TIPO DE EXAMEN :

SFP

PERIODO DESDE : 2015-01-01

HASTA : 2017-12-31

Orden de Trabajo : 0005-DR1-DPGY-2018-SFP

Fecha O/T : 2018-10-09

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.

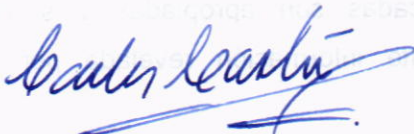
FMP
✓

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

Al 31 de diciembre del 2015
Expresado en Dólares



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	Desscuentos 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

Handwritten signature or initials in blue ink.



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