

UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO

Informe de los auditores externos sobre el cumplimiento del carácter no
lucrativo

Al 31 de diciembre de 2023

UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE CARÁCTER NO LUCRATIVO

POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

Contenido	Página
INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS	1-12
INFORME SOBRE USO Y DESTINO DE LOS EXCEDENTES	13
INFORMACION SUPLEMENTARIA	14-44

Abreviaturas:

CES	Consejo de Educación Superior
E-SIGEF	Sistema de Gestión Financiera en Línea
IES	Instituciones de Educación Superior
LOES	Ley Orgánica de Educación Superior
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
NCI	Normas de Control Interno
RLOSEP	Reglamento General a la Ley Orgánica de Servicio Público
CES	Consejo de Educación Superior
SENESCYT	Secretaría Nacional de Educación Superior, Ciencia, Tecnología e Innovación
SRI	Servicio de Rentas Internas
UNEMI	Universidad Estatal de Milagro
USD	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE CARÁCTER NO LUCRATIVO

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

Universidad Estatal de Milagro

Hemos aplicado los procedimientos previamente convenidos, relacionados con la verificación y cumplimiento del carácter no lucrativo de la **UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO** al 31 de diciembre del 2023, en base a lo determinado en los artículos 4 y 5 del Reglamento para el cumplimiento del carácter no lucrativo de las Instituciones de Educación Superior, así como lo dispuesto en el Art- 161 de Ley Orgánica de Educación Superior (LOES). Nuestro compromiso fue efectuado de conformidad con la Norma Internacional de Servicios Relacionados 4400 (NISR), aplicable a trabajos bajo procedimientos previamente convenidos

La suficiencia de los procedimientos acordados es de exclusiva responsabilidad del **CONSEJO DE EDUCACIÓN SUPERIOR (CES)** y de la **UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO**, por lo tanto, no efectuamos ninguna declaración respecto a la suficiencia de estos, ya sea para el propósito para el cual este informe ha sido requerido o para cualquier otro propósito.

Debido a que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, no expresamos una opinión sobre los elementos, cuentas o partidas específicas de la **UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO**, si hubiéramos realizado procedimientos adicionales, o si hubiéramos practicado una auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría relativas a los estados financieros tomados en su conjunto, otros asuntos podrían haber llamado nuestra atención y habrían sido informados a ustedes.

Nuestro informe se emite exclusivamente con el propósito expuesto en el primer párrafo de este informe y para su información y no debe utilizarse para ningún otro propósito ni ser distribuido a otras personas.

Junio, 12 de 2024

Nº de Registro Consejo de Educación Superior
RPC-SO-15-No.403-2021



Firmado electrónicamente por:
**DIANA VERONICA
CAZORLA CHUQUIZAN**

CPA. Diana Cazorla
Socia de Auditoría
Lic. Profesional 17-08590

1. Antecedentes

La Universidad Estatal de Milagro es una institución de educación superior, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, de derecho público, con domicilio en la ciudad de Milagro; se rige por la Constitución de la República del Ecuador, la Ley Orgánica de Educación Superior (LOES), su ley de creación publicada en el Registro Oficial 261 del 07 de febrero de 2001, otras leyes conexas, el Estatuto, los reglamentos internos expedidos de acuerdo con la ley y por normas emitidas por sus órganos de administración y autoridades.

La Universidad Estatal de Milagro es una institución de educación superior pública y acreditada; que articula de manera efectiva las funciones de investigación, vinculación, docencia y la gestión integral de la calidad, promoviendo la sostenibilidad, el emprendimiento, innovación, uso social del conocimiento y la internacionalización.

La Universidad Estatal de Milagro se posiciona por su calidad académica, siendo reconocida como referente por el impacto de su investigación y vinculación con la sociedad, la mejora continua de su gestión integral, aportando al desarrollo sostenible a través del uso social del conocimiento.

De acuerdo con lo establecido en el Decreto 494 del Reglamento a la Ley Orgánica de Educación Superior la Universidad Estatal de Milagro remitirá anualmente al Consejo de Educación Superior los informes de auditoría externa independiente, siendo el único órgano competente para verificar el cumplimiento de su carácter no lucrativo.

La Ley Orgánica de Educación Superior (LOES) en su Art. 161 establece: Carácter no lucrativo: *“Las instituciones de educación superior no tendrán fines de lucro según lo prevé la Constitución de la República. Dicho principio será garantizado por el Consejo de Educación Superior con la coordinación del Servicio de Rentas Internas. Para el efecto, las instituciones de educación superior presentarán anualmente al Consejo de Educación Superior, un Informe de auditoría externa, que será contratado por las instituciones de una lista de empresas auditoras previamente calificada por el Consejo de Educación Superior”.*

Con oficio 121-DNAyS-2022, la Contraloría General del Estado emitió una comunicación en la que establece que, *“el Consejo de Educación Superior es la entidad encargada, entre otros aspectos, de regular y coordinar el Sistema de Educación Superior, le manifiesto que la Contraloría General del Estado, es la única entidad que se encuentra facultada para ejecutar la Auditoría Financiera, sea con su personal o a través de la contratación de compañías privadas de auditoría externa e independientes; y, por lo tanto, las Instituciones de Educación Superior señaladas en el artículo 14 de la Ley Orgánica Superior LOES, deben contratar una empresa privada de auditoría externa de las calificadas por el Consejo de Educación Superior, para que emita únicamente el informe de cumplimiento de carácter no lucrativo de acuerdo con lo dispuesto en el Art. 161 de la misma Ley Orgánica y no pronunciarse respecto a la razonabilidad de los estados financieros.”*

2. Objetivo del examen

Realizar el “**SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA PARA EL CUMPLIMIENTO DEL CARÁCTER NO LUCRATIVO DE LA UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO DEL AÑO 2023.**”, ejecutar el contrato a entera satisfacción de la CONTRATANTE, según las características y términos de referencia constantes en la oferta, que se agrega y forma parte integrante del contrato.

3. Alcance del examen

Contratar el servicio de auditoría externa, con el objeto de verificar el cumplimiento del carácter no lucrativo de la **UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO** del ejercicio fiscal 2023, de acuerdo con la LOES y el Reglamento para el cumplimiento del carácter no lucrativo de las IES expedido por el CES.

Además, el informe incluirá Anexos con información detallada y aclaratoria de los ingresos, egresos, excedentes y patrimonio que permita ampliar al Organismo de Control el cumplimiento de la **UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO** respecto de sus obligaciones y responsabilidades de la a) a la d) del art. 4 del Reglamento y no estar incurso en las causales de prohibiciones para las IES detalladas en los literales a) a la e) del art. 5 del Reglamento.

Al respecto, mediante Oficio No. 121-DNAyS del 18 de marzo de 2022, la Contraloría General del Estado señaló que las Firmas privadas contratadas emitirán únicamente el informe del cumplimiento del carácter no lucrativo de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 161 de la misma Ley Orgánica y no pronunciarse sobre la razonabilidad de los estados financieros.

4. Base legal

- Artículo 161 de la Ley Orgánica de Educación Superior (LOES)
- Resolución RPC-SE-21-No.165-2020 del Reglamento para el Cumplimiento del Carácter no Lucrativo de las Instituciones de Educación Superior, publicado en R.O. 2do. Suplemento No. 396 del 23 de febrero de 2021
- Oficio No. 121-DNAyS-2022 del 18 de marzo de 2022 emitido por Contraloría General del Estado conocido en la Décima Tercera Sesión Ordinaria del Pleno del Consejo de Educación Superior (CES), desarrollada el 30 de marzo de 2022.

Ley Orgánica de Educación Superior

Art. 161. - Carácter no lucrativo. - Las instituciones de educación superior no tendrán fines de lucro según lo prevé la Constitución de la República. Dicho principio será garantizado por el Consejo de Educación Superior con la coordinación del Servicio de Rentas Internas. Para el efecto, las instituciones de educación superior presentarán anualmente al Consejo de Educación Superior, un Informe de auditoría externa, que será contratado por las instituciones de una lista de empresas auditoras previamente calificada por el Consejo de Educación Superior.

Reglamento para el Cumplimiento del Carácter no Lucrativo de las Instituciones de Educación Superior

Artículo 4.- Obligaciones y responsabilidades de las instituciones de educación superior. - Las IES tendrán las siguientes obligaciones y responsabilidades:

- a) Para el adecuado registro del patrimonio, incorporar todos los ingresos obtenidos a la contabilidad de la institución, de conformidad con el artículo 20 de la LOES;
- b) Celebrar los actos, contratos, inversiones u otras operaciones, de manera transparente;
- c) Reinvertir los excedentes en el patrimonio institucional de acuerdo con la planificación y necesidades en programas y proyectos de infraestructura, mejoramiento académico, de conformidad con la LOES y su Reglamento General. El excedente no invertido será destinado a conformar o incrementar las reservas de la institución, que serán reinvertidas conforme a la planificación que para el efecto establezca la IES o para utilizarlo en el evento de caso fortuito o fuerza mayor; y,
- d) Presentar al Consejo de Educación Superior (CES), hasta el treinta (30) de junio de cada año, el informe de auditoría externa, realizado por las empresas auditoras calificadas por el CES.

Artículo 5.- Prohibiciones para las IES. - Las IES tienen las siguientes prohibiciones:

- a) Destinar los excedentes generados a fines distintos de la educación superior o a no incrementar su patrimonio;
- b) Distribuir los excedentes entre sus fundadores, autoridades, personal administrativo, académico u otros miembros de los órganos de dirección de las IES, incluido el órgano colegiado superior y el Consejo de Regentes;
- c) Distribuir los excedentes entre las personas jurídicas, nacionales o extranjeras que sean, directa o indirectamente, representantes legales de las personas señaladas en el literal b) de este artículo;
- d) Utilizar estructuras jurídicas, con el fin de ocultar ante los auditores, fondos de las IES; y,
- e) Ocultar la titularidad del patrimonio.

5. Productos esperados

El informe deberá contener:

Informe sobre el cumplimiento del carácter no lucrativo de la **UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO** por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2023.

6. Montos examinados

Rubro	U.S dólares
Ingresos	51.526.183,51
Egresos	35.235.601,03
Resultado del ejercicio (Superávit)	16.290.582,48
Patrimonio	41.703.550,28

7. Procedimientos de auditoría para determinar el carácter no lucrativo

El objetivo de nuestra revisión es informar sobre el cumplimiento del carácter NO LUCRATIVO de la **UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2023, de conformidad la base legal para el cumplimiento del servicio de auditoría externa para el cumplimiento del carácter no lucrativo de la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO del año 2023, realizado por **AUDIT & CO LATAM ACLSA AUDITORES S.A.** en virtud del contrato No. 006-2024 CDC-UNEMI-2024-036 suscrito el 28 de mayo de.2024.

La descripción específica y el alcance de los procedimientos a realizar para cumplir los objetivos establecidos en los artículos 4 y 5 del Reglamento antes mencionado, se describe a continuación:

Artículo 4.- Obligaciones y responsabilidades de las instituciones de educación superior. –

- a) Para el adecuado registro del patrimonio, incorporar todos los ingresos obtenidos a la contabilidad de la institución, de conformidad con el artículo 20 de la LOES:

Se examinaron los ingresos de la Universidad Estatal de Milagro, según el estado de resultados correspondiente al período finalizado el 31 de diciembre de 2023, los cuales ascendieron a USD 51.526.183,51. A continuación, se detalla su clasificación por tipo:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	2023	%
6 2 6	Transferencias Recibidas (1)	32.797.706,05	63,65%
6 2 9	Actualizaciones y Ajustes (2)	16.267.958,99	31,57%
6 2 3	Tasas y Contribuciones (3)	2.300.370,47	4,46%
6 2 5	Rentas de Inversiones y Otros	160.148,00	0,31%
Total		51.526.183,51	

(1) Transferencias recibidas

Las transferencias recibidas representan los recursos asignados como parte del presupuesto general del Estado, gestionadas a través del Ministerio de Finanzas y acreditadas en las cuentas del Banco Central del Ecuador, un detalle es como sigue:

Nro.	Detalle de fuente	Fecha de acreditación	monto
1	Recursos preasignados	2023-01-13	1.688.730,96
2	Recursos fiscales	2023-01-13	80.481,42
3	Recursos fiscales	2023-01-13	887.875,13
4	Recursos fiscales	2023-02-13	887.875,13
5	Recursos fiscales	2023-02-13	80.481,42
6	Recursos preasignados	2023-02-22	1.688.730,96
7	Préstamos externos	2023-02-13	157.852,60
8	Recursos preasignados	2023-03-14	1.688.730,96
9	Recursos fiscales	2023-03-14	80.481,42

Nro.	Detalle de fuente	Fecha de acreditación	monto
10	Recursos fiscales	2023-03-14	887.875,13
11	Préstamos externos	2023-03-31	78.926,30
12	Préstamos externos	2023-04-11	78.926,30
13	Recursos preasignados	2023-04-13	1.688.730,96
14	Recursos fiscales	2023-04-13	887.875,13
15	Recursos fiscales	2023-04-13	80.481,42
16	Recursos preasignados	2023-05-10	1.688.730,96
17	Recursos fiscales	2023-05-10	80.481,42
18	Préstamos externos	2023-05-08	78.926,30
19	Recursos fiscales	2023-05-10	887.875,13
20	Recursos preasignados	2023-06-13	1.688.730,96
21	Recursos fiscales	2023-06-13	887.875,13
22	Recursos fiscales	2023-06-13	80.481,42
23	Préstamos externos	2023-06-29	78.926,30
24	Préstamos externos	2023-06-29	78.926,30
25	Recursos preasignados	2023-07-12	1.688.730,96
26	Recursos fiscales	2023-07-10	887.875,13
27	Recursos fiscales	2023-07-10	80.481,42
28	Préstamos externos	2023-08-11	78.926,30
29	Recursos preasignados	2023-08-14	1.688.730,96
30	Recursos fiscales	2023-08-14	887.875,13
31	Recursos fiscales	2023-08-14	80.481,42
32	Recursos preasignados	2023-09-13	1.688.730,96
33	Recursos fiscales	2023-09-13	80.481,41
34	Préstamos externos	2023-09-13	144.019,37
35	Recursos fiscales	2023-09-13	887.875,12
36	Recursos preasignados	2023-10-12	1.688.730,95
37	Recursos fiscales	2023-10-12	80.481,41
38	Recursos fiscales	2023-10-12	887.875,12
39	Préstamos externos	2023-10-25	92.759,53
40	Recursos fiscales	2023-11-14	887.875,13
41	Recursos fiscales	2023-11-14	80.481,42
42	Préstamos externos	2023-11-14	44.466,71
43	Recursos preasignados	2023-11-16	1.688.730,96
44	Recursos preasignados	2023-12-14	1.688.730,95
45	Recursos fiscales	2023-12-14	80.481,41
46	Recursos fiscales	2023-12-14	887.875,12
Total			32.797.706,05

Procedimiento

- Validación de registros contables frente a la ejecución de ingresos en los Reportes CUR (Control Único de Registro de Ejecución de Ingresos)

- Revisión de la Proforma Presupuestaria General del Estado en comparación con el reporte de transferencia recibidas como parte del Presupuesto General del Estado.

(2) Actualización y ajustes

Revalorización de activos

Después de revisar los informes internos correspondientes, la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO solicitó los servicios necesarios para llevar a cabo el levantamiento de información, la verificación física de la propiedad, planta y equipo, así como la evaluación de los bienes.

Además, se observó la correcta aplicación del Instructivo para el Proceso de Revalorización de Bienes del Sector Público, emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas el 31 de marzo de 2022, a través de la Subsecretaría de Contabilidad Gubernamental, en el Numeral “4.1 Detalle actualizado de los bienes”, el cual establece:

“...se podrá aplicar el proceso de revalorización a todos los bienes institucionales incluyendo aquellos que se encuentren sin valor (siempre y cuando el valor contable difiera significativamente del valor de mercado); a excepción de:

- *Bienes no depreciables (Bienes de control administrativo), considerando lo dispuesto, en el tercer inciso del Artículo 28 del cuerpo legal ibídem, el que señala que los bienes no depreciables (Control Administrativo) no serán sujetos a depreciación ni a revalorización.*
- *Bienes de Proyectos o Programas (BLD y BCA), tomando en cuenta el párrafo 19 del subtítulo Contabilización de Hechos Económicos Relacionados con Inversiones en Obras en Proceso, de la NTCG 17, Inversiones en Proyectos y Programas, que establece: “Al término de la obra o del proyecto, según corresponda, los bienes adquiridos para Inversiones en Obras en Proceso se deberán trasladar a las cuentas de los Subgrupos de Propiedad, Planta y Equipo de Administración, por el valor contable. El valor de la depreciación se registrará con débito a las cuentas del Subgrupo de Depreciación de Bienes de Inversión acreditando a los Subgrupos de Depreciación Acumulada de Bienes de Administración”.*

En cumplimiento a estas disposiciones, la revalorización fue efectuada a los bienes registrados en las cuentas contables del Subgrupo 141 (Propiedad, Planta y Equipo de Administración) y Subgrupo 143 (Bienes de Infraestructura). (...)

Procedimientos

- Análisis de la normativa aplicable al proceso de revalorización de los bienes.
- Verificación exhaustiva de los informes técnicos de revalorización.
- Validación del sustento utilizado para la revaluación de los bienes.
- Revisión detallada del valor del costo histórico, la depreciación acumulada y el valor revaluado.

(3) Tasas y contribuciones

Son ingresos de transacciones con contraprestación de servicios a continuación la composición de los valores integrados en este rubro:

Aranceles pagados por los estudiantes regulares de la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO que pierden el derecho a la gratuidad responsable; de los estudiantes no regulares; estudiantes que optan por una segunda matrícula de los estudiantes no regulares; estudiantes que optan por una segunda carrera; estudiantes externos de los Centros de Complementación.

Procedimientos

- Comprobación de la emisión de facturas a los estudiantes de una muestra que abarca posgrados, pregrados, cursos y nivelación, y que han perdido la gratuidad.
- Validación de los pagos realizados por concepto de matrícula, aranceles y admisión se ajustan a los montos autorizados por el Consejo de Educación Superior."

- b) Celebrar los actos, contratos, inversiones u otras operaciones, de manera transparente:

Los procesos precontractuales contractuales y ejecución de contratos de bienes, obras, servicios y consultorías de los procesos realizados entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2023 se detallan a continuación:

Tipo de contratación	Bien	Consultoría	Obras	Servicio	Total
Catálogo electrónico	157.119,53			128.970,12	286.089,65
Consultoría		14.929,20		20.708,63	35.637,83
Cotización de obras			429.118,98		429.118,98
Cotización de servicios	78.051,52			80.700,27	158.751,79
Ínfima cuantía	38.872,17			45.780,05	84.652,22
Licitación de seguros				120.452,85	120.452,85
Menor cuantía	8.449,40			27.500,00	35.949,40
Régimen especial	1.001.726,56			88.304,31	1.090.030,87
Subasta inversa electrónica	1.109.938,21			1.797.955,61	2.907.893,82
Total general	2.394.157,39	14.929,20	429.118,98	2.310.371,84	5.148.577,41

Procedimientos

- Análisis de la documentación sustento de los procesos contractuales relacionados con bienes, obras, servicios y consultorías a través de una muestra obtenida del detalle de procesos contractuales.
- Verificación de los procesos de compras hayan sido efectuados a través del portal de compras públicas.
- Validación de los procesos de adquisición fueron reportados de acuerdo con lo requerido por la Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la información Pública – LOTAIP.

Al 31 de diciembre del 2023 la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO registra en el estado de resultados costos y gastos por un valor de USD 35.235.601,03 a continuación de su composición:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	2023	%
6 3 3	Remuneraciones (1)	28.553.051,68	81,03%
6 3 4	Bienes y Servicios de Consumo (2)	4.063.356,31	11,53%
6 3 9	Actualizaciones y Ajustes de gastos (3)	1.332.833,06	3,78%
6 3 6	Transferencias Entregadas (4)	1.099.673,17	3,12%
6 3 5	Gastos Financieros y Otros	155.815,28	0,44%
6 3 1	Inversiones Públicas	30.871,53	0,09%
Total		35.235.601,03	

Del total de costos de costos y gastos hemos verificado los siguientes rubros además de los ya citados anteriormente:

- (1) Remuneraciones corresponden a los gastos de nómina que al 31 de diciembre del 2023 ascienden a USD 28.553.051,68 siendo el 81% del total de costos y gastos sobre los que se verificó su totalidad

Procedimientos

- Análisis de la composición de los roles de pago correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2023. La información se validó mediante los registros contables.
- Validación de los registros de gasto de Remuneraciones considerando los ingresos de cada empleado reportado en roles de pago del periodo.
- Confirmación de los valores de las planillas de aportes al IESS fondos de reserva y préstamos quirografarios, con los comprobantes de pago generados por el pago de obligaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- Verificación de la información de décimo tercer y cuarto sueldo a fin de evidenciar el pago realizado respecto a beneficios empleados mediante roles de pago, y los respectivos formularios reportados al Ministerio de Trabajo.

- (2) Bienes y servicios de consumos: en esta clasificación se agrupan gastos por consumos de inventarios servicios básicos arrendamientos servicios de terceros

Procedimientos

- Análisis Horizontal y vertical de los gastos registrados durante el periodo sujeto a revisión.
- Verificación de la documentación de las pólizas de seguro para validar que el gasto correspondiente al período estuviera registrado adecuadamente.
- Revisión documental de una muestra de transacciones que permita asegurar el correcto registro de los gastos efectuados por el periodo.

- (3) Actualizaciones y ajustes: se registran el efecto de los bienes revaluados que forman parte de propiedad planta y equipo

Procedimientos

- Recalculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo, permitiendo asegurar de que el gasto correspondiente al periodo actual se haya contabilizado de manera precisa y reflejen fielmente el desgaste o la disminución en el valor de los activos.
- Análisis del procedimiento de baja de Propiedad, Planta y Equipo, a través de los informes de chatarrización de los bienes que ya no son útiles o que han alcanzado su vida útil durante el periodo en cuestión, garantizando que todas las acciones realizadas cumplan con las normativas y procedimientos estipulados.

- (4) Transferencias entregadas: se registran los valores entregados por concepto de Becas y ayudas económicas a los Estudiantes de UNEMI

Procedimientos

- Evaluación de la documentación justificativa correspondiente a los fondos distribuidos entre los estudiantes, específicamente aquellos asignados para becas y apoyos financieros. Este proceso incluyó la verificación de la autenticidad y la correcta aplicación de los recursos, con el fin de confirmar que los desembolsos se alinean con los criterios establecidos y que realmente contribuyen al desarrollo académico y al bienestar de los beneficiarios.

- c) Reinvertir los excedentes en el patrimonio institucional de acuerdo con la planificación y necesidades en programas y proyectos de infraestructura, mejoramiento académico, de conformidad con la LOES y su Reglamento General. El excedente no invertido será destinado a conformar o incrementar las reservas de la institución, que serán reinvertidas conforme a la planificación que para el efecto establezca la IES o para utilizarlo en el evento de caso fortuito o fuerza mayor

El resultado del ejercicio contable del periodo 2022 por USD 867.144 fue reclasificado en su totalidad al patrimonio institucional incrementando la cuenta "611-03-00 Patrimonio Entidades Descentralizadas y Autónomas" de USD 40.836.406 a USD 41.703.550 dando cumplimiento al Art 4 del Reglamento para el cumplimiento de carácter no lucrativo de las Instituciones de Educación Superior

El excedente del ejercicio fiscal 2022, así como los valores comprometidos no devengados fueron devueltos por parte del Ministerio de Finanzas e incorporados al presupuesto institucional para la ejecución de programas y proyectos de infraestructura, mejoramiento académico.

- d) Presentar al Consejo de Educación Superior (CES), hasta el treinta (30) de junio de cada año, el informe de auditoría externa, realizado por las empresas auditoras calificadas por el CES.

El informe de auditoría externa de la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO correspondiente al periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, emitido por una empresa calificada por el Consejo de Educación Superior fue remitido con fecha 26 de junio de 2023, mediante Oficio No. UNEMI-R-2023-0179-OF conforme a lo establecido en la Ley Orgánica de Educación Superior.

El presente informe de auditoría externa de carácter no lucrativo de la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO al 31 de diciembre del 2023 será conocido y aprobado por el Órgano Colegiado Superior OCS y posteriormente remitido al Consejo de Educación Superior (CES), con fecha máxima 30 de junio de 2024.

Artículo 5.- Prohibiciones para las IES. -

A continuación, detallamos los procedimientos aplicados con la finalidad de asegurar que no se incurrió en las prohibiciones de las Instituciones de Educación Superior definidas en el Art 5 del Reglamento para el cumplimiento del carácter no lucrativo

- a) Destinar los excedentes generados a fines distintos de la educación superior o a no incrementar su patrimonio

La UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO durante el periodo 2022 obtuvo un excedente por USD 867.144 el mismo que mediante CUR 105851817 que fue transferido en su totalidad a la cuenta "611-03-00 Patrimonio Entidades Descentralizadas y Autónomas" incrementando el patrimonio; de USD 40.836.406 a USD 41.703.550.

- b) Distribuir los excedentes entre sus fundadores, autoridades, personal administrativo, académico u otros miembros de los órganos de dirección de las IES, incluido el órgano colegiado superior y el Consejo de Regentes.

Mediante el análisis del movimiento de las cuentas patrimoniales “618-01-00 Resultados Ejercicios Anteriores” y “611-03-00 Patrimonio Entidades Descentralizadas y Autónomas” se determinó que no se realizaron distribuciones de excedentes entre los fundadores autoridades personal administrativo académico u otros miembros de los órganos de dirección de la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO.

- c) Distribuir los excedentes entre las personas jurídicas, nacionales o extranjeras que sean, directa o indirectamente, representantes legales de las personas señaladas en el literal b) de este artículo

Mediante el análisis del movimiento de las cuentas patrimoniales “618-01-00 Resultados Ejercicios Anteriores” y “611-03-00 Patrimonio Entidades Descentralizadas y Autónomas” se determinó que no se realizaron distribuciones de excedentes entre las personas jurídicas nacionales o extranjeras que sean directa o indirectamente representantes legales en las cuales las personas citadas en el procedimiento anterior sean representantes legales

- d) Utilizar estructuras jurídicas, con el fin de ocultar ante los auditores, fondos de las IES.

De acuerdo con el análisis a información proporcionada y los procedimientos detallados anteriormente se determinó que la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO no ha utilizado estructuras jurídicas con el fin de ocultar fondos ante los auditores ni a los Organismos de Control.

- e) Ocultar la titularidad del patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2023 la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO mantiene un patrimonio de USD 41.703.550 registrado en sus estados financieros en la cuenta “611-03-00 Patrimonio Entidades Descentralizadas y Autónomas”, cuya titularidad es pública

UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO

Informe sobre el destino y uso de excedentes

Al 31 de diciembre de 2023

INFORME SOBRE USO Y DESTINO DE LOS EXCEDENTES

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

Universidad Estatal de Milagro

Hemos auditado los estados financieros correspondientes al período 2023, de la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO, conforme al Art. 161.- Carácter no lucrativo de la Ley Orgánica de Educación Superior, LOES – CES Capítulo 1 de las instituciones de educación superior, Reglamento General de la Ley Orgánica de Educación Superior del Título III del Patrimonio y Financiamiento de las Instituciones de Educación Superior desde el Art. 5 Carácter no lucrativo; Art. 6 Transferencia de dominio de bienes y recursos; Art. 7 Elementos de los indicadores para la distribución de recursos públicos; Art. 8 Notificación al órgano rector de economía y finanzas públicas; Art. 9 Control de uso de fondos públicos; Art. 10 Informe anual de Auditoría Externa y Art. 11 Destino de Bienes.

Examinada la información de la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO de las cuentas anuales de los ingresos, egresos, excedentes y patrimonio de la Universidad, con la información financiera y contable de la Universidad conforme a los instrumentos respectivos incluyendo el examen financiero del estado de situación financiera, estado de resultado, estado de flujo de efectivo, ejecución presupuestaria y notas a los estados financieros mediante la auditoría sin fines de lucro en el período comprendido desde el 01 de enero hasta el 31 de diciembre del 2023

De acuerdo con lo establecido en la Ley Orgánica de Educación Superior Art. 161.- Carácter no lucrativo los excedentes del período 2022 han sido destinados a incrementar el patrimonio institucional de USD 40.836.406 a USD 41.703.550, lo que nos permite concluir que la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO ha cumplido con el CARÁCTER NO LUCRATIVO.

Somos independientes de la UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en según lo exigido por la normativa reguladora del Consejo de Educación Superior y la Ley Orgánica de Educación Superior, LOES.

Junio, 12 de 2024

N° de Registro Consejo de Educación Superior
RPC-SO-15-No.403-2021



Firmado electrónicamente por:
DIANA VERÓNICA
CAZORLA CHUQUIZAN

CPA. Diana Cazorla
Socia de Auditoría
Lic. Profesional 17-08590

UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO

Información suplementaria

Al 31 de diciembre de 2023

Al 31 de diciembre del 2023
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
	ACTIVO	59,862,830.51
	CORRIENTE	6,521,156.77
1 1 1	Efectivo y Equivalente de Efectivo	5,965,707.79
1 1 1 02	Banco Central del Ecuador Cuenta Corriente Única - CCU	5,965,707.79
1 1 1 02 01	Recursos Fiscales	5,965,636.04
1 1 1 02 19	Banco Transitorio	71.75
1 1 2	Anticipo de Fondos	485,790.38
1 1 2 03	Anticipos a Contratistas de Obras de Infraestructura	0.00
1 1 2 05	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	0.00
1 1 2 13	Fondos de Reposición	0.00
1 1 2 13 01	Caja Chica Institucional	0.00
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	0.00
1 1 2 40	Descuentos y Retenciones Generados en Ingresos	0.00
1 1 2 50	Por Recuperación de Fondos	240.00
1 1 2 61	Deudores por Conciliación Bancaria	79.17
1 1 2 81	Anticipos de Fondos por pagos al SRI	485,471.21
1 1 3	Cuentas por Cobrar	19,670.82
1 1 3 13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	93.07
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	19,577.75
1 1 3 81 01	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras	19,577.75
1 1 3 81 02	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado ¿ Ventas	0.00
1 1 3 85	Cuentas por Cobrar del Año Anterior	0.00
1 1 3 85 13	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Tasas y Contribuciones	0.00
1 1 3 85 81	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Impuesto al Valor Agregado Compras	0.00
1 1 3 95	Cuentas por Cobrar Servidores Públicos por Nomina - SPRYN	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	49,987.78
1 3 1 01	Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente	49,987.78
1 3 1 01 02	Vestuario, Lencería, Prendas de Protección, Insumos y Accesorios para uniformes del	36.70
1 3 1 01 03	Inventarios de Lubricantes	5,320.00
1 3 1 01 04	Existencias de Materiales de Oficina	5,239.14
1 3 1 01 05	Existencias de Materiales de Aseo	6,154.21
1 3 1 01 07	Existencias de Materiales de Impresión Fotografía Reproducción y Publicaciones	0.00
1 3 1 01 09	Existencias de Medicamentos	0.00
1 3 1 01 11	Materiales de Insumos Bienes Materiales y Suministros para la Construcción Eléctricos	20,977.77
1 3 1 01 12	Existencias de Materiales Didácticos	1,202.77
1 3 1 01 13	Existencias de Repuestos y Accesorios	11,057.19
1 3 1 01 14	Existencias para Actividades Agropecuarias Pesca y Caza	0.00
1 3 1 01 19	Adquisición de Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	0.00
1 3 1 01 20	Menaje de Cocina de Hogar Accesorios Descartables y Accesorios de Oficina	0.00
1 3 1 01 24	Insumos Bienes y Materiales para la Producción de Programas de Radio y Televisión	0.00
1 3 1 01 26	Dispositivos Médicos de Uso General	0.00
1 3 1 01 29	Insumos Bienes Materiales y Suministros para Investigación	0.00
1 3 1 01 32	Existencias de Dispositivos Médicos para Odontología	0.00
1 3 2	Inventarios para Producción	0.00

Al 31 de diciembre del 2023
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
	NO CORRIENTE	53,341,673.74
	INVERSIONES	0.00
1 2 2	Inversiones Permanentes en Títulos y Valores	0.00
1 2 3	Inversiones en Prestamos y Anticipos	0.00
	DEUDORES FINANCIEROS	15,726.82
1 2 4	Deudores Financieros	15,726.82
1 2 4 04	Recuperación por Pérdida de Recursos Públicos	0.00
1 2 4 04 01	Recuperación por Pérdida de Recursos Públicos a Servidores	0.00
1 2 4 82	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	6,450.00
1 2 4 82 61	Deudores por Conciliación Bancaria de Años Anteriores	6,450.00
1 2 4 83	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	9,276.82
1 2 4 83 13	Cuentas por Cobrar Años Anteriores Tasas y Contribuciones	35.16
1 2 4 83 19	Cuentas por Cobrar Años Anteriores Otros Ingresos	9,241.66
1 2 4 85	Cuentas por Cobrar del Año Anterior	0.00
1 2 4 85 13	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Tasas y Contribuciones	0.00
1 2 4 85 81	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Impuesto al Valor Agregado Compras	0.00
1 2 4 97	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	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	Activos Diferidos	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	(-) Amortizacion Acumulada	0.00
1 2 6	Cuentas de Dudosa Recuperacion	0.00
1 2 6 99	(-) Provisiones para Incobrables	0.00
1 2 8	Inversiones en Prestamos y Anticipos Recibidos en Dacion de Pagos	0.00
	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	41,007,815.15
1 4 1	Propiedad Planta y Equipo de Administracion	40,549,058.68
1 4 1 01	Bienes Muebles	8,993,016.06
1 4 1 01 03	Mobiliarios (Bienes de Larga Duración)	1,051,522.23
1 4 1 01 04	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	2,966,368.17
1 4 1 01 05	Vehículos (Bienes de Larga Duración)	545,857.05
1 4 1 01 06	Herramientas (Bienes de Larga Duración)	47,431.49
1 4 1 01 07	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	3,980,284.67
1 4 1 01 09	Libros y Colecciones	347,499.37
1 4 1 01 11	Partes y Repuestos	600.33
1 4 1 01 13	Equipo Médico	53,452.75
1 4 1 03	Bienes Inmuebles	40,627,610.58
1 4 1 03 01	Terrenos (Bienes Inmuebles)	18,026,517.25
1 4 1 03 02	Edificios Locales y Residencias (Bienes Inmuebles)	22,601,093.33
1 4 1 98	(-) Deterioro Acumulado de Bienes de Administracion	0.00
1 4 1 99	(-) Depreciacion Acumulada	9,071,567.96
1 4 1 99 02	(-) Depreciación Acumulada de Edificios Locales y Residencias	4,852,134.24
1 4 1 99 03	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	463,859.30
1 4 1 99 04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	1,073,341.16
1 4 1 99 05	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	266,052.32
1 4 1 99 06	(-) Depreciación Acumulada de Herramientas	5,398.94
1 4 1 99 07	(-) Depreciación Acumulada de Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	2,409,597.42
1 4 1 99 16	(-) Depreciación Acumulada de Equipo Médico y Odontológico	1,184.58
1 4 2	Propiedad Planta y Equipo de Produccion	0.00
1 4 2 98	(-) Deterioro Acumulado de Bienes de Produccion	0.00
1 4 2 99	(-) Depreciacion Acumulada	0.00
1 4 3	Bienes de Infraestructura	458,756.47
1 4 3 01	Obras de Infraestructura	458,756.47



Al 31 de diciembre del 2023
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
1 4 3 01 03	Infraestructura de Alcantarillado	458,756.47
1 4 3 98	(-) Deterioro Acumulado de Bienes de Infraestructura	0.00
1 4 3 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 Muebles e Inmuebles recibidos	0.00
1 4 6 98	(-) INMOBILIAR - Deterioro Acumulado	0.00
1 4 6 99	(-) INMOBILIAR-Depreciacion Acumulada	0.00
1 4 7	Bienes Declarados en Real Propiedad	0.00
1 4 7 99	(-) Depreciacion Acumulada	0.00
1 4 8	Bienes Concesionados	0.00
1 4 8 98	(-) Deterioro Acumulado de Infraestructura Concesionada	0.00
1 4 8 99	(-) Depreciacion Acumulada	0.00
1 4 9	Activos Intangibles	0.00
1 4 9 97	(-) Amortizacion Acumulada	0.00
1 8 1	Bienes Biologicos	0.00
1 8 1 98	(-) Deterioro Acumulado de Bienes Biologicos	0.00
1 9 1	Activos Intangibles	0.00
1 9 1 97	(-) Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles (Finita)	0.00
1 9 1 98	(-) Deterioro Acumulado de Activos Intangibles	0.00
	INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	12,318,131.77
1 3 3	Inversiones en Productos en Procesos	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
1 5 1	Inversiones en Obras en Proceso	10,819,085.86
1 5 1 34	Instalación Mantenimiento y Reparaciones	1,061.20
1 5 1 34 02	Gastos en Edificios Locales Residencias y Cableado Estructurado (Instalación	1,061.20
1 5 1 36	Contratación de Estudios e Investigaciones	41,717.91
1 5 1 36 01	Consultoría Asesoría e Investigación Especializada	21,009.28
1 5 1 36 04	Fiscalización e Inspecciones Técnicas	20,708.63
1 5 1 38	Existencia de Bienes de Uso y Consumo para Inversión	0.00
1 5 1 38 11	Existencias de Insumos Bienes Materiales y Suministros para la Construcción Electricidad	0.00
1 5 1 38 13	Existencia de Repuestos y Accesorios	0.00
1 5 1 41	Bienes Muebles para Inversión	1,163,127.76
1 5 1 41 03	Mobiliarios (Bienes de Larga Duración)	436,315.41
1 5 1 41 04	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	571,367.78
1 5 1 41 07	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	153,712.25
1 5 1 41 11	Partes y Repuestos	1,732.32
1 5 1 45	Bienes Muebles no Depreciables para Inversión	15,387.58
1 5 1 45 03	Mobiliarios (Bienes Muebles no Depreciables)	2,393.58
1 5 1 45 04	Maquinarias y Equipos (Bienes Muebles no Depreciables)	12,994.00
1 5 1 51	Obras de Infraestructura	6,714,319.93
1 5 1 51 07	Construcciones y Edificaciones	6,714,319.93
1 5 1 55	Mantenimiento y Reparaciones Mayores de Obras	493,104.33
1 5 1 55 01	En Obras de Infraestructura	493,104.33
1 5 1 92	Acumulación de Costos en Inversiones en Obras en Proceso	2,771,503.03
1 5 1 96	(-) Deterioro Acumulado de Inversiones en Obras en Proceso	0.00
1 5 1 98	(-) Aplicacion a Gastos de Gestion	0.00
1 5 1 99	(-) Depreciacion Acumulada Bienes de Inversion	381,135.88
1 5 1 99 03	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	129,686.75
1 5 1 99 04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	161,355.01
1 5 1 99 07	(-) Depreciación Acumulada de Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	90,089.42



Al 31 de diciembre del 2023
Expresado en Dólares

CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
1 5 1 99 11	(-) Depreciación Acumulada de Partes y Repuestos	4.70
1 5 2	Inversiones en Programas en Ejecucion	1,499,045.91
1 5 2 38	Existencia de Bienes de Uso y Consumo para Inversión	7,430.64
1 5 2 38 11	Existencias de Insumos Bienes Materiales y Suministros para la Construcción Electricidad	7,430.64
1 5 2 41	Bienes Muebles para Inversión	428,582.33
1 5 2 41 03	Mobiliarios (Bienes de Larga Duración)	6,204.80
1 5 2 41 04	Maquinarias y Equipos (Bienes de Larga Duración)	15,708.45
1 5 2 41 06	Herramientas (Bienes de Larga Duración)	3,205.09
1 5 2 41 07	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	373,671.99
1 5 2 41 09	Libros y Colecciones	29,792.00
1 5 2 92	Acumulación de Costos en Inversiones en Programas en Ejecución	1,265,751.45
1 5 2 96	(-) Deterioro Acumulado de Inversiones en Programas en Ejecucion	0.00
1 5 2 98	(-) Aplicacion a Gastos de Gestion	0.00
1 5 2 99	(-) Depreciacion Acumulada Bienes de Inversion	202,718.51
1 5 2 99 03	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	2,783.72
1 5 2 99 04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	6,023.23
1 5 2 99 06	(-) Depreciación Acumulada de Herramientas	1,462.10
1 5 2 99 07	(-) Depreciación Acumulada de Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	192,449.46
	OTROS ACTIVOS	0.00
1 6 1	Propiedad Planta y Equipo de Administracion para Regulacion y Ajustes	0.00
1 6 1 99	(-) Depreciacion Acumulada	0.00
1 6 2	Propiedad Planta y Equipo de Produccion para Regulacion y Ajustes	0.00
1 6 2 99	(-) Depreciacion Acumulada	0.00
1 6 3	Inversiones en Obras en Proceso para Regularizacion y Ajustes	0.00
1 6 3 99	(-) Depreciacion Acumulada	0.00
1 6 4	Inversiones en Programas en Ejecucion para Regularizacion y Ajustes	0.00
1 6 4 99	(-) Depreciacion Acumulada	0.00
1 6 5	Inventarios de Consumo Corriente para Regulacion y Ajustes	0.00
1 6 6	Inversiones en Productos en Proceso para regulacion y ajustes	0.00
1 6 7	Inversiones en Comercializacion y Distribucion para regulacion y ajustes	0.00
1 6 8	Bienes de Infraestructura para regulacion y ajustes	0.00
1 6 8 99	(-) Depreciacion Acumulada de Bienes de Infraestructura	0.00
1 6 9	INMOBILIAR - Bienes Muebles e Inmuebles Recibidos	0.00
1 6 9 99	(-) INMOBILIAR - Depreciacion Acumulada	0.00
1 7 1	Bienes Inmuebles de Inversion	0.00
1 7 1 98	(-) Deterioro Acumulado de Bienes Inmuebles de Inversion	0.00
1 7 1 99	(-) Depreciacion de Bienes Inmuebles de Inversion	0.00
	PASIVO	1,868,697.75
	CORRIENTE	1,141,647.05
2 1 2	Depositos y Fondos de Terceros	898,706.80
2 1 2 03	Fondos de Terceros	1,301.69
2 1 2 12	Regulación de Cuentas de Disponibilidades	172,797.88
2 1 2 19	Ingresos Pendientes de Registrar	71.75
2 1 2 40	Descuentos y Retenciones Generados en Gastos - Administración Pública Central	723,573.46
2 1 2 41	Compensación Fiscal	961.91
2 1 2 50	Fondos a Otorgarse - Administración Pública Central	0.00
2 1 2 81	Depósitos y Fondos para el SRI	0.11
2 1 3	Cuentas por Pagar	242,940.25
2 1 3 51	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	0.00
2 1 3 53	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	102,475.19
2 1 3 57	Cuentas por Pagar Otros Gastos	0.00
2 1 3 58	Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	1,800.00
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



CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
2 1 3 81	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	19,955.18
2 1 3 81 01	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Contribuyente Especial - Proveedor 100%	0.00
2 1 3 81 07	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado Facturado - Cobrado 100%	377.43
2 1 3 81 14	Cuentas Por Pagar Impuesto al Valor Agregado SRI 100% Ley Reformativa LRTI	19,577.75
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 84	Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	118,709.88
2 1 3 85	Cuentas por Pagar del Año Anterior	0.00
2 1 3 85 58	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Transferencias Corrientes	0.00
2 1 3 85 81	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Impuesto al Valor Agregado	0.00
2 1 3 85 86	Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado - Cobrado 100% - Año Anterior	0.00
2 2 1	Titulos y Valores Temporales	0.00
	NO CORRIENTE	727,050.70
	ENDEUDAMIENTO	0.00
2 2 2	Titulos y Valores Permanentes	0.00
2 2 3	Emprestos	0.00
	FINANCIEROS	315.16
2 2 4	Financieros	315.16
2 2 4 83	Cuentas por Pagar Años Anteriores	315.16
2 2 4 83 58	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Transferencias Corrientes	315.16
2 2 4 83 86	Cuentas por Pagar de Años Anteriores Impuesto al Valor Agregado-Cobrado	0.00
2 2 4 85	Cuentas por Pagar del Año Anterior	0.00
2 2 4 85 58	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Transferencias Corrientes	0.00
2 2 4 85 81	Cuentas por Pagar del Año Anterior - Impuesto al Valor Agregado	0.00
2 2 4 85 86	Cuentas por Pagar del Año Anterior Impuesto al Valor Agregado Cobrado Año Anterior	0.00
	PROVISIONES	0.00
2 2 5	Creditos Diferidos	0.00
	FONDOS DE TERCEROS	726,735.54
2 2 6	Depositos y Fondos de Terceros de Anios Anteriores	726,735.54
2 2 6 82	Depósitos y Fondos de Terceros de Año Anterior	68,017.62
2 2 6 82 03	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior ¿ Fondos de Terceros	68,017.62
2 2 6 87	Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores	658,717.92
2 2 6 87 01	Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores¿Depósitos de Intermediación	5,064.70
2 2 6 87 03	Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores ¿ Fondos de Terceros	1,861.03
2 2 6 87 50	Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores ¿ Fondos a Otorgarse	651,792.19
	OTROS PASIVOS EXTERNOS	0.00
2 3 1	Financieros	0.00
	PATRIMONIO	
	PATRIMONIO ACUMULADO	57,994,132.76
6 1 1	Patrimonio Publico	41,703,550.28
6 1 1 03	Patrimonio Entidades Descentralizadas y Autónomas	41,703,550.28
6 1 2	Reservas	0.00
	Resultados de Ejercicios	
	Resultados Ejercicios Anteriores	0.00
	Resultado del Ejercicio Vigente	16,290,582.48
6 1 8 05	Resultado de Traslado de Entidades en el Periodo	0.00
6 1 8 06	Rentabilidad por Valoracion	0.00
6 1 9	(-) Disminucion Patrimonial	0.00
	Resultado del Ejercicio Vigente	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	59,862,830.51
	CUENTAS DE ORDEN	0.00
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS	128,087,668.76
9 1 1	Cuenta de Orden Deudoras	128,087,668.76
9 1 1 09	Garantías en Valores Bienes y Documentos	127,552,129.98



CUENTAS	DENOMINACION	EJERCICIO VIGENTE
9 1 1 13	Bienes Recibidos en Comodato	448,48
9 1 1 17	Bienes no Depreciables	535,090.30
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS	128,087,668.76
9 2 1	Cuentas de Orden Acreedoras	128,087,668.76
9 2 1 09	Responsabilidad por Garantías en Valores Bienes y Documentos	127,552,129.98
9 2 1 13	Responsabilidad por Bienes Recibidos en Comodato	448,48
9 2 1 17	Responsabilidad por Bienes no Depreciables	535,090.30



Firmado electrónicamente por:
GLORIA DEL CARMEN
GARCIA ZUNIGA

DIRECTORA FINANCIERA

Ing. Gloria García Zúñiga, Mgs.



Firmado electrónicamente por:
HENRY LUIS
PENAHERRERA VELOZ

CONTADOR GENERAL

Ing. Henry Peñaherrera V., Mgs

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
	RESULTADO DE EXPLOTACION	0.00
624	Venta de Bienes y Servicios e Ingresos Operativos	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
62436	Ventas de bienes producto de la actividad minera	0.00
62431	Ventas Internas de Petroleo (Traslado a Filiales)	0.00
62433	Ventas Internas de Derivados de Hidrocarburos (Traslado a Petrocomercial)	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
63835	(-) Costo de Ventas de Petroleo Crudo	0.00
62435	Exportaciones de Petroleo Crudo	0.00
	RESULTADO DE OPERACION	30,502,724.33
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	2,300,370.47
62301	Tasas Generales	2,300,370.47
6230107	Venta de Bases	4,518.26
6230108	Prestación de Servicios	5,328.50
6230127	Matrículas Pensiones y Otros Derechos en Educación	2,290,523.71

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2023

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	30,871.53
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	30,871.53
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, Farmacias Externalizadas	0.00
63205	Gastos Prestacionales por Otros Conceptos	0.00
633	(-) Gastos en Remuneraciones	28,553,051.68
63301	Remuneraciones Básicas	11,914,998.48
6330105	Remuneraciones Unificadas	3,577,490.27
6330106	Salarios Unificados	838,606.70
6330108	Remuneración Mensual Unificada de Docentes del Magisterio y Docentes e Investigadores Universitarios	7,498,901.51
63302	Remuneraciones Complementarias	2,408,552.00
6330203	Decimotercer Sueldo	1,849,369.04
6330204	Decimocuarto Sueldo	559,182.96
63303	Remuneraciones Compensatorias	98,296.75
6330304	Compensación por Transporte	10,934.75
6330306	Alimentación	87,362.00
63304	Subsidios	22,096.15
6330401	Por Cargas Familiares	4,783.50
6330408	Subsidio de Antigüedad	17,312.65
63305	Remuneraciones Temporales	10,306,366.12
6330509	Horas Extraordinarias y Suplementarias	133,079.76
6330510	Servicios Personales por Contrato	686,955.90

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
6330512	Subrogación	6,147.27
6330518	Servicios Personales por Contrato de Docentes del Magisterio y Docentes e Investigadores Universitar	9,480,183.19
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	3,591,928.17
6330601	Aporte Patronal	2,078,668.57
6330602	Fondo de Reserva	1,513,259.60
63307	Indemnizaciones	210,814.01
6330704	Compensación por Desahucio	1,892.00
6330706	Beneficio por Jubilación	71,401.80
6330707	Compensación por Vacaciones no Gozadas por Cesación de Funciones	26,836.21
6330709	Por Renuncia Voluntaria	110,684.00
634	(-) Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	4,063,356.31
63401	Servicios Básicos	1,056,552.12
6340101	Agua Potable	1,731.36
6340104	Energía Eléctrica	330,803.35
6340105	Telecomunicaciones	724,017.41
63402	Servicios Generales	314,486.18
6340202	Fletes y Maniobras	5.00
6340203	Almacenamiento Embalaje Envase y Recarga de Extintores	31.25
6340204	Edición Impresión Reproducción Publicaciones Suscripciones Fotocopiado Traducción Empastado Enmarcac	25,058.69
6340207	Difusión Información y Publicidad	139,112.41
6340208	Servicios de Seguridad y Vigilancia	100,109.32
6340209	Servicios de Aseo Lavado de Vestimenta de Trabajo Fumigación Desinfección y Limpieza de las Instal	20,475.00
6340239	Servicios de Membrecías	11,047.68
6340246	Servicios de Identificación Marcación Autenticación Rastreo Monitoreo Seguimiento y/o Trazabilidad	1,000.00
6340255	Combustibles	17,646.83
63403	Traslados Instalaciones Viáticos y Subsistencias	507,668.78
6340301	Pasajes al Interior	10,037.63
6340302	Pasajes al Exterior	217,494.23
6340303	Viáticos y Subsistencias en el Interior	46,003.45
6340304	Viáticos y Subsistencias en el Exterior	234,133.47
63404	Instalación Mantenimiento y Reparaciones	48,201.93
6340402	Edificios Locales Residencias y Cableado Estructurado (Instalación Mantenimiento y Reparaciones)	10,090.80

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
6340404	Gastos en Maquinarias y Equipos (Instalación Mantenimiento y Reparaciones)	21,702.11
6340405	Gastos en Vehículos (Instalación Mantenimiento y Reparaciones)	10,134.02
6340417	Gastos en Obras de Infraestructura	6,275.00
63405	Arrendamientos de Bienes	0.00
63406	Contratación de Estudios e Investigaciones	238,364.29
6340602	Servicios de Auditoria	14,929.20
6340606	Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	156,245.87
6340609	Investigación Profesional y Análisis de Laboratorio	6,464.43
6340611	Congresos Seminarios y Convenciones	6,642.19
6340612	Capacitación a Servidores Públicos	54,082.60
63407	Gastos en Informática	1,565,012.97
6340701	Desarrollo Actualización Asistencia Técnica y Soporte de Sistemas Informáticos	868,578.00
6340702	Arrendamiento y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	696,032.95
6340704	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Sistemas Informáticos	402.02
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	295,424.63
6340802	Prot Vestuario, Lencería, Prendas de Protección, Insumos y Accesorios para uniformes del personal de	62,975.91
6340803	Lubricantes	447.76
6340804	Materiales de Oficina	5,076.27
6340805	Materiales de Aseo	20,592.77
6340807	Materiales de Impresión Fotografía Reproducción y Publicaciones	4,179.28
6340809	Existencias de Medicamentos	4,229.55
6340811	Señaliz Insumos Bienes Materiales y Suministros para la Construcción Eléctricos Plomería Carpintería	111,480.68
6340812	Materiales Didácticos	1,970.95
6340813	Repuestos y Accesorios	29,443.81
6340814	Suministros para Actividades Agropecuarias Pesca y Caza	67.41
6340819	Adquisición de Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	4,665.04
6340820	Menaje de Cocina de Hogar Accesorios Descartables y Accesorios de Oficina	13.39
6340824	Culturales Insumos Bienes y Materiales para la Producción de Programas de Radio y Televisión Eventos	229.99
6340826	Sanidad A Alimentos Medicinas Productos Farmacéuticos Dispositivos Médicos de Aseo y Accesorios para	1,618.35
6340829	Insumos Bienes Materiales y Suministros para Investigación	48,323.22
6340832	Existencias de Dispositivos Médicos para Odontología	110.25
63410	Materiales y Equipos para la Defensa y Seguridad Pública	0.00

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
63411	Convenios de Adhesión para Adquisición de Medicamentos de Consulta Externa	0.00
63445	Bienes Muebles no Depreciables	37,645.41
6344503	Mobiliarios (Bienes Muebles no Depreciables)	23,413.96
6344504	Maquinarias y Equipos (Bienes Muebles no Depreciables)	13,120.25
6344506	Herramientas (Bienes Muebles no Depreciables)	954.06
6344507	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	157.14
63446	Bienes Biológicos no Depreciables	0.00
63447	Gastos en Intangibles	0.00
635	(-) Gastos Financieros y Otros	155,815.28
63501	Impuestos Tasas y Contribuciones	27,879.54
6350102	Tasas Generales Impuestos Contribuciones Permisos Licencias y Patentes	27,879.54
63504	Seguros Comisiones Financieras y Otros	124,763.24
6350401	Seguros	124,756.52
6350403	Comisiones Bancarias	6.72
63505	Dietas	3,172.50
6350501	Dietas	3,172.50
63536	Gastos por Concesion de Servicios	0.00
637	(-) Obligaciones no Reconocidas de Ejercicios Anteriores	0.00
63799	Obligaciones no Reconocidas ni Pagadas en Ejercicios Anteriores	0.00
	TRANSFERENCIAS NETAS	31,698,032.88
626	Transferencias Recibidas	32,797,706.05
62601	Transferencias y Donaciones Corrientes del Sector Público	31,885,050.04
6260101	Del Presupuesto General del Estado	31,885,050.04
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
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	0.00
62610	Transferencias Corrientes a la Seguridad Social	0.00

Página: 5 de 10

Información al: 12/01/2024 02:18:42

Fecha: 12/01/2024

Reporte: R00813080.rdlc

Impreso por: RCARRANZAL

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
62611	De Fondos de Contingencia	0.00
62621	Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión del Sector Público	912,656.01
6262101	Del Presupuesto General del Estado	912,656.01
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	1,099,673.17
63601	Transferencias Corrientes al Sector Público	0.00
63602	Transferencias Corrientes al Sector Privado Interno	1,099,673.17
6360208	Becas y Ayudas Económicas	867,136.87
6360209	A Jubilados Patronales	232,536.30
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
63610	Transferencias para Inversión al Sector Público	0.00
63611	Fondo de Contingencias	0.00
63612	Transferencias para Usuarios Beneficiarios de Cobertura Internacional y para Convenios de Cooperac.	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

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
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 Héroes 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 Régimene	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
63632	Transferencias para Usuarios con Enfermedades Catastróficas Beneficiarios de Cobertura Internacional	0.00
63688	Asignaciones a Distribuir de Capital	0.00
63699	Asignaciones a Distribuir Corrientes	0.00
	RESULTADO FINANCIERO	12,367.88
625	Rentas de Inversiones y Otros	12,367.88
62501	Rentas de Inversiones	0.00
62502	Rentas de Arrendamientos de Bienes	12,367.88
6250202	Rentas de Edificios Locales y Residencias	12,367.88
62503	Intereses por Mora	0.00
62504	Multas	0.00
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 Petroleo	0.00
63509	Gastos Financieros por Disminucion	0.00
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	15,082,906.05
624	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00
62406	Ventas por Prestacion de Servicios de Salud	0.00

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
62407	Ventas de Inmobiliarios	0.00
62421	Ventas de Bienes Muebles de Administracion	0.00
62422	Ventas de Bienes Muebles de Produccion	0.00
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
63807	Costo de Ventas de Existencias de Inmobiliarios	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
63838	Costos de Ventas de Servicios	0.00
63839	Costos de Produccion	0.00
638	(-) Depreciaciones Amortizaciones y Otros	0.00
63851	Depreciacion de Bienes de Administracion	0.00
63852	Depreciacion de Bienes de Inversion	0.00
63853	Amortizacion de Intangibles	0.00
63854	Amortizacion de Incobrables	0.00
63855	Depreciacion de Bienes de Infraestructura	0.00
63856	Depreciacion de Bienes Concesionados	0.00
63857	Amortizacion en Gastos de Inversion	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



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
63894	Perdida por Deterioro de Activos Fijos	0.00
63895	Perdida por Obsolescencia y Deterioro de Inventarios	0.00
63896	Perdida por Obsolescencia y Deterioro de Inventarios	0.00
63898	Perdida por Deterioro	0.00
625	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	147,780.12
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	147,780.12
6252407	Devolución de disponibilidades	112,510.00
6252499	Otros no Especificados	35,270.12
62525	Ingresos por Chatarrizacion	0.00
629	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS	16,267,958.99
62951	Actualización de Activos	0.00
62952	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00
62953	Actualización Pasivo Deuda Pública	0.00
62954	Reversión de provisiones	0.00
62955	Actualización y Ajuste de Activos	15,299,681.27
6295504	Actualización de Inventarios	0.13
6295505	Actualización de Propiedad, Planta y Equipo	15,299,681.14
62956	Actualización y Ajuste de Pasivos	135.59
6295601	Actualización Obligaciones de Presupuestos Clausurados	135.59
62990	Recorte Nominal Títulos Valores	0.00
62996	Traslado Rendimientos de Filiales y otros	0.00
62997	Donaciones Recibidas en Inventarios	0.00
62999	Donaciones Recibidas en Bienes Muebles e Inmuebles	968,142.13
639	(-) ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS	1,332,833.06
63901	Depreciación Bienes de Administración	965,499.42
63902	Depreciación Bienes de Producción	0.00
63903	Depreciación Bienes de Infraestructura	0.00
63904	Depreciación Bienes Concesionados	0.00
63905	Depreciación Propiedades de Inversión	0.00

Página: 9 de 10

Información al: 12/01/2024 02:18:42

Fecha: 12/01/2024

Reporte: R00813080.rdlc

Impreso por: RCARRANZAL



ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2023

Expresado en Dólares

Cuentas	Denominación	Ejercicio Actual
63907	Deterioro de Incobrables	0.00
63908	Gasto por Pérdida de Disponibilidades	0.00
63909	Gasto por Pérdida de Activos Financieros	0.00
63910	Pérdida por Deterioro de Activos Fijos	0.00
63911	Pérdida por Obsolescencia y Deterioro de Inventarios	0.00
63912	Pérdida por Deterioro de Inversiones Financieras	0.00
63913	Depreciación Bienes de Proyectos y Programas	196,963.66
63951	Actualización de Pasivos	0.00
63952	Actualización del Patrimonio	0.00
63953	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0.00
63955	Actualización y Ajustes de Pasivos	0.00
63956	Actualización y ajustes del Patrimonio	170,369.98
6395602	Baja de Propiedad, Planta y Equipo	170,369.98
63957	Actualización de Inversiones Financieras	0.00
63987	Donaciones Entregadas en Inventarios	0.00
63988	Donaciones Entregadas en Bienes Muebles e Inmuebles	0.00
63990	Recorte Nominal Títulos Valores	0.00
63992	Gasto por Pérdida de Activos Financieros	0.00
63993	Gasto por Pérdida de Inventarios	0.00
63994	Gasto por Pérdida de Activos Fijos	0.00
63996	Traslado Pérdidas de Filiales y otros	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE: Superavit / Deficit (-)		16,290,582.48



Formado electrónicamente por:
GLORIA DEL CARMEN
GARCIA ZUNIGA

DIRECTORA FINANCIERA
Ing. Gloria García Zúñiga, Mgs



Formado electrónicamente por:
HENRY LUIS
PENAHERRERA VELOZ

CONTADOR GENERAL
Ing. Henry Peñaherrera V., Mgs



REPUBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2023
Expresado en Dólares

Descripción	Patrimonio Público	Reserva	Resultados	Disminución Patrimonial	Total
Saldo Inicial	40.836.406,00	0,00	867.144,28	0,00	41.703.550,28
Aumentos / Disminuciones de Patrimonio Publico	867.144,28	0,00	0,00	0,00	867.144,28
Aumentos / Disminuciones de Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos / Disminuciones de Resultados	0,00	0,00	15.423.438,20	0,00	15.423.438,20
Disminucion Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	41.703.550,28	0,00	16.290.582,48	0,00	57.994.132,76



Firmado electrónicamente por:
GLORIA DEL CARMEN
GARCIA ZUNIGA

DIRECTORA FINANCIERA

Mgs. Gloria García Z.



Firmado electrónicamente por:
HENRY LUIS
PENAHERRERA VELOZ

CONTADOR GENERAL

Mgs. Henry Peñaherrera V.

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

Al: 31 de diciembre de 2023

Expresado en Dólares



DENOMINACION	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE	FLUJOS DE
FUENTES OPERACIONALES		34,345,475.44	Créditos
Impuestos		0.00	11311
Seguridad Social		0.00	11312
Tasas y Contribuciones		2,300,277.40	11313
Venta de Bienes y Servicios		0.00	11314
Rentas de Inversiones y Multas		12,367.88	11317
Transferencias y Donaciones Corrientes		31,885,050.04	11318
Otros Ingresos		147,780.12	11319
USOS OPERACIONALES		33,804,218.91	Débitos
Gastos en Personal		28,553,051.68	21351
Prestación de la Seguridad Social		0.00	21352
Bienes y Servicios de Consumo		3,997,958.06	21353
Aporte Fiscal Corriente		0.00	21355
Gastos Financieros		0.00	21356
Otros Gastos Corrientes		155,336.00	21357
Transferencias y Donaciones		1,097,873.17	21358
SUPERAVIT / DÉFICIT CORRIENTE		541,256.53	
FUENTES DE CAPITAL		912,656.01	Créditos
Venta de Activos no Financieros		0.00	11324
Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión		912,656.01	11328
USOS DE PRODUCCIÓN INVERSIÓN Y CAPITAL		1,948,729.56	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		85,482.05	21373
Obras Públicas		493,104.33	21375
Otros Gastos de Inversión		0.00	21377
Transferencias y Donaciones para Inversión		0.00	21378
Inversiones en Bienes de Larga Duración		1,370,143.18	21384
Inversiones Financieras		0.00	21387
Recuperación de Inversiones		0.00	11327
Transferencias y Donaciones de Capital		0.00	21388
SUPERAVIT / DÉFICIT DE CAPITAL		-1,036,073.55	
SUPERAVIT / DÉFICIT BRUTO		-494,817.02	
FINANCIAMIENTO DEL DÉFICIT O APLICACIÓN DEL			



APLICACIÓN DEL SUPERAVITO FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT

DENOMINACION	AÑO ANTERIOR	AÑO VIGENTE	FLUJOS DE
FUENTES DE FINANCIAMIENTO		89,075.00	Créditos
Cuentas por Cobrar Otros Pasivos Externos		0.00	11335
Financiamiento Público		0.00	11336
Cuentas por Cobrar por Ventas Anticipadas de Petróleo		0.00	11339
Cobros y Anticipos de Fondos de Años Anteriores		89,075.00	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		89,075.00	
FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS			Créditos
FUENTES		826,255.38	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		588,300.82	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		237,954.56	11385
Cuentas por Cobrar Créditos Otorgados		0.00	11393
Cuentas por Cobrar Servidores Públicos		0.00	11395
USOS		592,044.53	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		587,923.39	21381
Pagos de Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores		2,400.00	21382
Pagos Años Anteriores		0.00	21383
Pagos del Año Anterior		1,721.14	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		234,210.85	
VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS			
VARIACIONES NETAS		171,531.17	
De Disponibilidades (SI - SF)		-1,005,542.32	111
Anticipos de Fondos (SI - SF)		1,178,179.37	112
Disminución de Disponibilidades (SI - SF)		0.00	61991
Depósitos y Fondos de Terceros (SF - SI)		-1,105.88	212
DIFERENCIAS		0.00	
SUPERAVIT O DÉFICIT BRUTO		494,817.02	



Firmado electrónicamente por:
GLORIA DEL CARMEN
GARCIA ZUNIGA

DIRECTORA FINANCIERA
Ing. Gloria García Zúñiga, Mgs



Firmado electrónicamente por:
HENRY LUIS
PENAHERRERA VELOZ

CONTADOR GENERAL
Ing. Henry Peñaherrera V., Mgs



EJERCICIO: 2023
CÓDIGO ENTIDAD: 181 - 0000 - 0000
REPORTE: R00818590.rdlc

CUENTAS	CONCEPTOS	CODIFICADO	EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES		33,889,688.34	34,345,568.51	-455,880.17
11	Impuestos	0.00	0.00	0.00
12	Seguridad Social	0.00	0.00	0.00
13	Tasas y Contribuciones	1,984,638.30	2,300,370.47	-315,732.17
14	Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00
17	Rentas de Inversiones y Multas	20,000.00	12,367.88	7,632.12
18	Transferencias y Donaciones Corrientes	31,885,050.04	31,885,050.04	0.00
19	Otros Ingresos	0.00	147,780.12	-147,780.12
GASTOS CORRIENTES		33,908,494.13	33,908,494.10	0.03
51	Gastos de Personal	28,553,051.68	28,553,051.68	0.00
52	Seguridad Social	0.00	0.00	0.00
53	Bienes y Servicios de Consumo	4,100,433.28	4,100,433.25	0.03
56	Gastos Financieros	0.00	0.00	0.00
57	Otros Gastos Corrientes	155,336.00	155,336.00	0.00
58	Transferencias y Donaciones Corrientes	1,099,673.17	1,099,673.17	0.00
59	Previsiones para Preasignados	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE		-18,805.79	437,074.41	-455,880.20
INGRESOS DE CAPITAL		912,656.01	912,656.01	0.00
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	912,656.01	912,656.01	0.00
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		578,586.38	578,586.38	0.00
71	Gastos de Personal para Inversión	0.00	0.00	0.00
73	Bienes y Servicios para Inversión	85,482.05	85,482.05	0.00
75	Obras Publicas	493,104.33	493,104.33	0.00
77	Otros Gastos de Inversión	0.00	0.00	0.00
78	Transferencias y Donaciones de Inversión	0.00	0.00	0.00



REPÚBLICA DEL ECUADOR
UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (ENFOQUE CONTABLE)
Al 31 de Diciembre del 2023
Expresado en Dólares



EJERCICIO: 2023
CÓDIGO ENTIDAD: 181 - 0000 - 0000
REPORTE: R00818590.rdlc

CUENTAS	CONCEPTOS	CODIFICADO	EJECUCION	DIFERENCIA
GASTOS DE CAPITAL		1,488,853.06	1,488,853.06	0.00
84	Activos de Larga Duración	1,488,853.06	1,488,853.06	0.00
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		-1,154,783.43	-1,154,783.43	0.00
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO		1,173,589.22	89,075.00	1,084,514.22
35	Otros Pasivos Externos	0.00	0.00	0.00
36	Financiamiento Publico	0.00	0.00	0.00
37	SalDOS Disponibles	1,084,514.22	0.00	1,084,514.22
38	Cuentas por Cobrar Años Anteriores	89,075.00	89,075.00	0.00
	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
96	Amortización de Deuda Publica	0.00	0.00	0.00
	Pasivo Circulante	0.00	0.00	0.00
97	Pasivo Circulante	0.00	0.00	0.00
98	Cuentas por Pagar Amortización de Pasivos Diferidos por Ventas	0.00	0.00	0.00
99	Otros Pasivos	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO		1,173,589.22	89,075.00	1,084,514.22
SUPERAVIT O DEFICIT PRESUPUESTARIO		0.00	-628,634.02	628,634.02



firmado electrónicamente por:
GLORIA DEL CARMEN
GARCIA ZUNIGA

Ing. Gloria García Zúñiga, Mgs



firmado electrónicamente por:
HENRY LUIS
PENAHERRERA VELOZ

CONTADOR GENERAL
Ing. Henry Peñaherrera V., Mgs.



NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO AL 31 DEL MES DICIEMBRE 2023.

La Universidad Estatal de Milagro del cantón Milagro provincia del Guayas, emite las siguientes notas explicativas de los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que servirá de manera objetiva a las Autoridades en el momento de la toma de decisiones; además que garantice la facilidad y el óptimo manejo del archivo de estos documentos.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las transacciones contables y Estados Financieros están registrados en la moneda dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en concordancia con la norma legal vigente en el Ecuador y su presentación, revelación acorde a la NIC – SP 1 (Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público) vigente; su base se mide a precios históricos de acuerdo a la vigencia legal de aquel período. En referencia a las Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado, Principios y Norma Técnica de Contabilidad Aceptados “3.1.27.1 Notas a los Estados Financieros”, los registros transaccionales fueron asentados en el sistema de administración financiera del Ministerio de Finanzas e-SIGEF, también el Sistema Presupuestario de Remuneraciones y Nómina SPRYN y como soporte existe el Sistema de Bienes y Existencias eByE.

Así también, es importante indicar que con fecha 09 de enero de 2023, de acuerdo a las Directrices de cierre año 2022 y apertura del año 2023, se procedió conforme los lineamientos del Ministerio de Economía y Finanzas.

En efecto, con fecha 09 de enero de 2023, el Ministerio de Economía y Finanzas llevó a cabo el proceso de apertura contable con las Universidades Públicas y Escuelas Politécnicas; a través del sistema eSIGEF; en efecto para nuestra entidad el CUR generado fue 105816306.

Dirección: Cda. Universitaria Km. 1 1/2 vía Km. 26
Conmutador: (04) 2974317- (04) 2970881
Telefax: (04) 2974319 • **E-mail:** rectorado@unemi.edu.ec
 Milagro • Guayas • Ecuador

VISIÓN

Ser una institución de educación superior, pública, autónoma y acreditada, de pregrado y postgrado, abierta a las corrientes del pensamiento universal, líder en la formación de profesionales emprendedores, honestos, solidarios, responsables y con un elevado compromiso social y ambiental, para contribuir al desarrollo local, nacional e internacional.

MISIÓN

Es una institución de educación superior, pública, que forma profesionales de calidad, mediante la investigación científica y la vinculación con la sociedad, a través de un modelo educativo holístico, sistémico, por procesos y competencias, con docentes altamente capacitados, infraestructura moderna y tecnología de punta, para contribuir al desarrollo de la región y el país.

**NOTA 01.- INGRESOS Y GASTOS**

Para el registro de las transacciones se indica que se ha contabilizado los ingresos y gastos aplicando el principio del “DEVENGADO” según acuerdo 067 Ministerio de Economía y Finanzas aprobado el 06 de abril de 2016 donde se aplica la Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental. Se aplicó las normativas e instructivos generados para el registro del e-SIGEF.

Modelo de asiento en Comprobante único de registro – CUR de Ingresos y CUR de Gastos, en el caso de remuneraciones, becas y ayudas económicas con Compromisos y Devengados – CYD.

113. INGRESOS

13 Tasas y Contribuciones	\$ 2,300,277.40
17 Rentas de Inversiones y Multas	\$ 12,367.88
18 Transferencias y Donaciones Corrientes	\$ 31,885,050.04
19 Otros Ingresos	\$ 147,780.12
28 Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	\$ 912,656.01
81 Impuesto al Valor Agregado	\$ 588,300.82
85 Cuenta por cobrar del año anterior	\$ 237,954.56
97 Cuenta por cobrar anticipos de fondos de años anteriores	\$ 89,075.00
TOTAL:	\$ 36,173,461.83

En referencia a los ingresos, éstos valores son los que la institución ha percibido hasta el mes de diciembre de 2023, mediante transferencias del Ministerio de Economía y Finanzas, los recursos fiscales y recursos preasignados; autogestión es generado por la misma institución, donde refleja la información financiera que han sido debidamente devengado y percibido, quedando pendiente cuentas por cobrar tasas y contribuciones el valor de USD \$ 93.07; cuentas por cobrar impuesto al valor agregado – compras el valor de USD \$ 19,577.75.

Dirección: Cdla. Universitaria Km. 1 1/2 vía Km. 26
Conmutador: (04) 2974317- (04) 2970881
Telefax: (04) 2974319 • **E-mail:** rectorado@unemi.edu.ec
Milagro • Guayas • Ecuador

VISIÓN

Ser una institución de educación superior, pública, autónoma y acreditada, de pregrado y postgrado, abierta a las corrientes del pensamiento universal, líder en la formación de profesionales emprendedores, honestos, solidarios, responsables y con un elevado compromiso social y ambiental, para contribuir al desarrollo local, nacional e internacional.

MISIÓN

Es una institución de educación superior, pública, que forma profesionales de calidad, mediante la investigación científica y la vinculación con la sociedad, a través de un modelo educativo holístico, sistémico, por procesos y competencias, con docentes altamente capacitados, infraestructura moderna y tecnología de punta, para contribuir al desarrollo de la región y el país.

**63. GASTOS**

631.54 Inversiones en Existencias Nacionales U. Público	\$ 30,871.53
633.00 Remuneraciones	\$ 28,553,051.68
634.01 Servicios Básicos	\$ 1,056,552.12
634.02 Servicios Generales	\$ 314,486.18
634.03 Traslados Instalaciones Viáticos y Subsistencias	\$ 507,668.78
634.04 Instalación Mantenimiento y Reparaciones	\$ 48,201.93
634.06 Contratación de Estudios e Investigaciones	\$ 238,364.29
634.07 Gastos en Informática	\$ 1,565,012.97
634.08 Bienes de Uso y Consumo Corriente	\$ 295,424.63
634.45 Bienes Muebles no depreciables	\$ 37,645.41
635.01 Impuestos Tasas y Contribuciones	\$ 27,879.54
635.04 Seguros Costos financieros y otros gastos	\$ 124,763.24
635.05 Dietas	\$ 3,172.50
636.00 Transferencias entregadas	\$ <u>1,099,673.17</u>
TOTAL:	\$ 33,902,767.97

Correspondiente a los gastos, es decir, son los valores que ha devengado la institución y que ha regularizado con cargo a gastos de gestión hasta el 31 de diciembre de 2023, en base al Estado de Situación Financiera y Balance de Comprobación de Sumas y Saldos, posterior a la apertura contable en el sistema eSIGEF.

Sin embargo, es importante considerar que, según el Balance de Comprobación de Sumas y Saldos, el total de gastos de gestión al 31 de diciembre de 2023 asciende a \$35,235,601.03; por lo que la diferencia en relación al detalle presentado es \$1,332,833.06 que comprende las cuenta con los valores cargados al gasto por concepto de gastos de depreciaciones y actualizaciones y ajustes, de acuerdo al siguiente detalle:

639.00 Actualizaciones y Ajustes	\$ <u>1,332,833.06</u>
TOTAL:	\$ 1,332,833.06

VISIÓN

Ser una institución de educación superior, pública, autónoma y acreditada, de pregrado y postgrado, abierta a las corrientes del pensamiento universal, líder en la formación de profesionales emprendedores, honestos, solidarios, responsables y con un elevado compromiso social y ambiental, para contribuir al desarrollo local, nacional e internacional.

MISIÓN

Es una institución de educación superior, pública, que forma profesionales de calidad, mediante la investigación científica y la vinculación con la sociedad, a través de un modelo educativo holístico, sistémico, por procesos y competencias, con docentes altamente capacitados, infraestructura moderna y tecnología de punta, para contribuir al desarrollo de la región y el país.



Al 31 de diciembre de 2023 quedó en las Cuentas Únicas de Registro CCU los siguientes saldos:

❖ **BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

1. Recursos Fiscales BCE CCU 69330011	\$	0.00
2. Recursos Autogestión BCE CCU 69330013	\$	0.00
3. Recursos Pre asignados BCE CCU 69330012	\$	16,185.87
SUMAN:	\$	16,185.87

❖ **MINISTERIO DE FINANZAS**

1. Saldo de Bancos CCU UNEMI por registrar	\$	71.75
SUMAN:	\$	71.75

El saldo de Bancos CCU UNEMI corresponde a depósitos y / o transferencias comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del presente año.

NOTA 03.- 131. EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE

Respecto a las cuentas de inventarios de consumo corriente al 31 de diciembre de 2023 tenemos los siguientes saldos a nivel contable:

131.01.02 Vestuario, Lencería, Prendas de Protección, Insumos	\$	36.70
131.01.03 Inventarios de Lubricantes	\$	5,320.00
131.01.04 Materiales de Oficina	\$	5,239.14
131.01.05 Materiales de Aseo	\$	6,154.21
131.01.11 Materiales de Construcción Eléctricos Plomería y C.	\$	20,977.77
131.01.12 Existencias de Materiales Didácticos	\$	1,202.77
131.01.13 Existencias de Repuestos y Accesorios	\$	11,057.19
TOTAL	\$	49,987.78

NOTA 04.- 151. INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO.

En la cuenta contable 151.92 Acumulación de Costos en Inversiones en Obras en Proceso presenta un saldo de \$ 2,771,503.03 correspondiente a lo ejecutado en los siguientes proyectos de inversión:

- Fortalecimiento de aulas y laboratorios para actividades de docencia e investigación, componente vía de ingreso.

VISIÓN

Ser una institución de educación superior, pública, autónoma y acreditada, de pregrado y postgrado, abierta a las corrientes del pensamiento universal, líder en la formación de profesionales emprendedores, honestos, solidarios, responsables y con un elevado compromiso social y ambiental, para contribuir al desarrollo local, nacional e internacional.

MISIÓN

Es una institución de educación superior, pública, que forma profesionales de calidad, mediante la investigación científica y la vinculación con la sociedad, a través de un modelo educativo holístico, sistémico, por procesos y competencias, con docentes altamente capacitados, infraestructura moderna y tecnología de punta, para contribuir al desarrollo de la región y el país.



- Obra construcción del Proyecto "Edificio Aulario de la Universidad Estatal de Milagro" y "Edificios de aulas para la Universidad Estatal de Milagro.

Significa que la entidad está ejecutando éstos proyectos y se debe realizar el análisis del tiempo de vida de los proyectos para cumplir con la Norma Técnica 3.2.8.7 Liquidación de Proyectos y Programas; una vez que estén las actas definitivas.

Respecto a ésta cuenta contable, se indica que se remitió email a la Sección de Presupuesto para que indique si los proyectos y /o programas aún se encuentran activos o en efecto soliciten a la Dirección de Planificación su pronunciamiento respecto a la vigencia de aquellos programas y / o proyectos; o el soporte del acta que sustente la liquidación respectiva.

NOTA 05.- 141. INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN.

En referencia a los bienes de larga duración muebles e inmuebles se informa que se realizó la respectiva depreciación acumulada con corte a diciembre de 2023; a nivel contable los bienes quedaron conciliados con la Sección de Activos Fijos, con los siguientes saldos en el mes de diciembre de 2023:

BIENES DE ADMINISTRACIÓN Y BIENES DE INVERSIÓN					
Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo a 31-12-2023 Esigef	Saldo al 31-12-2023 Esbye	Depreciación Acumulada al 31-12-2023 Esigef	Depreciación Acumulada al 31-12-2023 Esbye
141.01.03	Mobiliarios (Bienes de Larga Duración para Administración)	1,051,522.23	1,051,522.23	463,859.30	463,859.30
141.01.04	Maquinarias y Equipos	2,966,368.17	2,966,368.17	1,073,341.16	1,073,341.16
141.01.05	Vehículos	545,857.05	545,857.05	266,052.32	266,052.32
141.01.06	Herramientas	47,431.49	47,431.49	5,398.94	5,398.94
141.01.07	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	3,980,284.67	3,980,284.67	2,409,597.42	2,409,597.42
141.01.09	Libros y Colecciones	347,499.37	347,499.37	0.00	0.00
141.01.11	Partes y Repuestos	600.33	600.33	0.00	0.00
141.01.13	Equipo Médico	53,452.75	53,452.75	1,184.58	1,184.58
141.03.01	Terrenos	18,026,517.25	18,026,517.25	0.00	0.00
141.03.02	Edificios Locales y Residencias	22,601,093.33	22,601,093.33	4,852,134.24	4,852,134.24
	Tota Bienes de Administración	49,620,626.64	49,620,626.64	9,071,567.96	9,071,567.96
151.41.03	Mobiliarios (Bienes de Larga Duración para Inversión)	436,315.41	436,315.41	129,686.75	129,686.75
151.41.04	Maquinarias y Equipos	571,367.78	571,367.78	161,355.01	161,355.01
151.41.07	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	153,712.25	153,712.25	87,309.94	90,089.42
151.41.11	Partes y Repuestos	1,732.32	1,732.32	4.70	4.70
152.41.03	Mobiliarios	6,204.80	6,204.80	2,783.72	2,783.72
152.41.04	Maquinarias y Equipos	15,708.45	15,708.45	6,023.23	6,023.23
152.41.06	Herramientas	3,205.09	3,205.09	1,462.10	1,462.10
152.41.07	Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos	373,671.99	373,671.99	192,449.46	192,449.46
152.41.09	Libros y Colecciones	29,792.00	29,792.00	0.00	0.00
	Tota Bienes de Inversión	1,591,710.09	1,591,710.09	583,854.39	583,854.39
	Total General Bienes de Administración e Inversión	\$51,212,336.73	\$51,212,336.73	\$9,655,422.35	\$9,655,422.35

Dirección: Cda. Universitaria Km. 1 1/2 vía Km. 26
Conmutador: (04) 2974317- (04) 2970881
Telefax: (04) 2974319 • **E-mail:** rectorado@unemi.edu.ec
 Milagro • Guayas • Ecuador

VISIÓN

Ser una institución de educación superior, pública, autónoma y acreditada, de pregrado y postgrado, abierta a las corrientes del pensamiento universal, líder en la formación de profesionales emprendedores, honestos, solidarios, responsables y con un elevado compromiso social y ambiental, para contribuir al desarrollo local, nacional e internacional.

MISIÓN

Es una institución de educación superior, pública, que forma profesionales de calidad, mediante la investigación científica y la vinculación con la sociedad, a través de un modelo educativo holístico, sistémico, por procesos y competencias, con docentes altamente capacitados, infraestructura moderna y tecnología de punta, para contribuir al desarrollo de la región y el país.

**NOTA 06.- 143. BIENES DE INFRAESTRUCTURA**

En el mes de diciembre se procedió con el ajuste contable pertinente en el sistema eSIGEF toda vez que el Ministerio de Economía y Finanzas habilitó la clase de registro para realizar el traspaso de la cuenta 151.92 Acumulación de Costos en Inversiones en Obras en Proceso a la cuenta 143 Bienes de Infraestructura correspondiente al Proyecto de inversión 82-06 FORTALECIMIENTO DE LA RED DE AGUA POTABLE Y SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y PLUVIAL DE LA UNEMI; por el valor de \$ 458,756.47.

NOTA 07.- 152.38 EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN.

Respecto al stock de Bodega de los inventarios para inversión al 31 de diciembre de 2023 tenemos los siguientes saldos a nivel contable:

152.38.11 Existencias de Insumos Bienes Materiales y Suministros	\$ 7,430.64
TOTAL	\$ 7,430.64

NOTA 08.- 212. DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

Esta cuenta contable presenta un saldo por el valor de \$ 898,706.80 correspondiente a depósitos, multas, intereses y descuentos por IESS y SRI, por los CURs de gastos realizados por la institución; incluye el proceso gestionado por la Sección de Tesorería en el control de ingresos de años anteriores, conforme a lineamientos del MEF.

Se procede a indicar que se ha realizado el seguimiento a través de correo electrónico a la sección de tesorería respecto a algunos auxiliares que es de competencia su regularización.

Se adjunta detalle:

VISIÓN

Ser una institución de educación superior, pública, autónoma y acreditada, de pregrado y postgrado, abierta a las corrientes del pensamiento universal, líder en la formación de profesionales emprendedores, honestos, solidarios, responsables y con un elevado compromiso social y ambiental, para contribuir al desarrollo local, nacional e internacional.

MISIÓN

Es una institución de educación superior, pública, que forma profesionales de calidad, mediante la investigación científica y la vinculación con la sociedad, a través de un modelo educativo holístico, sistémico, por procesos y competencias, con docentes altamente capacitados, infraestructura moderna y tecnología de punta, para contribuir al desarrollo de la región y el país.



EJERCICIO	FECHA TRANSACCIÓN	AUXILIAR	DES_AUXILIAR_02	NO_CU	NO_EXPEDIENTE	DESCRIPCIÓN	CUENTAS	SALDO FLU	OBSERVACION
2023	13/06/2023 12:00:00 a.m.	094069781	GOMEZ ERAS RICARDO XAVIER	107868691	18100000000010000000000000	CREDITO POR PAGO RECHAZADO. CUR Automático de Transferencias No. 14322 UNEMI-R 2023-1336. UNEMI-DBU-2023-0025-MEM. RESOLUCIÓN OCS-SE-6-2023-463. BECAS ESTUDIANTE CÍCLO ABRIL-AGOSTO 2023 (GRUPO 35)	212-03-00	45.00	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346279	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	1.41	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346284	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	4.91	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346303	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	21.95	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346314	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	111.48	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346346	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	115.45	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346349	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	286.40	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346350	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	173.00	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346353	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	113.94	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346364	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	39.95	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346366	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	7.91	Corresponde a valores acumulados del control de ingresos de la entidad, y pagos rechazados por inconsistencias con las cuentas bancarias de los beneficiarios por solicitud de la Tesorería General para devolución posterior.
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346366	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	109.20	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346368	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	1.54	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346378	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	0.29	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346377	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	14.00	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346378	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	20.00	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346380	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	0.38	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346392	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	15.25	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346393	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	37.82	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346394	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	0.07	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346395	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	7.50	
2023	25/02/2023 12:00:00 a.m.	096853430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	106346396	C.INGRESOS - DEVOL.	UNEMI - RECAUDACIÓN DE VALORES DE CONTROL DE INGRESOS DE LA ENTIDAD, POR SOLICITUD DE TESORERÍA GENERAL - INDICA SE RECAUDE COMO FONDOS DE TERCEROS PARA IDENTIFICACIÓN O DEVOLUCIÓN DE VALORES POSTERIOR.	212-03-00	6.50	
2023	09/11/2023 12:00:00 a.m.	171803916	FARRINANGO SALGUERO FERNANDO PATRIK	110184193	18100000000007800000000000	CREDITO POR PAGO RECHAZADO. CUR Automático de Transferencias No. 147792 UNEMI-R 2023-2068-MEM. UNEMI-DBU-2023-0091-MEM. RESOLUCIÓN OCS-SE-6-2023-463. BECAS ESTUDIANTE CÍCLO AGOSTO 2023 A ENERO 2024 (GRUPO 16)	212-03-00	45.00	
2023	26/12/2023 12:00:00 a.m.	096000573701	BANCO DEL PACÍFICO S.A.	111166371	N/A	RECAUDACIÓN PARA LA DEVOLUCIÓN DE VALORES AL BANCO DEL PACÍFICO POR REPUBLICADO EN LA TRANSFERENCIA DE RECAUDACIONES DEL 16 DE DICIEMBRE 2023 DE ACUERDO A LO SOLICITADO POR CORREO POR LA EJECUTIVA DE CUENTA, MARÍA FERNANDA DELGADO.	212-03-00	120.00	
								\$ 1,301.46	

NOTA 09.- 213. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2023, se evidencia los siguientes saldos por pagar por parte de la Universidad Estatal de Milagro, en virtud que el Ministerio de Economía y Finanzas no culminó el proceso a través del BCE para acreditar.

❖ CUENTAS POR PAGAR

213.53 Cuentas por pagar Bienes y Servicios de consumo	\$ 102,475.19
213.58 Cuentas por pagar Transferencias y Donaciones Corr.	\$ 1,800.00
213.81 Cuentas por pagar Impuesto al valor agregado	\$ 19,955.18
213.84 Cuentas por pagar Inversiones en Bienes de Larga Durac.	\$ 118,709.88

SUMAN: \$ 242,940.25

Dirección: Cda. Universitaria Km. 1 1/2 vía Km. 26
Conmutador: (04) 2974317- (04) 2970881
Telefax: (04) 2974319 • **E-mail:** rectorado@unemi.edu.ec
Milagro • Guayas • Ecuador

VISIÓN

Ser una institución de educación superior, pública, autónoma y acreditada, de pregrado y postgrado, abierta a las corrientes de pensamiento universal, líder en la formación de profesionales emprendedores, honestos, solidarios, responsables y con un elevado compromiso social y ambiental, para contribuir al desarrollo local, nacional e internacional.

MISIÓN

Es una institución de educación superior, pública, que forma profesionales de calidad, mediante la investigación científica y la vinculación con la sociedad, a través de un modelo educativo holístico, sistémico, por procesos y competencias, con docentes altamente capacitados, infraestructura moderna y tecnología de punta, para contribuir al desarrollo de la región y el país.



NOTA 10.- 226. DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS

ANTERIORES. Esta cuenta contable presenta un saldo por el valor de \$ 726,735.54 correspondiente a los valores contabilizados en depósitos de intermediación; por valores pendientes de identificar beneficiarios por parte de la sección Tesorería en los años 2018, 2019 y 2020, además de valores por regularizar entre la tesorería de la institución y la Subsecretaría del Tesoro de la Nación, respecto al control de ingresos años anteriores.

Se adjunta detalle:

EJERCICIO	FECHA TRANSACCION	NOMBRE CUENTA	AUXILIAR 02	DES. AUXILIAR 02	CUENTA	SALDO CTAA	OBSERVACIÓN
2023	14/06/2023 12:00:00 a.m.	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior	0700185162	MORA JIMENEZ CNTHIA NAYELI	226-82-03	45.00	
2023	14/06/2023 12:00:00 a.m.	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior	0926589707	CABAL MURILLO GUISSEL TATIANA	226-82-03	45.00	Corresponden a valores a favor
2023	14/06/2023 12:00:00 a.m.	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior	0928052232	CALDERON ROSERO ANDREA VICTORIA	226-82-03	45.00	de terceros pendientes de
2023	14/06/2023 12:00:00 a.m.	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior	0944241284	BAJANA CADENA JORDY JOSUE	226-82-03	45.00	regular, por inconsistencias en
2023	14/06/2023 12:00:00 a.m.	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior	0953595853	MUNOZ FARFAN JULIO JUAN	226-82-03	90.00	cuentas bancarias por parte
2023	14/06/2023 12:00:00 a.m.	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior	0959200831	PINELA BANCHON MARMO JUAN CARLOS	226-82-03	90.00	de la sección de Tesorería
2023	14/06/2023 12:00:00 a.m.	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior	0957981735	QUIROZ MARIN JOEL RAUL	226-82-03	45.00	También valores pendientes de
2023	14/06/2023 12:00:00 a.m.	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior	0959451857	MARTINEZ MUNOZ DEBORA CRISTINA	226-82-03	90.00	regular por identificación de
2023	14/06/2023 12:00:00 a.m.	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior	0968533430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	226-82-03	67,477.62	terceros, del año anterior.
2023	14/06/2023 12:00:00 a.m.	Depósitos y Fondos de Terceros del Año Anterior	1105449720	JIMENEZ OCHOA GABRIELA STEFANIA	226-82-03	45.00	
						68,017.62	

EJERCICIO	FECHA TRANSACCION	NOMBRE CUENTA	AUXILIAR 02	DES. AUXILIAR 02	CUENTA	SALDO CTAA	OBSERVACIÓN
2023	22/03/2023 12:00:00 a.m.	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0968533430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	226-87-01	0064.7	Corresponden a valores pendientes de regular por identificación de terceros por parte de la Sección de Tesorería, de años anteriores.

EJERCICIO	FECHA TRANSACCION	AUXILIAR 02	NOMBRE CUENTA	DES. AUXILIAR 02	CUENTA	SALDO CTAA	OBSERVACIONES
2023	22/03/2023 12:00	0905744242	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0905744242	226-87-03	110.04	
2023	22/03/2023 12:00	0704752419	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0704752419	226-87-03	45	
2023	22/03/2023 12:00	0916085080	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0916085080	226-87-03	110.04	
2023	22/03/2023 12:00	0928732437	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0928732437	226-87-03	70.87	
2023	22/03/2023 12:00	0930165883	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0930165883	226-87-03	90	
2023	22/03/2023 12:00	0942124934	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0942124934	226-87-03	45	Corresponden a valores pendientes de regular por inconsistencias en cuentas bancarias de beneficiarios, por parte de la Sección de Tesorería, de años anteriores.
2023	22/03/2023 12:00	0942478405	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0942478405	226-87-03	110.04	
2023	22/03/2023 12:00	0950247056	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0950247056	226-87-03	80	
2023	22/03/2023 12:00	0942756230	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0942756230	226-87-03	110.04	
2023	22/03/2023 12:00	0950247056	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0950247056	226-87-03	80	
2023	22/03/2023 12:00	0950247056	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0950247056	226-87-03	110.04	
2023	22/03/2023 12:00	0950247056	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0950247056	226-87-03	270.36	
2023	22/03/2023 12:00	0956666737	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0956666737	226-87-03	44.8	
2023	22/03/2023 12:00	0958178535	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0958178535	226-87-03	44.8	
2023	22/03/2023 12:00	0958453928	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0958453928	226-87-03	90	
2023	22/03/2023 12:00	1003958566	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	1003958566	226-87-03	90	
2023	22/03/2023 12:00	1106666420	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	1106666420	226-87-03	90	
2023	22/03/2023 12:00	100613307	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	100613307	226-87-03	44.8	
2023	22/03/2023 12:00	1251223325	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	1251223325	226-87-03	1,861.03	

EJERCICIO	FECHA TRANSACCION	NOMBRE CUENTA	AUXILIAR 02	DES. AUXILIAR 02	CUENTA	SALDO CTAA	OBSERVACIÓN
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0105990220	MENDIETA TAPIA OSCAR RAFAEL	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0202140337	VEGA VELOZ JESSICA MARIA	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0502443592	ALCANTARA ALCANTARA ANA BELEN	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	060612473	PILCO MORANO ROSE CRISTINA	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0706120201	SARANGO GRANDA KEYLA BRISITTE	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0706402948	DE MERA NASPUD MICHAEL GERMAN	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0750202848	MORILLON CANAHCHO JENNIFER ELIZABETH	226-87-50	45	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0802621178	VILLALBA TELLO MARCO DAVID	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0804314771	QUINTERO HERNANDEZ ARIEL ENRIQUE	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0827598809	NARANJO SALVARRIA GERMAN ANDRES	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0827591582	RUELA LARIN AURA JANETH	226-87-50	15	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0827591580	BERNARDI COCCHI JULIO CESAR	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0928289927	MARTINEZ NARANJO JOHN LONDRES	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0928991028	RRADENERIA GARCIA MARIA VICTORIA	226-87-50	45	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0929428746	MACKLIP LUZURIAGA DANIELA STEFANIA	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0929444370	PEREZ YUNASACA SUANNY MICHELLE	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0931045058	FLORES CANTILLO MARCOS AURELIO	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0931105429	JURADO BARCOS ALEX XAVIER	226-87-50	45	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0931150558	ALARCON JUDIN ANTONY BENJAMIN	226-87-50	45	Corresponden a valores pendientes de regular por inconsistencias en cuentas bancarias de beneficiarios, por parte de la Sección de Tesorería, de años anteriores.
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0931240033	FIENTES HUAYAMAY ANAHY COMINA	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0942066354	GOMEZ ZAMBRANO ANDY WILDMIR	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0943741878	GARCIA GUAMAN MARIA BELEN	226-87-50	45	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0950458972	ORTEGA GUTIERREZ JORGE LUIS	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0951624024	MORA CORNEJO YAREN ZULEIMA	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0951858343	MENDOZA LOPEZ LADY BELEN	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0952532853	CASTRO CACERES CRISTIAN XAVIER	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0952874618	CUICHANTO MALA DIANA ALEJANDRA	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0953173551	LAYANA HERRERA TRINIDAD PAOLA	226-87-50	45	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0953670882	PARRALES BUSTAMANTE ROMINA FIORELLA	226-87-50	10	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0954448495	QUISPE GABOR MELANY NAYELI	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0954850236	VERA VERA ROBERTA BAAC	226-87-50	20	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0954930514	PERE MURILLO DANIEL EZEQUIEL	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0955411236	CUJILEMA CUJILEMA ALFREDO	226-87-50	45	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0955445848	QUINTANA VALLE SEGUNDO SAMUEL	226-87-50	45	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0955551550	RAMOS TUQUINGA DANIELA BETZaida	226-87-50	15	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0956102888	BAJANA CADENA EVELYN JAELE	226-87-50	45	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0956699102	ANDRADE WOLF NICOLE JAHARA	226-87-50	45	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0957736088	RAMIREZ DEL ROSARIO JUSSA NICOLE	226-87-50	45	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0958287700	MORCCHO GUAMAN MELBY GENESIS	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0959327783	ANDRADE RODRIGUEZ CAROLINA	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0959871802	NARANJO BURGOS EVELYN STUART	226-87-50	15	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0959236084	VITERI SALAZAR DANIELA S CARLET	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	0968533430001	UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO	226-87-50	848382.19	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	1202145923	ARMUZA CHATO CAROLINA	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	1202072540	BUSTAMANTE TIGRERO CASEY ANTONIO	226-87-50	45	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	1313881142	DE MERA PEREZ MARIA CRISTINA	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	1315833841	CUJILE WILES KATHERYN DAYANA	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	1402032449	AGUIRRE ALVARO PRESCILLA MERCEDES	226-87-50	90	
2023	22/03/2023 12:00	Depósitos y Fondos de Terceros de Años A	2200082053	ARROCHO ARROCHO HECTOR EL CIO	226-87-50	90	
						651,792.19	

Dirección: Cda. Universitaria Km. 1 1/2 vía Km. 26

Conmutador: (04) 2974317- (04) 2970881

Telefax: (04) 2974319 • **E-mail:** rectorado@unemi.edu.ec

Milagro • Guayas • Ecuador

VISIÓN

Ser una institución de educación superior, pública, autónoma y acreditada, de pregrado y postgrado, abierta a las corrientes del pensamiento universal, líder en la formación de profesionales emprendedores, honestos, solidarios, responsables y con un elevado compromiso social y ambiental, para contribuir al desarrollo local, nacional e internacional.

MISIÓN

Es una institución de educación superior, pública, que forma profesionales de calidad, mediante la investigación científica y la vinculación con la sociedad, a través de un modelo educativo holístico, sistémico, por procesos y competencias, con docentes altamente capacitados, infraestructura moderna y tecnología de punta, para contribuir al desarrollo de la región y el país.

**NOTA 11.- 611. PATRIMONIO**

El monto del Patrimonio Público de la Universidad Estatal de Milagro asciende a \$41,703,550.28; y el resultado del ejercicio vigente (diciembre 2023) asciende a \$16,290,582.48; por lo tanto, el monto del patrimonio acumulado es de \$ **57,994,132.76**.

NOTA 12.- CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden pertenecientes a garantías de adquisiciones, obras y contratos entregados por la Sección de Tesorería, al 31 de diciembre de 2023 tienen vigente el valor de \$ 127,552,129.98.



Firmado electrónicamente por:
**HENRY LUIS
PEÑAHERRERA VELOZ**

Ing. Henry Peñaherrera Veloz, Mgs.

CONTADOR GENERAL

Dirección: Cdla. Universitaria Km. 1 1/2 vía Km. 26
Conmutador: (04) 2974317- (04) 2970881
Telefax: (04) 2974319 • **E-mail:** rectorado@unemi.edu.ec
Milagro • Guayas • Ecuador

VISIÓN

Ser una institución de educación superior, pública, autónoma y acreditada, de pregrado y postgrado, abierta a las corrientes del pensamiento universal, líder en la formación de profesionales emprendedores, honestos, solidarios, responsables y con un elevado compromiso social y ambiental, para contribuir al desarrollo local, nacional e internacional.

MISIÓN

Es una institución de educación superior, pública, que forma profesionales de calidad, mediante la investigación científica y la vinculación con la sociedad, a través de un modelo educativo holístico, sistémico, por procesos y competencias, con docentes altamente capacitados, infraestructura moderna y tecnología de punta, para contribuir al desarrollo de la región y el país.