



**PORTOAGUAS**

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE **PORTOVIEJO EP**

EMPRESA PÚBLICA  
MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO  
PORTOAGUAS EP.

**PORTO**  
2021  
AGUAS



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE **PORTOVIEJO EP**

## LIQUIDACION PRESUPUESTO

2021

# PORTO AGUAS



## LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

### EJERCICIO ECONÓMICO 2021

#### ANTEDECENTES

La Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo "PORTOAGUAS", a través de cada una de sus unidades, ejecutó las actividades previstas en su Plan Operativo Anual para el ejercicio económico 2021, de conformidad con los Objetivos Estratégicos.

El presente informe tiene por objeto presentar la Clausura, Liquidación y Evaluación Presupuestaria de la ejecución del Presupuesto de la Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo durante el ejercicio fiscal 2021, cuya información de respaldo se obtuvo a través de los reportes del Sistema Administrativo Financiero y Tributario – SAFT.

Para establecer el nivel de ejecución presupuestaria, se considera la relación entre el devengado y el codificado.

Para mayor discernimiento a continuación se detalla glosario de cada uno de los términos a utilizar durante el desarrollo del presente informe.

**Presupuesto inicial:** Es el presupuesto aprobado por el Directoria de la empresa, para un ejercicio fiscal.

**Reformas presupuestarias:** Son modificaciones a la programación de la ejecución del presupuesto que se realizan en función de los requerimientos de las direcciones, tanto de ingresos como de gastos.

**Presupuesto codificado:** Es el presupuesto inicial más las reformas realizadas (aumentos y/o disminuciones), a una fecha determinada.

**Compromiso de gastos:** Acto administrativo por el que la autoridad competente decide su realización, momento en el cual se genera una reserva parcial o total de la asignación presupuestaria. El compromiso se materializa en el momento en que se conviene o contrata formalmente con un tercero la realización de obras, provisión de bienes, prestación de servicios, transferencias o subvenciones.

**Comprometido:** Monto de la asignación presupuestaria que ha sido reservado para la realización de gastos específicos.

**Devengado:** Registro de los hechos económicos en el momento que ocurre, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de los derechos y obligaciones



Art. 264.- Obligaciones pendientes. - Las obligaciones correspondientes a servicios o bienes legalmente recibidos antes del cierre del ejercicio financiero conservarán su validez en el próximo año presupuestario, debiendo imputarse a la partida de deudas pendientes de ejercicios anteriores, del nuevo presupuesto.

Art. 265.- Plazo de liquidación. - La unidad financiera o quien haga sus veces procederá a la liquidación del presupuesto del ejercicio anterior, hasta el 31 de enero, y a la determinación de los siguientes resultados:

1. El déficit o superávit financiero, es decir, la relación de sus activos y pasivos corrientes y a largo plazo. Si los recursos fueren mayores que las obligaciones, habrá superávit y en el caso inverso, déficit.

Si existiere déficit financiero a corto plazo que es el resultante de la relación de sus activos y pasivos corrientes, el ejecutivo local, bajo su responsabilidad y de inmediato regulará, para cubrir el déficit, la partida "Deudas Pendientes de Ejercicios Anteriores" con traspasos de créditos de acuerdo con los procedimientos señalados en los artículos 259 y 260 según el caso.

2. El déficit o superávit provenientes de la ejecución del presupuesto, se determinará por la relación entre las rentas efectivas y los gastos devengados. Si las rentas efectivas fueren mayores que los gastos devengados se considerará superávit, En el caso inverso habrá déficit.

La unidad responsable de las finanzas entregará al ejecutivo del gobierno autónomo descentralizado la liquidación del presupuesto del ejercicio anterior.

## OBJETIVO GENERAL.-

Informar a la Autoridades Competentes de la Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo, los resultados de la Ejecución del Presupuesto del año 2021 en cumplimiento a lo dispuesto en el **Art.- 265** del Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización.

El presupuesto para el año 2021 fue ejecutado tomando en consideración la política de racionalidad y transparencia en la aprobación de cada una de las asignaciones presupuestarias, orientado a los lineamientos del Plan Operativo Anual a fin de que se proceda conforme a lo establecido en el **Art. 57.- literal g) del COOTAD**; se presenta el siguiente informe al ejecutivo de Liquidación del Presupuesto del Ejercicio Económico del Año 2021 con el objeto de garantizar el cumplimiento de los objetivos y metas de cada una de las Direcciones.

Este informe contiene los aspectos generales de la liquidación del presupuesto del ejercicio fiscal 2021, en estructuración se utilizaron 'principios presupuestarios que regulan la Liquidación del Ejercicio Económico Financiero 2021.



2.1.2.01.	DEPOSITOS DE INTERMEDIACION	106,500.30
2.1.2.03.	FONDOS DE TERCEROS	136,911.03
2.1.2.05.	ANTICIPOS POR BIENES Y SERVICIOS	143,028.21
2.1.2.07.	OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PUBLICOS	3,147.30
2.1.2.17.	CREDITOS PROVISIONALES POR REINTEGROS	594.66
<b>2.1.3</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR.-</b> Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones de pago, a cumplir dentro del ejercicio fiscal, provenientes de financiamientos de terceros.	<b>2,913,496.96</b>
2.1.3.51.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	34,756.70
2.1.3.53.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	88,248.26
2.1.3.56.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS FINANCIEROS	4,386.95
2.1.3.57.	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	189,578.74
2.1.3.61.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL DE PRODUCCION	96,222.62
2.1.3.63.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1,431,948.64
2.1.3.73.	CTAS POR PAGAR BB. Y SS. DE INVER.	627,953.57
2.1.3.75.	CUENTAS POR PAGAR OBRAS PUBLICAS	412,174.36
2.1.3.84.	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	28,227.12
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>3,303,678.46</b>

<b>SUPERÁVIT FINANCIERO Activos Corrientes - Pasivos Corrientes</b>	<b>356,655.71</b>
---	-------------------

Como se puede observar en el cuadro anterior, establecida la relación entre Activos y Pasivos Corrientes, generados en el año 2021, se obtiene un superávit financiero de **USD. 356.655,71**

## DÉFICIT O SUPERÁVIT PRESUPUESTARIO

### INGRESOS

Código	Partida	Inicial	Reforma	Codificado antes de Liquidación	Liquidación Presupuestaria	Codificado Final al 31-dic-2021	Devengado Acumulado	Saldo por Devengar
1	INGRESOS CORRIENTES	13,662,813.67	0.00	13,662,813.67	-300,727.00	13,362,086.67	13,362,086.67	0.00
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	1,761,195.12	-1,196,846.76	564,348.36	-40,332.99	524,015.37	524,015.37	0.00
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11,901,018.55	-312,000.00	11,589,018.55	-154,253.94	11,434,764.61	11,434,764.61	0.00
17	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	600.00	762,000.00	762,600.00	-70,768.87	691,831.13	691,831.13	0.00
19	OTROS INGRESOS	0.00	746,846.76	746,846.76	-35,371.20	711,475.56	711,475.56	0.00
2	INGRESOS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	437,299.07	437,299.07	437,299.07	0.00
28	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA DE VALORES EQUIVALENTES AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	0.00	0.00	0.00	437,299.07	437,299.07	437,299.07	0.00
3	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	5,192,666.79	4,650,045.69	9,742,711.48	-3,389,770.75	6,352,940.73	3,140,105.66	3,212,855.07
36	FINANCIAMIENTO PUBLICO	2,240,610.23	0.00	2,240,610.23	0.00	2,240,610.23	1,100,295.70	1,140,314.53
37	SALDOS EN CAJA Y BANCOS	0.00	98,635.48	98,635.48	0.00	98,635.48	0.00	98,635.48
38	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	2,952,075.56	4,451,410.21	7,403,485.77	-3,389,770.75	4,013,715.02	2,039,809.96	1,973,905.06
<b>TOTALES:</b>		<b>18,865,499.46</b>	<b>4,650,045.69</b>	<b>23,406,545.15</b>	<b>-3,253,198.68</b>	<b>20,153,346.47</b>	<b>18,939,491.40</b>	<b>3,212,855.07</b>



Código	Partida	Inicial	Codificado Final	Devengado Acumulado	% Ejecución
1	INGRESOS CORRIENTES	13,662,813.67	13,362,086.67	13,362,086.67	100.00%
2	INGRESOS DE CAPITAL	0.00	437,299.07	437,299.07	100.00%
3	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	5,192,685.79	6,352,960.73	3,140,105.66	49.43%
TOTALES:		18,855,499.46	20,152,346.47	16,939,491.40	84.06%

## INDICE DE EFICACIA EN LA RECAUDACIÓN

El índice de ingresos recaudados respecto de los ingresos devengados en el 2021 es del 82.52%, como se demuestra a continuación:

IR = Índice de Eficacia de Recaudación  
 ID = Ingresos Devengados

$$IER = (IR)/(ID) = \frac{13,978,423.04}{16,939,491.40} = 82.52\%$$

Código	Partida	Inicial	Codificado Final	Devengado Acumulado	Recaudado acumulado	% Ejecución
1	INGRESOS CORRIENTES	13,662,813.67	13,362,086.67	13,362,086.67	10,401,018.31	77.84%
2	INGRESOS DE CAPITAL	0.00	437,299.07	437,299.07	437,299.07	100.00%
3	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	5,192,685.79	6,352,960.73	3,140,105.66	3,140,105.66	100.00%
TOTALES:		18,855,499.46	20,152,346.47	16,939,491.40	13,978,423.04	82.52%

Respecto del devengamiento de ingresos, cabe efectuar las siguientes precisiones:

- Que la Normativa de Contabilidad Gubernamental, señala lo siguiente:

### Principios Contables:

#### El Devengado

“La información financiera se deberá registrar sobre la base del devengado conforme lo establecido en el Artículo 157 del Reglamento General del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas.

Por base devengado se entiende que los flujos se registran cuando se crea, transforma, intercambia, transfiere o extingue un valor económico. Es decir, los efectos de los eventos económicos se registran el momento en que ocurren, independientemente de que se haya efectuado o esté pendiente el cobro o el pago de efectivo...”

### 3.1.2 Agrupación de los hechos económicos

#### 3.1.2.5 Derechos Monetarios

“Los hechos económicos que representen derechos a percibir recursos monetarios, independientemente de su recepción inmediata o futura, se reconocerán en la instancia del



$$\text{IEGC} = \frac{\text{GC}}{\text{PCF}} = \frac{19,772,353.68}{20,152,346.47} = 98.11\%$$

Código	Partida	Inicial	Codificado Final	Comprometido Acumulado	% Ejecución
5	GASTOS CORRIENTES	4,454,918.35	4,871,960.65	4,773,054.77	97.97%
6	GASTOS DE PRODUCCION	7,466,684.11	6,561,199.44	6,526,789.92	99.48%
7	GASTOS DE INVERSION	5,110,407.37	5,129,869.55	4,934,650.55	96.19%
8	GASTOS DE CAPITAL	503,707.52	205,121.12	190,263.38	92.76%
9	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	1,319,782.11	3,384,195.71	3,347,595.06	98.92%
TOTALES:		18,855,499.46	20,152,346.47	19,772,353.68	98.11%

## INDICE DE EFICACIA DE LOS GASTOS DEVENGADOS EN RELACIÓN A LOS GASTOS COMPROMETIDOS

Índice de Eficacia de los Gastos

$$\text{IEGE} = \frac{\text{GD}}{\text{GC}} = \frac{\text{Ejecutados}}{\text{Gastos Devengados}} = \frac{\text{Gastos Comprometidos}}{\text{Gastos Comprometidos}}$$

$$\text{IEGE} = \frac{\text{GD}}{\text{GC}} = \frac{16,340,139.86}{19,772,353.68} = 82.64\%$$

Código	Partida	Comprometido	Devengado	% Ejecución (Comp / Dev)
5	GASTOS CORRIENTES	4,773,054.77	4,359,901.73	91%
6	GASTOS DE PRODUCCION	6,526,789.92	6,267,588.61	96%
7	GASTOS DE INVERSION	4,934,650.55	2,232,517.40	45%
8	GASTOS DE CAPITAL	190,263.38	132,537.06	70%
9	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	3,347,595.06	3,347,595.06	100%
TOTALES:		19,772,353.68	16,340,139.86	82.64%

La incidencia de los gastos devengados frente al presupuesto codificado final y comprometido se genera en razón de que varias partidas quedaron en proceso de ejecución; es así que, la diferencia existente entre el presupuesto comprometido y el presupuesto devengado por un valor de **USD. 3.432.213,82** corresponde principalmente a Bienes y Servicios de consumo (corrientes) y Bienes de Servicios de Producción, Bienes y Servicios de Inversión; y, Obra Pública.

Código	Partida	Comprometido	Devengado	Saldo por Devengar
5	GASTOS CORRIENTES	4,773,054.77	4,359,901.73	413,153.04
6	GASTOS DE PRODUCCION	6,526,789.92	6,267,588.61	259,201.31
7	GASTOS DE INVERSION	4,934,650.55	2,232,517.40	2,702,133.15
8	GASTOS DE CAPITAL	190,263.38	132,537.06	57,726.32
9	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	3,347,595.06	3,347,595.06	0.00
TOTALES:		19,772,353.68	16,340,139.86	3,432,213.82



**PORTOAGUAS**

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE **PORTOVIEJO EP**



**PORTO**  
**AGUAS**



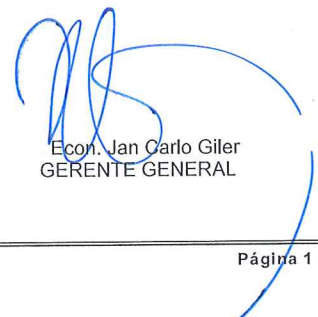
EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP  
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

FECHAS: DE 2021-01-01 HASTA 2021-12-31

Código	Partida	Presupuesto	Ejecución	Desviación
1000	INGRESOS CORRIENTES	13362086.67	13362086.67	0.00
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	524015.37	524015.37	.00
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11434764.61	11434764.61	.00
17	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	691831.13	691831.13	.00
19	OTROS INGRESOS	711475.56	711475.56	.00
5000	GASTOS CORRIENTES	4871960.65	4359901.73	512058.92
51	GASTOS EN PERSONAL	1304976.68	1304421.54	555.14
52	PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	1031.40	1031.40	.00
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1579938.88	1071272.83	508666.05
56	GASTOS FINANCIEROS	1633456.44	1631130.01	2326.43
57	OTROS GASTOS	352557.25	352045.95	511.30
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE</b>	<b>8490126.02</b>	<b>9002184.94</b>	<b>-512058.92</b>
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	437299.07	437299.07	.00
6000	GASTOS DE PRODUCCION	6561199.44	6267588.61	293610.83
61	GASTOS EN PERSONAL DE PRODUCCION	3913910.34	3912623.04	1287.30
63	BIENES Y SERVICIOS DE PRODUCCION	2641889.10	2353155.57	288733.53
67	OTROS GASTOS DE PRODUCCION	5400.00	1810.00	3590.00
7000	GASTOS DE INVERSION	5129869.55	2232517.40	2897352.15
73	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO PARA INVERSION	1976976.13	1529964.71	447011.42
75	OBRA PUBLICAS	3152893.42	702552.69	2450340.73
77	OTROS GASTOS DE INVERSION	.00	.00	.00
8000	GASTOS DE CAPITAL	205121.12	132537.06	72584.06
84	ACTIVOS DE LARGA DURACION	205121.12	132537.06	72584.06
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT DE INVERSION</b>	<b>-11458891.04</b>	<b>-8195344.00</b>	<b>-3263547.04</b>
3000	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	6352960.73	3140105.66	3212855.07
36	FINANCIAMIENTO PUBLICO	2240610.23	1100295.70	1140314.53
37	FINANCIAMIENTO INTERNO	98635.48	.00	98635.48
38	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	4013715.02	2039809.96	1973905.06
9000	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	3384195.71	3347595.06	36600.65
96	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	86333.13	49732.48	36600.65
97	PASIVO CIRCULANTE	3297862.58	3297862.58	.00
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>2968765.02</b>	<b>-207489.40</b>	<b>3176254.42</b>
	<b>SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO</b>	<b>0.00</b>	<b>599351.54</b>	<b>-599351.54</b>

  
Ing. Ruth Moreira Licoa  
JEFE DE PRESUPUESTO (E)

  
Lcda. Salma Coral Cedeño  
DIRECTORA FINANCIERA

  
Econ. Jan Carlo Giler  
GERENTE GENERAL



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE **PORTOVIEJO EP**



CEDULA DE INGRESOS

2021

# PORTO AGUAS




**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP**  
**REPORTE DE RESUMEN DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**

Periodo: Desde:2021-01-01 hasta:2021-12-31

Código	Partida	Inicial	Reforma	Codificado	Devengado Acumulado	Saldo Por Devengar	Recaudado Acumulado	Saldo Por Recaudar
1	INGRESOS CORRIENTES	13662813.67	-300727.00	13362086.67	13362086.67	.00	10401018.31	2961068.36
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	1761195.12	-1237179.75	524015.37	524015.37	.00	394991.29	129024.08
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11901018.55	-466253.94	11434764.61	11434764.61	.00	9213435.55	2221329.06
17	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	600.00	691231.13	691831.13	691831.13	.00	164542.69	527288.44
19	OTROS INGRESOS	.00	711475.56	711475.56	711475.56	.00	628048.78	83426.78
2	INGRESOS DE CAPITAL	.00	437299.07	437299.07	437299.07	.00	437299.07	.00
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	.00	437299.07	437299.07	437299.07	.00	437299.07	.00
3	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	5192685.79	1160274.94	6352960.73	3140105.66	3212855.07	3140105.66	3212855.07
36	FINANCIAMIENTO PUBLICO	2240610.23	.00	2240610.23	1100295.70	1140314.53	1100295.70	1140314.53
37	FINANCIAMIENTO INTERNO	.00	98635.48	98635.48	.00	98635.48	.00	98635.48
38	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	2962075.56	1061639.46	4013715.02	2039809.96	1973905.06	2039809.96	1973905.06
<b>TOTALES:</b>		<b>18,855,499.46</b>		<b>20,152,346.47</b>	<b>16,939,491.40</b>	<b>3,212,855.07</b>	<b>13,978,423.04</b>	<b>6,173,923.43</b>

  
Ing. Ruth Moreira Licoa  
Jefe Presupuesto (E)

  
Lcda. Salma Coral Cedeño  
Director Financiero

  
Edon. Jan Carlo Giler Alava  
Gerente General



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP**  
**REPORT DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**

Periodo: Desde:2021-01-01 hasta:2021-12-31

Código Partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado	Devengado	Devengado Acumulado	Recaudado	Recaudado Acumulado	Saldo Por Devengar
0 SIN PROGRAMA		18,855,499.46	1,296,847.01	20,152,346.47	16,939,491.40	16,939,491.40	13,978,423.04	13,978,423.04	3,212,855.07
0 SIN PROGRAMA		18,855,499.46	1,296,847.01	20,152,346.47	16,939,491.40	16,939,491.40	13,978,423.04	13,978,423.04	3,212,855.07
A100 SERVICIOS GENERALES		18,855,499.46	1,296,847.01	20,152,346.47	16,939,491.40	16,939,491.40	13,978,423.04	13,978,423.04	3,212,855.07
001 ADMINISTRACION GENERAL		18,855,499.46	1,296,847.01	20,152,346.47	16,939,491.40	16,939,491.40	13,978,423.04	13,978,423.04	3,212,855.07
TASAS GENERALES		1,761,199.12	-1,237,179.75	524,015.37	524,015.37	524,015.37	394,991.29	394,991.29	0.00
00.00.A100.001.130106.000.001	ESPECIES FISCALES	100.00	-100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.001.130108.000.001	PRESTACION DE SERVICIOS	10,000.00	-1,589.00	8,411.00	8,411.00	8,411.00	8,113.00	8,113.00	0.00
00.00.A100.001.130116.000.001	TASA PORTOPARQUES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.001.130118.000.001	APROBACION DE PLANO E INSPECCION DE CONSTRUCCIONES	10,000.00	47,472.22	57,472.22	57,472.22	57,472.22	56,799.18	56,799.18	0.00
00.00.A100.001.130121.000.001	CONEXION Y RECONEXION DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE	1,741,095.12	-1,282,962.97	458,132.15	458,132.15	458,132.15	330,079.11	330,079.11	0.00
00.00.A100.001.130122.000.001	MEDIDOR ULTRASONICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	VENTA DE DERIVADOS DE PETROLEO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.001.140106.000.001	CTAS X C. VTA BS Y SS-AA.PP - INSTALACION KIT ACERA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	VENTAS NO INDUSTRIALES	11,901,018.55	-466,253.94	11,434,764.61	11,434,764.61	11,434,764.61	9,213,435.55	9,213,435.55	0.00
00.00.A100.001.140301.000.001	AGUA POTABLE	7,111,269.05	92,786.22	7,204,055.27	7,204,055.27	7,204,055.27	5,628,091.67	5,628,091.67	0.00
00.00.A100.001.140301.003.001	AGUA POTABLE VENTA A TANQUEROS	10,000.00	27,598.68	37,598.68	37,598.68	37,598.68	37,598.68	37,598.68	0.00
00.00.A100.001.140303.000.001	ALCANTARILLADO	3,521,300.00	-607,177.57	2,914,122.43	2,914,122.43	2,914,122.43	2,591,329.65	2,591,329.65	0.00
00.00.A100.001.140399.000.001	OTROS SERVICIOS TECNICOS Y ESPECIALIZADOS	1,258,449.50	20,538.73	1,278,988.23	1,278,988.23	1,278,988.23	956,415.55	956,415.55	0.00
1701	RENTAS DE INVERSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.001.170104.000.001	CUENTAS POR COB. INT EN PAGO SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.001.170105.000.001	INTERESES POR MORA TASA PORTOPARQUES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.001.170110.000.001	CARGOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1703	INTERESES POR MORA	200.00	681,060.82	681,260.82	681,260.82	681,260.82	153,972.38	153,972.38	0.00
00.00.A100.001.170399.000.001	OTROS INTERESES POR MORA	200.00	681,060.82	681,260.82	681,260.82	681,260.82	153,972.38	153,972.38	0.00
1704	MULTAS	400.00	10,170.31	10,570.31	10,570.31	10,570.31	10,570.31	10,570.31	0.00
00.00.A100.001.170404.000.001	INCUMPLIMIENTOS DE CONTRATOS	200.00	10,370.31	10,570.31	10,570.31	10,570.31	10,570.31	10,570.31	0.00
00.00.A100.001.170499.000.001	OTRAS MULTAS	200.00	-200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1902	INDEMNIZACIONES Y VALORES NO RECLAMADOS	0.00	56,846.76	56,846.76	56,846.76	56,846.76	56,846.76	56,846.76	0.00
00.00.A100.001.190201.000.001	INDEMNIZACIONES POR SINIESTROS	0.00	56,846.76	56,846.76	56,846.76	56,846.76	56,846.76	56,846.76	0.00
1904	OTROS NO OPERACIONALES	0.00	654,628.80	654,628.80	654,628.80	654,628.80	571,202.02	571,202.02	0.00

Ing. Ruth Moreira Licoa.  
 Jefe de Presupuesto

Lcda. Salma Raquel Corral Cedeño  
 Director Financiero

Eco. Jan Carlo Giler Alava  
 Gerente General



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE **PORTOVIEJO EP**



CEDULA DE GASTOS

2021

**PORTO**  
**AGUAS**





**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIJO EP**  
**REPORTE DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS**

Periodo:

Desde: 2021-01-01 hasta:

2021-12-31

Código Partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado	Monto Certificado	Comprometido	Comprometido	Devengado	Pagado	Pagado	Saldo Por Compromete	Saldo Por Devengar
6308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCION	21,504.00	-1,956.08	19,547.92	0.00	19,547.92	19,547.92	19,547.92	19,547.92	19,547.92	0.00	0.00
00.00.B300.008.630811	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERIA, CARPINTERIA, SEÑALIZACION VIAL, NAVEGACION, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	21,504.00	-1,956.08	19,547.92	0.00	19,547.92	19,547.92	19,547.92	19,547.92	19,547.92	0.00	0.00
7306	CONTRATACIONES DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	3,841,339.77	2,559,235.38	1,282,104.39	312,857.89	1,282,104.39	1,282,104.39	1,007,567.34	652,109.09	652,109.09	0.00	274,537.05
00.00.B300.008.730601	CONSULTORIA, ASESORIA E INVESTIGACION ESPECIALIZADA	226.58	-226.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.B300.008.730607	SERVICIOS TÉCNICOS Y ESPECIALIZADOS	3,841,113.19	2,559,008.80	1,282,104.39	312,857.89	1,282,104.39	1,282,104.39	1,007,567.34	652,109.09	652,109.09	0.00	274,537.05
7308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE INVERSION	75,000.00	-29,443.50	45,556.50	45,556.50	45,556.50	45,556.50	40,667.00	19,647.17	19,647.17	0.00	4,889.50
00.00.B300.008.730813	REPUESTOS Y ACCESORIOS	75,000.00	-29,443.50	45,556.50	45,556.50	45,556.50	45,556.50	40,667.00	19,647.17	19,647.17	0.00	4,889.50
7501	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	27,400.00	2,213,210.23	2,240,610.23	2,240,610.23	2,240,610.23	2,240,610.23	86,065.23	83,698.44	83,698.44	0.00	2,154,545.00
00.00.B300.008.750101	DE AGUA POTABLE	27,400.00	2,213,210.23	2,240,610.23	2,240,610.23	2,240,610.23	2,240,610.23	86,065.23	83,698.44	83,698.44	0.00	2,154,545.00
8401	BIENES MUEBLES	42,200.00	-35,032.00	7,168.00	7,168.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	768.00	768.00
00.00.B300.008.840104	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	42,200.00	-35,032.00	7,168.00	7,168.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	768.00	768.00
00.00.B300.008.840105	VEHICULOS	100.00	-100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6101	009 INFRAESTRUCTURA	1,031,121.46	213,633.39	1,244,754.85	407,667.34	1,161,152.51	1,161,152.51	974,139.08	584,663.42	584,663.42	83,602.34	270,615.77
00.00.B300.009.610105	REMUNERACIONES BASICAS	150,432.00	-38,569.33	111,862.67	0.00	111,862.67	111,862.67	111,862.67	111,533.79	111,533.79	0.00	0.00
	REMUNERACIONES UNIFICADAS	150,432.00	-38,569.33	111,862.67	0.00	111,862.67	111,862.67	111,862.67	111,533.79	111,533.79	0.00	0.00

Ing. Ruth Moreira Licoa.  
Jefe De Presupuesto

Lcda. Salma Raquel Coral Cedeño  
Director Financiero

Eco. Jan Carlo Giler Alava  
Gerente General



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP**  
**REPORTE DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS**

Periodo:

2021-01-01 hasta:

2021-12-31

Desde:

Código Partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado	Monto Certificado	Comprometido o Acumulado	Devengado Acumulado	Devengado Acumulado	Pagado	Pagado Acumulado	Saldo Por Comprometer	Saldo Por Devengar
6312	ADQUISICIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	10,000.00	0.00	10,000.00	10,000.00	8,900.00	8,770.27	8,770.27	6,700.40	6,700.40	1,100.00	1,229.73
00.00.B300.007.631203	MINEROS	10,000.00	0.00	10,000.00	10,000.00	8,900.00	8,770.27	8,770.27	6,700.40	6,700.40	1,100.00	1,229.73
7304	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION	109,100.00	-18,686.68	90,413.32	23,791.90	66,621.42	38,068.77	38,068.77	16,827.29	16,827.29	23,791.90	52,344.55
00.00.B300.007.730417	INFRAESTRUCTURA	109,100.00	-18,686.68	90,413.32	23,791.90	66,621.42	38,068.77	38,068.77	16,827.29	16,827.29	23,791.90	52,344.55
7501	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	110,050.00	61,496.46	171,546.46	60,000.00	111,546.46	111,546.46	111,546.46	99,377.21	99,377.21	60,000.00	60,000.00
00.00.B300.007.750103	ALCANTARILLADO	110,050.00	61,496.46	171,546.46	60,000.00	111,546.46	111,546.46	111,546.46	99,377.21	99,377.21	60,000.00	60,000.00
7505	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	23,843.50	23,843.50	23,843.50	23,843.50	17,663.54	17,663.54	0.00	0.00	0.00	6,179.96
00.00.B300.007.750501	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	0.00	23,843.50	23,843.50	23,843.50	23,843.50	17,663.54	17,663.54	0.00	0.00	0.00	6,179.96
8401	BIENES MUEBLES	8,000.00	-1,414.40	6,585.60	6,585.60	5,880.00	5,880.00	5,880.00	5,880.00	5,880.00	705.60	705.60
00.00.B300.007.840104	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	8,000.00	-1,414.40	6,585.60	6,585.60	5,880.00	5,880.00	5,880.00	5,880.00	5,880.00	705.60	705.60
00.00.B300.007.840106	HERRAMIENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
008	COMERCIALIZACION DE SERVICIOS	5,806,552.99	-675,138.06	5,131,414.93	2,614,313.60	5,130,646.93	2,696,590.54	2,696,590.54	2,163,368.48	2,163,368.48	768.00	2,434,824.39
6101	REMUNERACIONES BASICAS	597,696.00	-62,618.61	535,077.39	117.00	535,077.39	535,077.39	535,077.39	513,316.20	513,316.20	0.00	0.00
00.00.B300.008.610105	REMUNERACIONES UNIFICADAS	321,732.00	-29,571.10	292,160.90	117.00	292,160.90	292,160.90	292,160.90	289,332.93	289,332.93	0.00	0.00
00.00.B300.008.610106	SALARIOS UNIFICADOS	275,964.00	-33,047.51	242,916.49	0.00	242,916.49	242,916.49	242,916.49	223,983.27	223,983.27	0.00	0.00
6102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	131,158.00	-6,181.95	124,976.05	5,360.13	124,976.05	124,976.05	124,976.05	123,214.83	123,214.83	0.00	0.00
00.00.B300.008.610203	DÉCIMOTERCER SUELDO	85,238.00	-1,782.93	83,455.07	1,310.22	83,455.07	83,455.07	83,455.07	82,048.75	82,048.75	0.00	0.00
00.00.B300.008.610204	DÉCIMOCUARTO SUELDO	45,920.00	-4,399.02	41,520.98	4,049.91	41,520.98	41,520.98	41,520.98	41,166.08	41,166.08	0.00	0.00
6103	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	31,000.00	-6,620.00	24,380.00	0.00	24,380.00	24,380.00	24,380.00	24,380.00	24,380.00	0.00	0.00

Ing. Ruth Motzaira Licoa.  
Jefe De Presupuesto

Lcda. Salma Raquel Covañá Cedeño  
Director Financiero

Eco. Jan Carlo Giler Alava  
Gerente General



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP**  
**REPORTE DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS**

Periodo: 2021-01-01 hasta: 2021-12-31

Código Partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado	Monto Certificado	Comprometido o Acumulado	Devengado Acumulado	Devengado Acumulado	Pagado Acumulado	Pagado Acumulado	Saldo Por Compromete r	Saldo Por Devengar
7501	INVESTIGACIÓN ESPECIALIZADA	5,600.00	-1,369.05	4,230.95	0.00	4,230.95	4,230.95	4,230.95	4,230.95	4,230.95	0.00	0.00
00.00.B300.006.750107	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	5,600.00	-1,369.05	4,230.95	0.00	4,230.95	4,230.95	4,230.95	4,230.95	4,230.95	0.00	0.00
8401	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	100,100.00	-100,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.B300.006.840104	BIENES MUEBLES	100,100.00	-100,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	100,100.00	-100,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
007	MANTENIMIENTO DE REDES DE ALCANTARILLADO	1,406,664.83	-66,323.82	1,340,341.01	431,487.92	1,249,672.87	1,161,097.62	1,161,097.62	1,055,671.81	1,055,671.81	90,686.14	179,243.39
6101	REMNUNERACIONES BASICAS	426,336.00	-74,059.52	352,276.48	0.00	352,276.48	352,276.48	352,276.48	342,339.47	342,339.47	0.00	0.00
00.00.B300.007.610106	SALARIOS UNIFICADOS	426,336.00	-74,059.52	352,276.48	0.00	352,276.48	352,276.48	352,276.48	342,339.47	342,339.47	0.00	0.00
6102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	77,143.00	-8,328.37	68,814.63	3,610.10	68,814.63	68,814.63	68,814.63	66,672.89	66,672.89	0.00	0.00
00.00.B300.007.610203	DÉCIMOTERCER SUELDO	45,983.00	-3,054.87	42,928.13	807.93	42,928.13	42,928.13	42,928.13	41,412.88	41,412.88	0.00	0.00
00.00.B300.007.610204	DÉCIMOCUARTO SUELDO	31,160.00	-5,273.50	25,886.50	2,802.17	25,886.50	25,886.50	25,886.50	25,260.01	25,260.01	0.00	0.00
6103	REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	33,000.00	-2,414.50	30,585.50	0.00	30,585.50	30,585.50	30,585.50	30,585.50	30,585.50	0.00	0.00
00.00.B300.007.610304	COMPENSACIÓN POR TRANSPORTE	5,000.00	-630.50	4,369.50	0.00	4,369.50	4,369.50	4,369.50	4,369.50	4,369.50	0.00	0.00
00.00.B300.007.610306	ALIMENTACIÓN	28,000.00	-1,784.00	26,216.00	0.00	26,216.00	26,216.00	26,216.00	26,216.00	26,216.00	0.00	0.00
6104	SUBSIDIOS	13,000.00	-2,307.36	10,692.64	0.00	10,692.64	10,692.64	10,692.64	10,692.64	10,692.64	0.00	0.00
00.00.B300.007.610401	POR CARGAS FAMILIARES	5,000.00	-2,664.00	2,336.00	0.00	2,336.00	2,336.00	2,336.00	2,336.00	2,336.00	0.00	0.00
00.00.B300.007.610408	SUBSIDIO DE ANTIGUEDAD	8,000.00	356.64	8,356.64	0.00	8,356.64	8,356.64	8,356.64	8,356.64	8,356.64	0.00	0.00
6105	REMUNERACIONES TEMPORALES	147,460.00	18,118.86	165,578.86	0.00	165,578.86	165,578.86	165,578.86	165,578.86	165,578.86	0.00	0.00
00.00.B300.007.610509	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	22,000.00	9,227.16	31,227.16	0.00	31,227.16	31,227.16	31,227.16	31,227.16	31,227.16	0.00	0.00
00.00.B300.007.610510	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	125,460.00	8,891.70	134,351.70	0.00	134,351.70	134,351.70	134,351.70	134,351.70	134,351.70	0.00	0.00

Ing. Ruth Moreira Licoa.  
 Jefe De Presupuesto

Lcda. Salma Raquel Coral Cedeño  
 Director Financiero

Eco. Jan Carlo Gilier Alava  
 Gerente General



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP**  
**REPORT DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS**

Periodo:

2021-01-01 hasta:

2021-12-31

Desde:

Código Partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado	Monto Certificado	Comprometido	Comprometido	Devengado	Pagado	Pagado Acumulado	Saldo Por Comprometer	Saldo Por Devenegar
00.00.B300.006.610510	SUPLEMENTARIAS SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	14,544.00	-121.20	14,422.80	0.00	14,422.80	14,422.80	14,422.80	14,422.80	14,422.80	0.00	0.00
00.00.B300.006.610512	SUBROGACIÓN	2,000.00	-1,536.00	464.00	0.00	464.00	464.00	464.00	464.00	464.00	0.00	0.00
00.00.B300.006.610513	ENCARGOS	2,000.00	-2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6106	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	18,449.55	-301.99	18,147.56	0.00	18,147.56	18,147.56	18,147.56	18,147.56	18,147.56	0.00	0.00
00.00.B300.006.610601	APORTE PATRONAL	10,288.82	-335.36	9,953.46	0.00	9,953.46	9,953.46	9,953.46	9,953.46	9,953.46	0.00	0.00
00.00.B300.006.610602	FONDO DE RESERVA	8,160.73	33.37	8,194.10	0.00	8,194.10	8,194.10	8,194.10	8,194.10	8,194.10	0.00	0.00
6107	INDEMNIZACIONES	3,000.00	-3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.B300.006.610707	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACIÓN DE FUNCIONES	3,000.00	-3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6301	SERVICIOS BASICOS	452,000.00	-27,786.13	424,213.87	0.00	424,213.87	424,213.87	424,213.87	424,213.87	424,213.87	0.00	0.00
00.00.B300.006.630104	ENERGÍA ELÉCTRICA	450,000.00	-25,786.13	424,213.87	0.00	424,213.87	424,213.87	424,213.87	424,213.87	424,213.87	0.00	0.00
00.00.B300.006.630105	TELECOMUNICACIONES	2,000.00	-2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6304	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION	100.00	-100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.B300.006.630417	INFRAESTRUCTURA	100.00	-100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6305	ARRENDAMIENTOS DE BIENES	1,236.85	-1,236.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.B300.006.630504	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,236.85	-1,236.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6306	CONTRATACIONES DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	82,632.00	-47,365.80	35,266.20	13,583.00	21,683.20	21,683.20	21,683.20	21,683.20	21,683.20	13,583.00	13,583.00
00.00.B300.006.630601	CONSULTORIA, ASESORIA E INVESTIGACION ESPECIALIZADA	15,000.00	-1,612.00	13,388.00	13,388.00	13,388.00	13,388.00	13,388.00	13,388.00	13,388.00	0.00	13,388.00

**Ing. Ruth Mobreira Licoa.**  
Jefe De Presupuesto

**Lcda. Salma Raquel Coral Cedeño**  
Director Financiero

**Eco. Jan Carlo Giler Alava**  
Gerente General



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP**  
**REPORTE DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS**

Periodo:

Desde: 2021-01-01 hasta: 2021-12-31

Código Partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado	Monto Certificado	Comprometido	Comprometido Acumulado	Devengado	Devengado Acumulado	Pagado	Pagado Acumulado	Saldo Por Comprometer	Saldo Por Devengar
	GOZADAS POR CESACIÓN DE FUNCIONES												
6302	SERVICIOS GENERALES	0,00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	0,00	0,00
00.00.B300.005.630202	FLETES Y MANIOBRAS	0,00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	6,360.00	0,00	0,00
6305	ARRENDAMIENTOS DE BIENES	113,362.33	29,253.75	142,616.08	66,240.00	142,616.08	142,616.08	138,957.75	138,957.75	138,821.26	138,821.26	0,00	3,658.33
00.00.B300.005.630504	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	88,362.33	20,468.12	108,830.45	45,000.00	108,830.45	108,830.45	105,172.12	105,172.12	105,172.12	105,172.12	0,00	3,658.33
00.00.B300.005.630505	VEHÍCULOS	25,000.00	8,785.63	33,785.63	21,240.00	33,785.63	33,785.63	33,785.63	33,785.63	33,649.14	33,649.14	0,00	0,00
6308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCION	113,100.00	-22,100.00	91,000.00	91,000.00	89,098.02	89,098.02	38,592.83	38,592.83	15,635.94	15,635.94	1,901.98	52,407.17
	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCION, ELECTRICIDAD, PLOMERIA, CARPINTERIA, SEÑALIZACION VIAL, NAVIGACION, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	98,000.00	-7,000.00	91,000.00	91,000.00	89,098.02	89,098.02	38,592.83	38,592.83	15,635.94	15,635.94	1,901.98	52,407.17
00.00.B300.005.630813	REPUESTOS Y ACCESORIOS	15,100.00	-15,100.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6310	ADQUISICIONES DE MATERIAS PRIMAS	20,000.00	0,00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	10,578.46	10,578.46	10,578.46	10,578.46	0,00	9,421.54
00.00.B300.005.631003	MINEROS	20,000.00	0,00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	10,578.46	10,578.46	10,578.46	10,578.46	0,00	9,421.54
6312	ADQUISICIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	34,334.62	-24,334.62	10,000.00	10,000.00	8,900.00	8,900.00	8,900.00	8,900.00	7,605.30	7,605.30	1,100.00	1,100.00
00.00.B300.005.631203	MINEROS Y PETREOS	34,334.62	-24,334.62	10,000.00	10,000.00	8,900.00	8,900.00	8,900.00	8,900.00	7,605.30	7,605.30	1,100.00	1,100.00
7304	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION	0,00	202,414.84	202,414.84	5,152.00	201,862.84	201,862.84	195,388.34	195,388.34	7,938.80	7,938.80	552.00	7,026.50
00.00.B300.005.730404	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0,00	11,626.50	11,626.50	5,152.00	11,074.50	11,074.50	4,600.00	4,600.00	4,600.00	4,600.00	552.00	7,026.50
00.00.B300.005.730417	INFRAESTRUCTURA	0,00	190,788.34	190,788.34	0,00	190,788.34	190,788.34	190,788.34	190,788.34	3,338.80	3,338.80	0,00	0,00

Ing. Ruth Moreira Licoa.  
Jefe De Presupuesto

Lcda. Salma Raquel Corral Cedeño  
Director Financiero

Eco. Jan Carlo Giler Alava  
Gerente General



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP**  
**REPORT DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS**

Periodo: Desde: 2021-01-01 hasta: 2021-12-31

Código Partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado	Monto Certificado	Comprometido o Acumulado	Devengado Acumulado	Devengado	Pagado	Pagado Acumulado	Saldo Por Comprometer	Saldo Por Devengar
6301	SERVICIOS BASICOS	165,000.00	-673.83	164,326.17	0.00	164,326.17	164,326.17	164,326.17	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.B300.004.630104	ENERGÍA ELÉCTRICA	165,000.00	-673.83	164,326.17	0.00	164,326.17	164,326.17	164,326.17	0.00	0.00	0.00	0.00
6308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCION	10,000.00	-10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.B300.004.630811	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCION, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SEÑALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	4,000.00	-4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.B300.004.630813	REPUESTOS Y ACCESORIOS	6,000.00	-6,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7304	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION	80,000.00	-51,301.66	28,698.34	22,703.34	22,418.34	5,995.00	5,995.00	5,995.00	5,995.00	6,280.00	22,703.34
00.00.B300.004.730404	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	30,000.00	-1,301.66	28,698.34	22,703.34	22,418.34	5,995.00	5,995.00	5,995.00	5,995.00	6,280.00	22,703.34
00.00.B300.004.730417	INFRAESTRUCTURA	50,000.00	-50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7306	CONTRATACIONES DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	8,000.00	-8,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.B300.004.730601	CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN ESPECIALIZADA	8,000.00	-8,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8401	BIENES MUEBLES	64,107.52	-17,067.49	47,040.03	32,932.51	42,103.35	27,995.83	27,995.83	27,995.83	27,995.83	4,936.68	19,044.20
00.00.B300.004.840104	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	64,107.52	-17,067.49	47,040.03	32,932.51	42,103.35	27,995.83	27,995.83	27,995.83	27,995.83	4,936.68	19,044.20
005	MANTENIMIENTO DE REDES DE AGUA POTABLE	1,210,669.13	85,812.42	1,296,481.55	229,829.35	1,290,662.69	1,218,585.56	1,218,585.56	986,096.85	986,096.85	5,818.86	77,895.99
6101	REMUNERACIONES BASICAS	271,896.00	-39,781.21	232,114.79	0.00	232,114.79	232,114.79	232,114.79	232,114.79	232,114.79	0.00	0.00
00.00.B300.005.610105	REMUNERACIONES UNIFICADAS	138,768.00	-16,793.34	121,974.66	0.00	121,974.66	121,974.66	121,974.66	121,974.66	121,974.66	0.00	0.00
00.00.B300.005.610106	SALARIOS UNIFICADOS	133,128.00	-22,987.87	110,140.13	0.00	110,140.13	110,140.13	110,140.13	110,140.13	110,140.13	0.00	0.00

Ing. Ruth Moreira Licea.  
 Jefe De Presupuesto

Lcda. Salma Raquel Coral Cedeño  
 Director Financiero

Eco. Jan Carlo Giler Alava  
 Gerente General



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP**  
**REPORT DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS**

Periodo:

Desde: 2021-01-01 hasta:

2021-12-31

Código Partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado	Monto Certificado	Comprometido Acumulado	Devengado Acumulado	Devengado Acumulado	Pagado Acumulado	Pagado Acumulado	Saldo Por Comprometer	Saldo Por Devengar
00.00.B300.003.630404	REPARACION MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	6,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6308	BIENES DE USO Y CONSUMO DE PRODUCCION	15,300.00	-5,268.48	10,031.52	10,031.52	10,031.52	10,031.52	10,031.52	3,631.52	3,631.52	0.00	0.00
00.00.B300.003.630811	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCION, ELECTRICIDAD, PLOMERIA, CARPINTERIA, SEÑALIZACION VIAL, NAVEGACION, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	10,100.00	-367.50	9,732.50	9,732.50	9,732.50	9,732.50	9,732.50	3,332.50	3,332.50	0.00	0.00
00.00.B300.003.630813	REPUESTOS Y ACCESORIOS	5,200.00	-4,900.98	299.02	299.02	299.02	299.02	299.02	299.02	299.02	0.00	0.00
6310	ADQUISICIONES DE MATERIAS PRIMAS	692,176.00	-113,383.17	578,792.83	471,272.83	578,792.83	467,352.83	467,352.83	323,591.42	323,591.42	0.00	111,440.00
00.00.B300.003.631005	QUIMICOS	692,176.00	-113,383.17	578,792.83	471,272.83	578,792.83	467,352.83	467,352.83	323,591.42	323,591.42	0.00	111,440.00
7304	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION	100,500.00	-3,220.59	97,279.41	97,279.41	88,026.66	67,280.00	67,280.00	40,000.00	40,000.00	9,252.75	29,999.41
00.00.B300.003.730404	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	100,400.00	-3,120.59	97,279.41	97,279.41	88,026.66	67,280.00	67,280.00	40,000.00	40,000.00	9,252.75	29,999.41
00.00.B300.003.730417	INFRAESTRUCTURA	100.00	-100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7306	CONTRATACIONES DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	8,000.00	10,000.00	18,000.00	18,000.00	14,996.80	13,390.00	13,390.00	13,390.00	13,390.00	3,003.20	4,610.00
00.00.B300.003.730601	CONSULTORIA, ASESORIA E INVESTIGACION ESPECIALIZADA	8,000.00	10,000.00	18,000.00	18,000.00	14,996.80	13,390.00	13,390.00	13,390.00	13,390.00	3,003.20	4,610.00
7505	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00
00.00.B300.003.750501	EN OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	0.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00
8401	BIENES MUEBLES	80,200.00	-76,017.42	4,182.58	4,182.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,182.58	4,182.58
00.00.B300.003.840104	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	80,200.00	-76,017.42	4,182.58	4,182.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,182.58	4,182.58
	004 ALMACENAMIENTO DE AGUA	620,686.74	-153,000.13	467,686.61	57,397.06	455,666.24	425,135.38	425,135.38	247,461.81	247,461.81	12,020.37	42,551.23

**Ing. Ruffy Moreira Licoa.**  
**Jefe De Presupuesto**

**Lcda. Salma Raquel Zora/Cedeño**  
**Director Financiero**

**Eco. Jan Carlo Giler Alava**  
**Gerente General**



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP**  
**REPORTE DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS**

Periodo: Desde: 2021-01-01 hasta: 2021-12-31

Código Partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado	Monto Certificado	Comprometido o Acumulado	Devengado Acumulado	Pagado	Pagado Acumulado	Saldo por Comprometer	Saldo por Devengar
5102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	19,436.00	-2,534.46	16,901.54	1,100.50	16,901.54	16,901.54	16,084.54	16,084.54	0.00	0.00
00.00.A100.002.510203	DÉCIMOTERCER SUELDO	14,516.00	-1,514.46	13,001.54	400.50	13,001.54	13,001.54	12,184.54	12,184.54	0.00	0.00
00.00.A100.002.510204	DÉCIMOCUARTO SUELDO	4,920.00	-1,020.00	3,900.00	700.00	3,900.00	3,900.00	3,900.00	3,900.00	0.00	0.00
5105	REMUNERACIONES TEMPORALES	7,000.00	-3,471.61	3,528.39	0.00	3,528.39	3,528.39	3,528.39	3,528.39	0.00	0.00
00.00.A100.002.510512	SUBROGACIÓN	6,000.00	-2,471.61	3,528.39	0.00	3,528.39	3,528.39	3,528.39	3,528.39	0.00	0.00
00.00.A100.002.510513	ENCARGOS	1,000.00	-1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5106	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	31,319.72	-3,542.51	27,777.21	0.00	27,777.21	27,637.60	26,287.34	26,287.34	0.00	139.61
00.00.A100.002.510601	APORTE PATRONAL	16,809.53	-1,901.34	14,908.19	0.00	14,908.19	14,908.19	14,118.04	14,118.04	0.00	0.00
00.00.A100.002.510602	FONDO DE RESERVA	14,510.19	-1,641.17	12,869.02	0.00	12,869.02	12,729.41	12,169.30	12,169.30	0.00	139.61
5107	INDEMNIZACIONES	1,000.00	-1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.002.510707	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACIÓN DE FUNCIONES	1,000.00	-1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	B300 SERVICIOS COMUNALES	12,764,639.00	-985,305.96	11,779,333.04	4,593,609.01	11,534,846.78	8,517,202.66	5,935,791.22	5,935,791.22	244,486.26	3,262,130.38
	003 PRODUCCION DE AGUA POTABLE	1,577,655.85	-170,028.70	1,407,627.15	612,743.52	1,388,188.62	1,254,395.16	555,209.30	555,209.30	19,438.53	153,231.99
6101	REMUNERACIONES BASICAS	114,060.00	-29,940.60	84,119.40	0.00	84,119.40	84,119.40	84,119.40	84,119.40	0.00	0.00
00.00.B300.003.610106	SALARIOS UNIFICADOS	114,060.00	-29,940.60	84,119.40	0.00	84,119.40	84,119.40	84,119.40	84,119.40	0.00	0.00
6102	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	20,466.00	-4,089.91	16,376.09	689.58	16,376.09	16,376.09	16,376.09	16,376.09	0.00	0.00
00.00.B300.003.610203	DÉCIMOTERCER SUELDO	13,086.00	-2,676.56	10,409.44	106.26	10,409.44	10,409.44	10,409.44	10,409.44	0.00	0.00
00.00.B300.003.610204	DÉCIMOCUARTO SUELDO	7,380.00	-1,413.35	5,966.65	583.32	5,966.65	5,966.65	5,966.65	5,966.65	0.00	0.00

Ing. Rufin Moreira Licoa.  
Jefe De Presupuesto

Lcda. Salma Raquel Coral Cedeño  
Director Financiero

Eco. Jan Carlo Giler Alava  
Gerente General



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP**  
**REPORTE DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS**

Periodo:

Desde: 2021-01-01 hasta: 2021-12-31

Código Partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado	Monto Certificado	Comprometido Acumulado	Devengado Acumulado	Pagado	Pagado Acumulado	Saldo Por Comprometer	Saldo Por Devengar
00.00.A100.001.531411	PARTES Y REPUESTOS	3,600.00	-1,117.78	2,482.22	2,482.22	2,482.22	2,482.22	68.60	68.60	0.00	0.00
5315	BIENES BIOLÓGICOS NO DEPRECIABLES	3,000.00	-2,738.70	261.30	261.30	261.30	261.30	261.30	261.30	0.00	0.00
00.00.A100.001.531515	PLANTAS	3,000.00	-2,738.70	261.30	261.30	261.30	261.30	261.30	261.30	0.00	0.00
5601	TITULOS Y VALORES EN CIRCULACION	1,000,000.00	605,978.97	1,605,978.97	0.00	1,605,978.97	1,605,345.89	1,605,345.89	1,605,345.89	0.00	633.08
00.00.A100.001.560106	DESCUENTOS, COMISIONES Y OTROS CARGOS EN TITULOS Y VALORES	1,000,000.00	605,978.97	1,605,978.97	0.00	1,605,978.97	1,605,345.89	1,605,345.89	1,605,345.89	0.00	633.08
5602	INTERESES Y OTROS CARGOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	126,000.00	-98,522.53	27,477.47	6,080.30	27,477.47	25,784.12	21,397.17	21,397.17	0.00	1,693.35
00.00.A100.001.560201	SECTOR PUBLICO FINANCIERO	96,000.00	-74,602.83	21,397.17	0.00	21,397.17	21,397.17	21,397.17	21,397.17	0.00	0.00
00.00.A100.001.560202	SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	0.00	6,080.30	6,080.30	6,080.30	6,080.30	4,386.95	0.00	0.00	0.00	1,693.35
00.00.A100.001.560204	SECTOR PRIVADO NO FINANCIERO	30,000.00	-30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5701	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	57,200.00	44,450.42	101,650.42	2,967.95	101,650.42	101,650.42	71,487.47	71,487.47	0.00	0.00
00.00.A100.001.570102	TASAS GENERALES, IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, PERMISOS, LICENCIAS Y PATENTES	57,200.00	44,450.42	101,650.42	2,967.95	101,650.42	101,650.42	71,487.47	71,487.47	0.00	0.00
5702	SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	43,000.00	206,049.86	249,049.86	6,941.97	248,564.73	248,563.94	89,158.73	89,158.73	485.13	485.92
00.00.A100.001.570201	SEGUROS	0.00	102,495.18	102,495.18	6,814.70	102,010.05	102,010.04	62,010.04	62,010.04	485.13	485.14
00.00.A100.001.570203	COMISIONES BANCARIAS	40,000.00	-13,812.00	26,188.00	0.00	26,188.00	26,187.22	26,187.04	26,187.04	0.00	0.78
00.00.A100.001.570206	COSTAS JUDICIALES-TRAMITES NOTARIALES-LEGALIZACION DE DOCUMENTOS, ARREGLOS EXTRAJUDICIALES	0.00	961.65	961.65	127.27	961.65	961.65	961.65	961.65	0.00	0.00
00.00.A100.001.570215	INDEMNIZACIONES POR SENTENCIAS JUDICIALES	3,000.00	116,405.03	119,405.03	0.00	119,405.03	119,405.03	0.00	0.00	0.00	0.00

**Ing. Ruth Moreira Licoa.**  
Jefe De Presupuesto

**Lcda. Salma Raquel Coral Cedeño**  
Director Financiero

**Eco. Jap Cario Giler Alava**  
Gerente General



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP**  
**REPORTE DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS**

Periodo:

Desde: 2021-01-01 hasta: 2021-12-31

Código Partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado	Monto Certificado	Comprometido o Acumulado	Comprometido o Acumulado	Devengado Acumulado	Pagado	Pagado Acumulado	Saldo Por Comprometer	Saldo Por Devengar
00.00.A100.001.530302	PASAJES AL EXTERIOR	800.00	-800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.001.530303	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIA EN EL INTERIOR	3,000.00	-3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5304	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION	194,881.30	-41,433.83	153,447.47	46,852.46	134,142.77	134,142.77	52,854.44	52,878.50	52,878.50	19,304.70	100,593.03
00.00.A100.001.530402	EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS, Y CABLEADO ESTRUCTURADO	10,000.00	1,826.30	11,826.30	11,826.30	10,388.65	10,388.65	10,388.65	10,388.65	10,388.65	1,437.65	1,437.65
00.00.A100.001.530403	MOBILIARIOS	7,946.00	-7,647.33	298.67	0.00	298.67	298.67	298.67	298.67	298.67	0.00	0.00
00.00.A100.001.530404	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	78,563.10	-23,709.74	54,853.36	20,655.36	47,098.00	47,098.00	9,115.07	8,951.13	8,951.13	7,755.36	45,738.29
00.00.A100.001.530405	VEHICULOS	93,260.20	-13,975.86	79,284.34	7,186.00	72,404.60	72,404.60	29,099.20	29,099.20	29,099.20	6,879.74	50,185.14
00.00.A100.001.530418	MANTENIMIENTO DE ÁREAS VERDES Y ARREGLO DE VIAS INTERNAS	5,112.00	2,072.80	7,184.80	7,184.80	3,952.85	3,952.85	3,952.85	3,942.85	3,942.85	3,231.95	3,231.95
5305	ARRENDAMIENTOS DE BIENES	131,882.90	-3,893.44	127,989.46	7,959.36	122,430.10	122,430.10	56,465.28	52,549.97	52,549.97	5,559.36	71,524.18
00.00.A100.001.530502	EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS, PARQUEADEROS, CASILLEROS JUDICIALES Y BANCARIOS	20,000.00	-6,086.08	13,913.92	7,959.36	8,354.56	8,354.56	6,154.56	2,354.56	2,354.56	5,559.36	7,759.36
00.00.A100.001.530505	VEHICULOS	111,882.90	2,192.64	114,075.54	0.00	114,075.54	114,075.54	50,310.72	50,195.41	50,195.41	0.00	63,764.82
5306	CONTRATACIONES DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	163,000.00	78,406.29	241,406.29	47,500.00	223,511.29	223,511.29	193,906.29	186,401.29	186,401.29	17,895.00	47,500.00
00.00.A100.001.530602	SERVICIO DE AUDITORIA	13,000.00	21,512.00	34,512.00	26,000.00	20,117.00	20,117.00	8,512.00	8,512.00	8,512.00	14,395.00	26,000.00
00.00.A100.001.530605	ESTUDIO Y DISEÑO DE PROYECTOS	0.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,000.00
00.00.A100.001.530606	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS	150,000.00	35,394.29	185,394.29	0.00	185,394.29	185,394.29	185,394.29	177,889.29	177,889.29	0.00	0.00
00.00.A100.001.530612	CAPACITACION A SERVIDORES PUBLICOS	0.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500.00	3,500.00
5307	GASTOS EN INFORMATICA	61,400.00	-33,212.05	28,187.95	14,801.68	28,187.95	28,187.95	27,155.95	25,218.73	25,218.73	0.00	1,032.00

**Ing. Ruth Moreira-Licoa.**  
Jefe De Presupuesto

**Lcda. Salma Raquel Corral Cedeño**  
Director Financiero

**Eco. Jan Carlo Giler Alava**  
Gerente General



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO EP**  
**REPORTE DE CÉDULA PRESUPUESTARIA DE GASTOS**

Periodo: Desde: 2021-01-01 hasta: 2021-12-31

Código Partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado	Monto Certificado	Comprometido o Acumulado	Devengado Acumulado	Pagado	Pagado Acumulado	Saldo Por Comprometer	Saldo Por Devengar
00.00.A100.001.510512	SUBROGACIÓN	2,000.00	3,353.06	5,353.06	0.00	5,353.06	5,353.06	5,353.06	5,353.06	0.00	0.00
00.00.A100.001.510513	ENCARGOS	2,000.00	-1,826.00	174.00	0.00	174.00	174.00	174.00	174.00	0.00	0.00
5106	APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	181,596.46	-39,631.80	141,964.66	0.00	141,964.66	141,964.66	135,910.10	135,910.10	0.00	0.00
00.00.A100.001.510601	APORTE PATRONAL	97,220.83	-17,981.72	79,239.11	0.00	79,239.11	79,239.11	73,563.89	73,563.89	0.00	0.00
00.00.A100.001.510602	FONDO DE RESERVA	84,375.63	-22,681.48	61,694.15	0.00	61,694.15	61,694.15	61,314.81	61,314.81	0.00	0.00
00.00.A100.001.510606	ASIGNACION GLOBAL DE JUBILACION PATRONAL PARA TRABAJADORES AMPARADOS POR EL CODIGO DE TRABAJO	0.00	1,031.40	1,031.40	0.00	1,031.40	1,031.40	1,031.40	1,031.40	0.00	0.00
5107	INDEMNIZACIONES	111,000.00	-55,132.18	55,867.82	55,867.82	55,485.92	55,485.62	55,485.62	55,485.62	381.90	382.20
00.00.A100.001.510706	BENEFICIO POR JUBILACIÓN	57,000.00	-18,060.00	38,940.00	38,940.00	38,940.00	38,940.00	38,940.00	38,940.00	0.00	0.00
00.00.A100.001.510707	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACIÓN DE FUNCIONES	4,000.00	7,591.37	11,591.37	11,591.37	11,209.47	11,209.17	11,209.17	11,209.17	381.90	382.20
00.00.A100.001.510709	POR RENUNCIA VOLUNTARIA	50,000.00	-44,663.55	5,336.45	5,336.45	5,336.45	5,336.45	5,336.45	5,336.45	0.00	0.00
5201	EGRESOS PRESTACIONALES	18,500.00	-17,468.60	1,031.40	0.00	1,031.40	1,031.40	1,031.40	1,031.40	0.00	0.00
00.00.A100.001.520111	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONAL	18,500.00	-17,468.60	1,031.40	0.00	1,031.40	1,031.40	1,031.40	1,031.40	0.00	0.00
5301	SERVICIOS BASICOS	130,756.00	-29,425.99	101,330.01	14,285.38	95,788.62	91,626.12	73,637.10	73,637.10	5,541.39	9,703.89
00.00.A100.001.530104	ENERGÍA ELÉCTRICA	35,000.00	-17,341.41	17,658.59	0.00	17,658.59	17,658.59	0.00	0.00	0.00	0.00
00.00.A100.001.530105	TELECOMUNICACIONES	92,756.00	-11,168.80	81,587.20	12,201.16	78,130.03	73,967.53	73,637.10	73,637.10	3,457.17	7,619.67
00.00.A100.001.530106	SERVICIO DE CORREO	3,000.00	-915.78	2,084.22	2,084.22	0.00	0.00	0.00	0.00	2,084.22	2,084.22
5302	SERVICIOS GENERALES	499,163.52	-18,305.82	480,857.70	246,943.59	478,418.79	328,217.57	319,575.01	319,575.01	2,438.91	152,640.13

Ing. Ruth Moreira Licoa.  
Jefe De Presupuesto

Lcda. Salma Raquel Corral Cedeño  
Director Financiero

Eco. Jan Carlo Giler Alava  
Gerente General

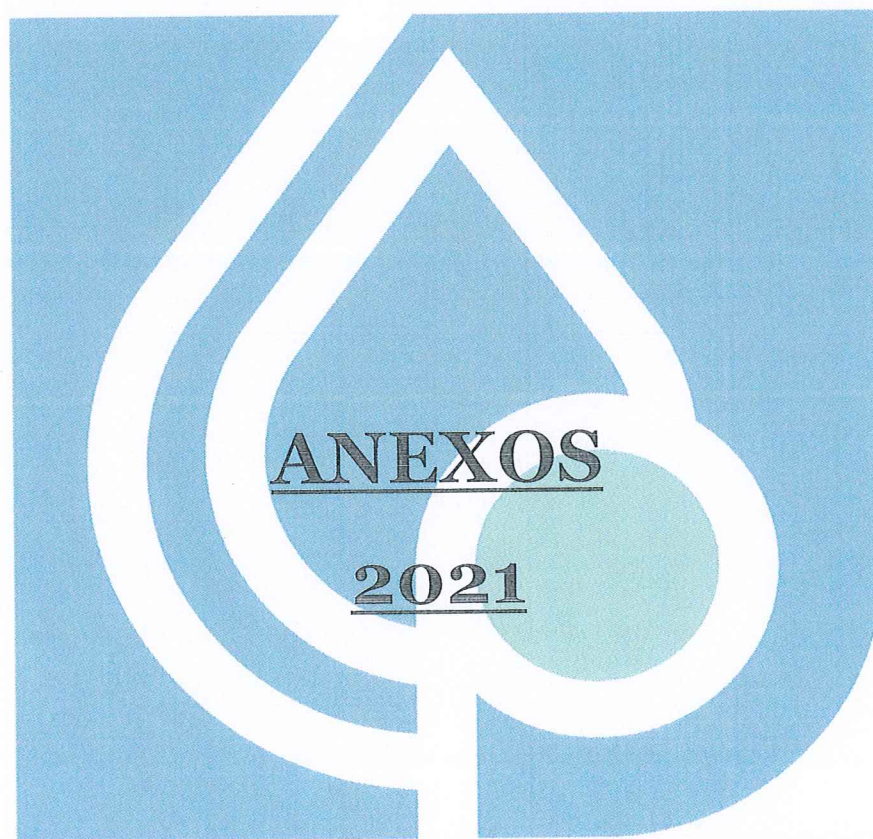




**PORTOAGUAS**

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE **PORTOVIEJO EP**

✓



ANEXOS

2021

**PORTO  
AGUAS**

Grupo	Código partida	Descripción	Inicial	Reforma	Codificado antes de liquidación	Suplemento	Reducción	Codificado final	Devengado acumulado	Recaudado acumulado	Saldo por devengar	Saldo por Recaudar (Dev-Rec)	
13	1301	TASAS GENERALES	1,761,195.12	-1,196,846.76	564,348.36	0.00	-40,332.99	524,015.37	524,015.37	394,991.29	0.00	129,024.08	
	00.00.A100.001.130106.000.001	ESPECIES FISCALES	100.00	-	100.00	-	-100.00	-	-	-	-	-	
	00.00.A100.001.130108.000.001	PRESTACION DE SERVICIOS	10,000.00	-	10,000.00	-	-1,589.00	8,411.00	8,411.00	8,113.00	-	298.00	
	00.00.A100.001.130118.000.001	APROBACION DE PLANO E INSPECCION DE CONSTRUCCIONES	10,000.00	60,000.00	70,000.00	-	-12,527.78	57,472.22	57,472.22	56,799.18	-	673.04	
	00.00.A100.001.130121.000.001	CONEXION Y RECONEXION DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE	1,741,095.12	-1,256,846.76	484,248.36	-	-26,116.21	458,132.15	458,132.15	330,079.11	-	128,053.04	
	14	1401	VENTA DE DERIVADOS DE PETROLEO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		00.00.A100.001.140106.000.001	CTAS X C. VTA BS Y SS-AA, PP - INSTALACION KIT ACERA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1403	VENTAS NO INDUSTRIALES	11,901,018.55	-312,000.00	11,589,018.55	-	-154,253.94	11,434,764.61	11,434,764.61	9,213,435.55	-	2,221,329.06
		00.00.A100.001.140301.000.001	AGUA POTABLE	7,114,269.05	150,000.00	7,261,269.05	-	-57,213.78	7,204,055.27	7,204,055.27	5,628,091.67	-	1,575,963.60
		00.00.A100.001.140301.003.001	AGUA POTABLE VENTA A TANQUEROS	10,000.00	30,000.00	40,000.00	-	-2,401.32	37,598.68	37,598.68	37,598.68	-	-
	17	00.00.A100.001.170105.000.001	ALCANTARILLADO	3,521,300.00	-552,000.00	2,969,300.00	-	-55,177.57	2,914,122.43	2,914,122.43	2,591,329.65	-	322,792.78
		00.00.A100.001.170110.000.001	OTROS SERVICIOS TECNICOS Y ESPECIALIZADOS	1,258,449.50	60,000.00	1,318,449.50	-	-39,461.27	1,278,988.23	1,278,988.23	956,415.55	-	322,572.68
		1701	RENTAS DE INVERSIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
00.00.A100.001.170104.000.001		CUENTAS POR COB. INT EN PAGO SECTOR PUBLICO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
00.00.A100.001.170105.000.001		INTERESES POR MORA TASA PORTOPARQUES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
00.00.A100.001.170110.000.001		CARGOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1703		INTERESES POR MORA	200.00	750,000.00	750,200.00	-	-68,939.18	681,260.82	681,260.82	159,972.38	-	527,288.44	
00.00.A100.001.170399.000.001		OTROS INTERESES POR MORA	200.00	750,000.00	750,200.00	-	-68,939.18	681,260.82	681,260.82	159,972.38	-	527,288.44	
1704		MULTAS	400.00	12,000.00	12,400.00	-	-1,829.69	10,570.31	10,570.31	10,570.31	-	-	
00.00.A100.001.170404.000.001		INCUMPLIMIENTOS DE CONTRATOS	200.00	12,000.00	12,200.00	-	-1,629.69	10,570.31	10,570.31	10,570.31	-	-	
19	00.00.A100.001.170499.000.001	OTRAS MULTAS	200.00	-	200.00	-	-200.00	-	-	-	-	-	
	1902	INDEMNIZACIONES Y VALORES NO RECLAMADOS	-	56,846.76	56,846.76	-	-	56,846.76	56,846.76	56,846.76	-	-	
	00.00.A100.001.190201.000.001	INDEMNIZACIONES POR SINIESTROS	-	56,846.76	56,846.76	-	-	56,846.76	56,846.76	56,846.76	-	-	
	1904	OTROS NO OPERACIONALES	-	690,000.00	690,000.00	-	-35,371.20	654,628.80	654,628.80	571,202.02	-	83,426.78	
	00.00.A100.001.190499.000.001	OTROS NO ESPECIFICADOS	-	690,000.00	690,000.00	-	-35,371.20	654,628.80	654,628.80	571,202.02	-	83,426.78	
28	2810	ASIGNACION PRESUPUESTARIA DE VALORES EQUIVALENTES AL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DEL PRESUPUESTO GENERAL DE ESTADO A EMPRESAS PUBLICAS DE GOBIERNOS AUTONOMOS DESCENTRALIZADOS.	-	-	-	437,299.07	-	437,299.07	437,299.07	437,299.07	-	-	
	00.00.A100.001.281004.000.001	DEL PRESUPUESTO GENERAL DE ESTADO A EMPRESAS PUBLICAS DE GOBIERNOS AUTONOMOS DESCENTRALIZADOS.	-	-	-	437,299.07	-	437,299.07	437,299.07	437,299.07	-	-	
36	3602	FINANCIAMIENTO PUBLICO INTERNO	2,240,610.23	-	2,240,610.23	-	-	2,240,610.23	1,100,295.70	1,100,295.70	1,140,314.53	-	
	00.00.A100.001.360201.000.001	DEL SECTOR PUBLICO FINANCIERO	2,240,610.23	-	2,240,610.23	-	-	2,240,610.23	1,100,295.70	1,100,295.70	1,140,314.53	-	
37	3701	SALDOS EN CAJA Y BANCOS	-	98,635.48	98,635.48	-	-	98,635.48	-	-	98,635.48	-	
	00.00.A100.001.370199.000.001	OTROS SALDOS	-	98,635.48	98,635.48	-	-	98,635.48	-	-	98,635.48	-	
38	3801	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	2,952,075.56	4,451,410.21	7,403,485.77	-	-3,389,770.75	4,013,715.02	2,039,809.96	2,039,809.96	1,973,905.06	-	
	00.00.A100.001.380101.000.001	CUENTAS PENDIENTE POR COBRAR	2,952,075.56	4,451,410.21	7,403,485.77	-	-3,389,770.75	4,013,715.02	2,039,809.96	2,039,809.96	1,973,905.06	-	
TOTALES			18,635,439.81	3,559,045.69	23,405,395.15	437,299.07	-3,699,770.75	20,152,346.47	16,939,491.40	13,978,423.04	3,212,955.07	2,981,098.36	







6308	2021.06.12.8300.007.630811.000.13.01.000.0.001	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SERIALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	848.21	5,000.00	848.21	0.00	848.21	0.00	4,151.79	0.00	4,151.79	0.00	0.00	0.00	2,828.19
6308	2021.06.13.8300.007.630811.000.13.01.000.0.001	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SERIALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	848.21	5,000.00	848.21	0.00	848.21	0.00	4,151.79	0.00	4,151.79	0.00	0.00	0.00	0.00
6308	2021.06.14.8300.007.630811.000.13.01.000.0.001	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SERIALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	-538.20	0.00	0.00	4,461.80	0.00	0.00	0.00	0.00	4,461.80	0.00	4,461.80	0.00	0.00	0.00	0.00
6308	2021.06.15.8300.007.630811.000.13.01.000.0.001	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SERIALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	19,000.00	0.00	19,000.00	0.00	0.00	0.00	5,564.67
6308	2021.06.16.8300.007.630811.000.13.01.000.0.001	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SERIALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00	2,374.22	15,000.00	2,374.22	0.00	2,374.22	0.00	12,625.78	0.00	12,625.78	0.00	0.00	0.00	3,029.76
6308	2021.06.18.8300.007.630811.000.13.01.000.0.001	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SERIALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	-5.00	0.00	0.00	2,995.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,995.00	0.00	2,995.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6308	2021.06.19.8300.007.630811.000.13.01.000.0.001	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SERIALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	100.00	0.00	100.00	0.00	-100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6310	2021.06.12.8300.007.630913.000.13.01.000.0.001	REPUESTOS Y ACCESORIOS	40,000.00	7,020.66	47,020.66	-47,020.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6310	2021.06.13.8300.007.630913.000.13.01.000.0.001	MINEROS	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6312	2021.06.11.8300.007.630913.000.13.01.000.0.001	MINEROS	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	1,100.00	10,000.00	1,100.00	0.00	1,100.00	0.00	8,900.00	0.00	8,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7304	2021.06.08.8300.007.730417.000.13.01.000.0.001	INFRAESTRUCTURA	100.00	28,452.65	28,552.65	0.00	0.00	0.00	0.00	28,552.65	0.00	0.00	0.00	0.00	28,552.65	0.00	28,552.65	0.00	0.00	0.00	0.00
7304	2021.06.17.8300.007.730417.000.13.01.000.0.001	INFRAESTRUCTURA	30,000.00	-5,026.91	24,973.09	-1,181.19	0.00	0.00	23,791.90	23,791.90	23,791.90	0.00	23,791.90	0.00	21,619.83	0.00	21,619.83	0.00	0.00	0.00	378.35
7304	2021.06.14.8300.007.730417.000.13.01.000.0.001	INFRAESTRUCTURA	29,000.00	-7,380.17	21,619.83	0.00	0.00	0.00	16,448.94	16,448.94	16,448.94	0.00	16,448.94	0.00	16,448.94	0.00	16,448.94	0.00	0.00	0.00	16,448.94
7304	2021.06.12.8300.007.730417.000.13.01.000.0.001	INFRAESTRUCTURA	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7304	2021.06.11.8300.007.730417.000.13.01.000.0.001	INFRAESTRUCTURA	100.00	0.00	100.00	-100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7501	2021.06.12.8300.007.750103.000.13.01.000.0.001	ALCANTARILLADO	50,000.00	-7,196.15	42,803.85	-747.69	0.00	0.00	42,056.16	42,056.16	0.00	0.00	42,056.16	0.00	42,056.16	0.00	42,056.16	0.00	0.00	0.00	37,813.84
7501	2021.06.11.8300.007.750103.000.13.01.000.0.001	ALCANTARILLADO	17,645.50	74,576.32	92,221.82	0.00	0.00	60,000.00	32,221.82	30,000.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	4,242.32
7501	2021.06.09.8300.007.750103.000.13.01.000.0.001	ALCANTARILLADO	12,304.50	-576.35	11,728.15	-4,559.67	0.00	0.00	7,268.48	7,268.48	0.00	0.00	7,268.48	0.00	7,268.48	0.00	7,268.48	0.00	0.00	0.00	3,871.63
7505	2021.06.09.8300.007.750501.000.13.01.000.0.001	OPRAS DE INFRAESTRUCTURA	3,000.00	26,704.72	26,704.72	-2,861.22	0.00	0.00	23,843.50	23,843.50	0.00	0.00	23,843.50	0.00	17,663.54	0.00	17,663.54	0.00	0.00	0.00	17,663.54
8401	2021.06.08.8300.007.840104.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	3,000.00	11,519.99	14,519.99	-7,934.39	0.00	0.00	6,585.60	6,585.60	705.60	0.00	705.60	0.00	5,880.00	0.00	5,880.00	0.00	0.00	0.00	5,880.00
8401	2021.06.07.8300.007.840104.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	5,000.00	-3,580.00	1,410.00	-1,410.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8401	2021.06.12.8300.007.840106.000.13.01.000.0.001	HERRAMIENTAS	1,500.00	0.00	1,500.00	-1,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>FORO OPERACIONAL DE SERVICIOS</b>																					
6105	2021.12.11.8300.008.610510.000.13.01.000.0.001	REUNIONES UNIFICADAS	321,732.00	-29,540.10	292,191.90	-31.00	0.00	292,160.90	0.00	292,160.90	0.00	0.00	292,160.90	0.00	289,339.93	0.00	289,339.93	0.00	0.00	0.00	2,827.97
6101	2021.12.11.8300.008.610510.000.13.01.000.0.001	SALARIOS UNIFICADOS	275,964.00	-33,019.88	242,944.12	-2,763	0.00	242,916.49	0.00	242,916.49	0.00	0.00	242,916.49	0.00	242,916.49	0.00	242,916.49	0.00	0.00	0.00	18,933.22
6102	2021.12.08.8300.008.610203.000.13.01.000.0.001	DECMOTECER SUELO	85,238.00	-1,700.00	83,538.00	-82.93	0.00	83,455.07	0.00	83,455.07	0.00	0.00	83,455.07	0.00	82,046.75	0.00	82,046.75	0.00	0.00	0.00	1,406.32
6103	2021.12.31.8300.008.610304.000.13.01.000.0.001	DECMOCARTO SUELO	45,920.00	-4,300.00	41,620.00	-99.02	0.00	41,520.98	0.00	41,520.98	0.00	0.00	41,520.98	0.00	41,166.08	0.00	41,166.08	0.00	0.00	0.00	354.90
6103	2021.12.31.8300.008.610304.000.13.01.000.0.001	COMPENSACION POR TRANSPORTE	5,000.00	0.00	5,000.00	-1,517.00	0.00	3,483.00	0.00	3,483.00	0.00	0.00	3,483.00	0.00	3,483.00	0.00	3,483.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6103	2021.12.31.8300.008.610306.000.13.01.000.0.001	ALIMENTACION	26,000.00	0.00	26,000.00	-5,103.00	0.00	20,897.00	0.00	20,897.00	0.00	0.00	20,897.00	0.00	20,897.00	0.00	20,897.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6104	2021.12.31.8300.008.610400.000.13.01.000.0.001	POR CARGAS FAMILIARES	4,000.00	0.00	4,000.00	-2,428.00	0.00	1,572.00	0.00	1,572.00	0.00	0.00	1,572.00	0.00	1,572.00	0.00	1,572.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6104	2021.12.31.8300.008.610408.000.13.01.000.0.001	SUBSIDIO DE ANTIGUEDAD	6,000.00	1,000.00	7,000.00	-98.22	0.00	6,901.78	0.00	6,901.78	0.00	0.00	6,901.78	0.00	6,901.78	0.00	6,901.78	0.00	0.00	0.00	0.00
6105	2021.12.31.8300.008.610510.000.13.01.000.0.001	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	425,160.00	20,200.00	445,360.00	-98.24	0.00	445,266.86	0.00	445,266.86	0.00	0.00	445,266.86	0.00	445,182.02	0.00	445,182.02	0.00	0.00	0.00	7,826.73
6105	2021.12.31.8300.008.610512.000.13.01.000.0.001	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	3,000.00	8,200.00	11,200.00	-62.93	0.00	11,137.07	0.00	11,137.07	0.00	0.00	11,137.07	0.00	11,137.07	0.00	11,137.07	0.00	0.00	0.00	7,58
6105	2021.12.31.8300.008.610512.000.13.01.000.0.001	SUBROGACION	2,000.00	0.00	2,000.00	-37.68	0.00	1,962.32	0.00	1,962.32	0.00	0.00	1,962.32	0.00	1,962.32	0.00	1,962.32	0.00	0.00	0.00	0.00
6105	2021.12.31.8300.008.610513.000.13.01.000.0.001	ENCARGOS	4,000.00	9,400.00	13,400.00	-104.00	0.00	13,296.00	0.00	13,296.00	0.00	0.00	13,296.00	0.00	13,296.00	0.00	13,296.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6106	2021.12.11.8300.008.610601.000.13.01.000.0.001	APORTE PATRONAL	106,791.28	0.00	106,791.28	-72.40	0.00	106,718.88	0.00	106,718.88	0.00	0.00	106,718.88	0.00	106,718.88	0.00	106,718.88	0.00	0.00	0.00	0.00
6106	2021.12.11.8300.008.610602.000.13.01.000.0.001	FONDO DE RESERVA	85,203.94	-7,000.00	78,203.94	-378.61	0.00	77,825.33	0.00	77,825.33	0.00	0.00	77,825.33	0.00	77,825.33	0.00	77,825.33	0.00	0.00	0.00	0.00
6107	2021.12.29.8300.008.610707.000.13.01.000.0.001	COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACION DE FUNCIONES	3,000.00	0.00	3,000.00	-377.19	0.00	2,622.81	0.00	2,622.81	0.00	0.00	2,622.81	0.00	2,622.81	0.00	2,622.81	0.00	0.00	0.00	117.00
6301	2021.12.02.8300.008.630101.000.13.01.000.0.001	AGUA POTABLE	400,000.00	0.00	400,000.00	-215,308.60	0.00	184,691.40	0.00	184,691.40	0.00	0.00	184,691.40	0.00	184,691.40	0.00	184,691.40	0.00	0.00	0.00	0.00
6305	2021.12.02.8300.008.630504.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	100.00	0.00	100.00	-100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6308	2021.12.04.8300.008.630811.000.13.01.000.0.001	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA,																			

## INDICES

### INGRESOS

<u>INGRESOS DEVENGADOS</u>	<u>16,939,491.40</u>			
CODIFICADO FINAL	20,152,346.47	84%	IEI	= Índice de Eficacia de los Ingresos
<u>INGRESOS RECAUDADOS</u>	<u>13,978,423.04</u>	83%	PCF	= Presupuesto Codificado Final
INGRESOS DEVENGADOS	16,939,491.40		IEI (PCF)	= $\frac{16,939,491.40}{20,152,346.47} = 84.06\%$
<u>INGRESOS RECAUDADOS</u>	<u>13,978,423.04</u>	69.36%	IR	= Índice de Eficacia de Recaudación
CODIFICADO FINAL	20,152,346.47		ID	= Ingresos Devengados
<u>INGRESOS RECAUDADOS</u>	<u>13,978,423.04</u>	59.72%	IER= (IR)/(ID)	= $\frac{13,978,423.04}{23,405,545.15} = 82.52\%$
CODIFICADO INICIAL	23,405,545.15			

### GASTOS

<u>GASTOS DEVENGADOS</u>	<u>16,340,139.86</u>			
CODIFICADO FINAL	20,152,346.47	81.08%		
<u>GASTOS COMPROMETIDOS</u>	<u>19,772,353.68</u>	98.11%		
CODIFICADO FINAL	20,152,346.47			
<u>GASTOS DEVENGADOS</u>	<u>16,340,139.86</u>	82.64%		
GASTOS COMPROMETIDOS	19,772,353.68			
<u>CERTIFICADO + COMPROMETIDO</u>	<u>20,115,743.08</u>	99.82%		
CODIFICADO FINAL	20,152,346.47			

APLICACIÓN POR APLICACIÓN DE SUPERÁVIT 2021					
	DENOMINACIÓN	PARCIAL	SUPLEMENTO		
			INGRESOS	GASTOS	
	<b>SALDO CAJA BANCO</b>		215,087.46		
1.1.1.01.	CAJAS RECAUDADORAS	11,350.23			
1.1.1.06.	BANCO CENTRAL DE ECUADOR EMPRESAS PUBLICAS	198,290.05			
1.1.1.15.	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CUERPO LEGAL ROTATIVA DE INGRE	5,447.18			
	<b>INGRESOS POR DEVENGAR</b>		<b>1,140,314.53</b>		
	INGRESO POR DEVENGAR (CRÉDITO)	1,140,314.53			
	INGRESO POR DEVENGAR (IVA)	0.00			
	<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS DE OBRAS</b>		<b>409,343.98</b>		
1.1.2.05.	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES Y/O SERVICIOS	409,343.98			
	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>4,997,005.51</b>		
	CXC	4,997,005.51			
	<b>DE CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>2,913,496.96</b>	
2.1.3.51.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	34,756.70			
2.1.3.53.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	88,248.26			
2.1.3.56.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS FINANCIEROS	4,386.95			
2.1.3.57.	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	189,578.74			
2.1.3.61.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL DE PRODUCCION	96,222.62			
2.1.3.63.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE PRODUCCION	1,431,948.64			
2.1.3.73.	CTAS POR PAGAR BB. Y SS. DE INVER.	627,953.57			
2.1.3.75.	CUENTAS POR PAGAR OBRAS PUBLICAS	412,174.36			
2.1.3.84.	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	28,227.12			
	SALDO CERTIFICADO NO COMPROMETIDO				343,389.40
	SALDO COMPROMETIDO NO DEVENGADO (SALDO X DEVENGAR)				3,432,213.82
			<b>6,761,751.48</b>		<b>6,689,100.18</b>
	<b>DEFICIT X APLICACIÓN PROYECTOS DE ARRASTRE</b>		<b>72,651.30</b>		



## REFORMA DEL PRESUPUESTO 2022 SUPLEMENTO DE CREDITO PARA AUMENTO DEL TECHO PRESUPUESTARIO

En Sesión Extraordinaria del Directorio se aprobó el presupuesto para el año 2022 por un valor de **USD. 19,064,268.07**.

La presente propuesta de reforma presupuestaria por suplemento de crédito se fundamenta en las siguientes disposiciones normativas:

**Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, COOTAD**, artículo 259, que establece que el otorgamiento de suplementos de créditos, está sujeto, entre otras condiciones, a:” Que se creen nuevas fuentes de ingresos...”.

**Norma de Control Interno emitida por la Contraloría General del Estado N° 402-02** “Control previo al compromiso”: Se denomina control previo, al conjunto de procedimientos y acciones que adoptan los niveles directivos de las entidades, antes de tomar decisiones, para precautelar la correcta administración de talento humano, financieros y materiales, el numeral 3 indica...”Exista la partida presupuestaria con la disponibilidad suficiente de fondo no comprometidos a fin de evitar desviaciones financieras y presupuestaria.”

**Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas (COPLAFIP).**- Art.108.- Obligaciones de incluir recursos.- Todo flujo de recurso público deberá estar contemplado obligatoriamente en el Presupuesto General del Estado e en los Presupuestos de los Gobiernos Autónomos Descentralizados, Empresas Públicas, Banca Pública y Seguridad Social.

Que el Art. 115 **Certificación Presupuestaria**, instituye” Ninguna entidad u organismo público podrá contraer compromisos, celebrar contratos, ni autorizar o contraer obligaciones, sin la emisión de las respectivas certificaciones presupuestaria”.

**COOTAD.**- En su Art. 255.- Reforma presupuestaria.- Una vez sancionado y aprobado el presupuesto solo podrá ser reformado por algunos de los siguientes medios: Traspasos, Suplementos y Reducciones de Créditos, que está conformado por los saldos de diferentes activos disponibles y exigibles.

### **Art. 259 COOTAD.- SUPLEMENTO DE CREDITOS**

Una vez que se cuenta con el cierre contable del ejercicio económico y liquidación del presupuesto 2021, es necesario ajustar el presupuesto 2022 con los saldos efectivamente generados, proyectos de inversiones que se encontraban en proceso de ejecución de los años anteriores, así como otros gastos comprometidos que se convirtieron en obligación y que en el 2021 se encontraban en trámite ejecución, mismo debe incorporarse al presupuesto del ejercicio 2022, a fin de que exista el saldo disponible para el registro de las obligaciones derivados de los mismo.



Los valores que se incrementan en los ingresos serán asignados a los programas y partidas de gastos conforme a los contratos u órdenes de compras que no fueron devengadas en su totalidad en el año 2021.

Esta Reforma al Presupuesto de la Empresa es por un valor de **USD. 6,761,751.48**, luego de esta Reforma el Presupuesto de la Empresa para el año **2022** ascendería a **USD. 25,826,019.55**.

Atentamente,



Ing. Ruth Moreira Licoa  
**JEFE DE PRESUPUESTO (E)**



**PORTOAGUAS**

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO  
REFORMA PRESUPUESTARIA POR SUPLEMENTO DE CREDITO

Código de Partida	Descripción	Suplemento de Crédito Ingresos
<b>001 ADMINISTRACION GENERAL</b>		
00.00.A100.001.360201.000.001	DEL SECTOR PUBLICO FINANCIERO	\$ 1,140,314.53
00.00.A100.001.370199.000.001	OTROS SALDOS	\$ 215,087.46
00.00.A100.001.380101.000.001	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	\$ 4,997,005.51
00.00.A100.001.380107.000.001	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DE GOBIERNOS AUTONOMOS DESCENTRALIZADOS Y EMPRESAS PUBLICAS COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 409,343.98
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 6,761,751.48</b>

TOTALES

\$ 6,761,751.48

001 ADMINISTRACION GENERAL

DEL SECTOR PUBLICO FINANCIERO

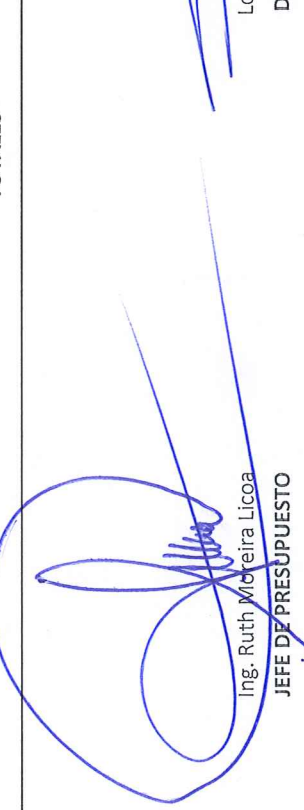
OTROS SALDOS

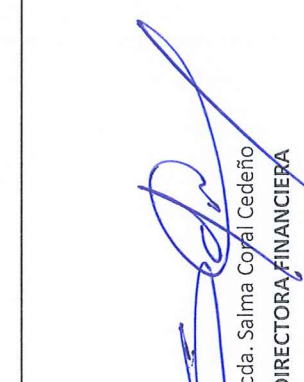
CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR

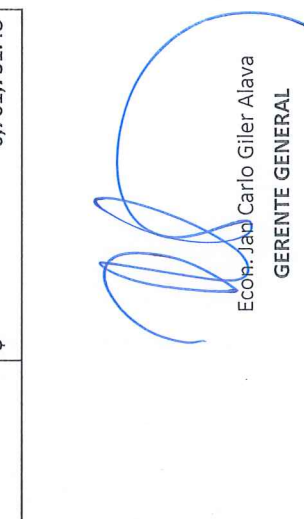
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DE GOBIERNOS AUTONOMOS DESCENTRALIZADOS Y EMPRESAS PUBLICAS COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS

TOTALES

\$ 6,761,751.48

  
Ing. Ruth Moreira Licoa  
JEFE DE PRESUPUESTO

  
Lcda. Salma Corral Cedeño  
DIRECTORA FINANCIERA

  
Ecor. Jap Carlo Giler Alava  
GERENTE GENERAL



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO  
 REFORMA PRESUPUESTARIA POR SUPLEMENTO DE CREDITO**

Código partida	Descripción	Saldo certificación	Saldo por devengar	Suplemento de Crédito
001	ADMINISTRACION GENERAL	\$ 98,903.14	\$ 414,430.09	\$ 513,333.23
5102	DÉCIMOCUARTO SUELDO	\$ 33.33	\$ -	\$ 33.33
5107	COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS POR CÉSACION DE FINJIONES	\$ 381.90	\$ 0.30	\$ 382.20
5301	TELECOMUNICACIONES	\$ 504.00	\$ 4,162.50	\$ 4,666.50
5301	SERVICIO DE CORREO	\$ 2,084.22	\$ -	\$ 2,084.22
5301	TELECOMUNICACIONES	\$ 2,219.24	\$ -	\$ 2,219.24
5301	TELECOMUNICACIONES	\$ 500.00	\$ -	\$ 500.00
5301	TELECOMUNICACIONES	\$ 233.92	\$ -	\$ 233.92
5302	DIFUSION, INFORMACION Y PUBLICIDAD	\$ -	\$ 12,702.42	\$ 12,702.42
5302	DIFUSION, INFORMACION Y PUBLICIDAD	\$ -	\$ 171.20	\$ 171.20
5302	DIFUSION, INFORMACION Y PUBLICIDAD	\$ 360.00	\$ 2,517.60	\$ 2,877.60
5302	DIFUSION, INFORMACION Y PUBLICIDAD	\$ -	\$ 152.14	\$ 152.14
5302	DIFUSION, INFORMACION Y PUBLICIDAD	\$ -	\$ 99.36	\$ 99.36
5302	DIFUSION, INFORMACION Y PUBLICIDAD	\$ -	\$ 8.40	\$ 8.40
5302	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	\$ -	\$ 46,260.19	\$ 46,260.19
5302	SERVICIO DE ASEO, LAVADO DE VESTIMENTA DE TRABAJO, FUMIGACIÓN, DESINFECCIÓN, LIMPIEZA DE INSTALACIONES, MANEJO DE DESECHOS EDICION, IMPRESION, REPRODUCCION Y PUBLICACIONES,	\$ 1,192.00	\$ -	\$ 1,192.00
5302	SUSCRIPCIONES; FOTOCOPIADO, TRADUCCIÓN. EMPASTADO, ENMARCACIÓN. SERIGRAFÍA. FOTOGRAFÍA. CARNETIZACIÓN. EILMACIÓN.	\$ -	\$ 12,612.48	\$ 12,612.48
5302	SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	\$ 486.91	\$ -	\$ 486.91
5302	DIFUSIÓN DE INFORMACIÓN, PUBLICIDAD	\$ -	\$ 24,841.16	\$ 24,841.16
5302	DIFUSIÓN DE INFORMACIÓN, PUBLICIDAD	\$ 400.00	\$ 26,765.71	\$ 27,165.71
5302	DIFUSIÓN DE INFORMACIÓN, PUBLICIDAD	\$ -	\$ 13,860.00	\$ 13,860.00
5302	DIFUSIÓN DE INFORMACIÓN, PUBLICIDAD	\$ -	\$ 210.56	\$ 210.56
5302	DIFUSIÓN DE INFORMACIÓN, PUBLICIDAD	\$ -	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00
5304	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 279.29	\$ -	\$ 279.29
5304	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ -	\$ 8,794.25	\$ 8,794.25
5304	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ -	\$ 29,188.68	\$ 29,188.68
5304	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 6,416.07	\$ -	\$ 6,416.07



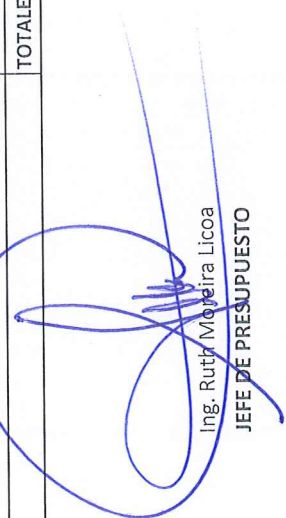
6310	2021.05.20.B300.003.631005.000.13.01.000.0.001	QUÍMICOS	\$	- \$	99,200.00	\$	99,200.00
7304	2021.11.01.B300.003.730404.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$	9,252.75	20,746.66	\$	29,999.41
7306	2021.09.01.B300.003.730601.000.13.01.000.0.001	CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN ESPECIALIZADA	\$	3,000.00	-	\$	3,000.00
7306	2021.13.04.B300.003.730601.000.13.01.000.0.001	CONSULTORIA, ASESORIA E INVESTIGACION ESPECIALIZADA	\$	3.20	1,606.80	\$	1,610.00
7505	2021.00.00.B300.003.750501.000.13.01.000.0.001	EN OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	\$	3,000.00	-	\$	3,000.00
8401	2021.05.23.B300.003.840104.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$	4,000.00	-	\$	4,000.00
8401	2021.13.01.B300.003.840104.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$	182.58	-	\$	182.58
		<b>004 ALMACENAMIENTO DE AGUA POTABLE</b>	\$	<b>12,020.37</b>	<b>30,530.86</b>	\$	<b>42,551.23</b>
6107	2021.29.60.B300.004.610707.000.13.01.000.0.001	COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACION DE FUNCIONES	\$	803.69	-	\$	803.69
7304	2021.09.02.B300.004.730404.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$	6,280.00	16,423.34	\$	22,703.34
8401	2021.11.02.B300.004.840104.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$	4,936.68	-	\$	4,936.68
8401	2021.16.22.B300.004.840104.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$	-	14,107.52	\$	14,107.52
		<b>005 MANTENIMIENTO DE REDES DE AGUA POTABLE</b>	\$	<b>5,818.86</b>	<b>72,077.13</b>	\$	<b>77,895.99</b>
6105	2021.29.49.B300.005.610512.000.13.01.000.0.001	SUBROGACIÓN	\$	-	319.00	\$	319.00
6106	2021.29.103.B300.005.610602.000.13.01.000.0.001	FONDO DE RESERVA	\$	-	79.77	\$	79.77
6305	2021.16.18.B300.005.630504.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$	-	3,658.33	\$	3,658.33
6308	2021.05.10.B300.005.630811.000.13.01.000.0.001	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SEÑALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	\$	-	39,683.74	\$	39,683.74
6308	2021.05.12.B300.005.630811.000.13.01.000.0.001	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SEÑALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	\$	1,259.12	9,798.59	\$	11,057.71
6308	2021.05.15.B300.005.630811.000.13.01.000.0.001	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCIÓN, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SEÑALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	\$	642.86	1,022.86	\$	1,665.72
6310	2021.05.07.B300.005.631003.000.13.01.000.0.001	MINEROS	\$	-	9,421.54	\$	9,421.54
6312	2021.05.08.B300.005.631203.000.13.01.000.0.001	MINEROS	\$	1,100.00	-	\$	1,100.00
7304	2021.00.00.B300.005.730404.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$	552.00	6,474.50	\$	7,026.50
8401	2021.15.06.B300.005.840104.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$	2,264.88	1,618.80	\$	3,883.68
		<b>006 TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES</b>	\$	<b>32,170.02</b>	<b>71,597.60</b>	\$	<b>103,767.62</b>
6306	2021.23.10.B300.006.630601.000.13.01.000.0.001	CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN ESPECIALIZADA	\$	13,388.00	-	\$	13,388.00
6306	2021.24.01.B300.006.630609.000.13.01.000.0.001	INVESTIGACIONES PROFESIONALES Y ANALISIS DE LABORATORIO	\$	195.00	-	\$	195.00
6308	2021.14.01.B300.006.630813.000.13.01.000.0.001	REPUESTOS Y ACCESORIOS	\$	4,368.03	29,850.00	\$	34,218.03
6308	2021.14.02.B300.006.630811.000.13.01.000.0.001	INSUMOS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSTRUCCION, ELECTRICIDAD, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SEÑALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN, CONTRA INCENDIOS Y PLACAS	\$	131.88	-	\$	131.88



# PORTO AGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

7308	2021.19.01.B300.008.730813.000.13.01.000.0.001	REPUESTOS Y ACCESORIOS	\$	-	\$	4,889.50	\$	4,889.50
7501	2021.21.01.B300.008.750101.000.13.01.000.0.001	DE AGUA POTABLE	\$	-	\$	2,154,545.00	\$	2,154,545.00
8401	2021.22.03.B300.008.840104.000.13.01.000.0.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$	768.00	\$	-	\$	768.00
		009 INFRAESTRUCTURA	\$	83,602.34	\$	187,013.43	\$	270,615.77
6101	2021.29.118.B300.009.610105.000.13.01.000.0.001	REMUNERACIONES UNIFICADAS	\$	-	\$	-	\$	328.88
6105	2021.29.119.B300.009.610510.000.13.01.000.0.001	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	\$	-	\$	-	\$	5,613.81
6106	2021.29.120.B300.009.610601.000.13.01.000.0.001	APORTE PATRONAL	\$	-	\$	-	\$	2,848.89
6106	2021.29.121.B300.009.610602.000.13.01.000.0.001	FONDO DE RESERVA	\$	-	\$	-	\$	709.30
7501	2021.01.01.B300.009.750101.000.13.01.000.0.001	AGUA POTABLE	\$	-	\$	127,138.84	\$	56,218.73
7501	2021.01.03.B300.009.750101.000.13.01.000.0.001	AGUA POTABLE	\$	-	\$	-	\$	1,250.57
7501	2021.02.01.B300.009.750103.000.13.01.000.0.001	ALCANTARILLADO	\$	68,796.11	\$	9,116.00	\$	69,071.33
7501	2021.03.01.B300.009.750103.000.13.01.000.0.001	ALCANTARILLADO	\$	-	\$	-	\$	29,925.96
7505	2021.04.03.B300.009.750501.000.13.01.000.0.001	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	\$	806.23	\$	-	\$	223,508.19
		010 GASTOS COMUNES DE LA ENTIDAD	\$	-	\$	-	\$	2,986,148.26
9701	2021.16.01.E500.010.970101.000.13.01.000.0.001	DE CUENTAS POR PAGAR	\$	-	\$	-	\$	2,986,148.26
		TOTALES	\$	343,389.40	\$	3,432,213.82	\$	6,761,751.48

  
Ing. Ruth Mayra Licoa  
JEFE DE PRESUPUESTO

  
Lcda. Salma Coral Cedeño  
DIRECTORA FINANCIERA

  
Econ. Jan Carlo Giler Alava  
GERENTE GENERAL



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE PORTOVIEJO**  
**CUADRE PRESUPUESTARIO 2021**

Ingresos Devengados	16,939,491.40	Emisión recursos propios	13,799,385.74
Gastos Devengados	16,340,139.86	Recaudación recursos propios	10,838,317.38
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTARIO</b>	<b>599,351.54</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,961,068.36</b>

Superavit Presupuestario	599,351.54
(+) Ingresos por Devengar	1,140,314.53
(-) Saldo de Gastos por devengar	3,432,213.82
(-) Saldo de Gastos Certificado y no Comprometido	343,389.40
(-) Saldo de Gastos Codificado no Certificado	36,603.39
(-) No recaudado de Ingresos Propios	2,961,068.36
<b>APLICACIÓN CXC</b>	<b>-5,033,608.90</b>

**DEFICIT PRESUPUESTARIO** **-5,033,608.90**

**PROPUESTA DE NO EJECUCION**

DISMINUCION EN PROYECTO CODIFICADO NO CERTIFICADO	36,603.39
TOTAL NO EJECUCION	36,603.39
<b>NUEVO DEFICIT</b>	<b>-4,997,005.51</b>

**COMPENSAR LOS VALORES CON CUENTAS POR COBRAR**

INCREMENTO CUENTAS POR COBRAR	4,997,005.51
TOTAL	4,997,005.51
<b>CUADRE</b>	<b>-</b>

Ing. Ruth Moreira Licoa  
JEFE DE PRESUPUESTO

Lcda. Salma Coyal Cedeño  
DIRECTORA FINANCIERA



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE **PORTOVIEJO EP**



ESTADOS

FINANCIEROS

2021

# PORTO AGUAS



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.

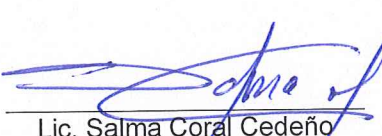
Estado de Situación Financiera


Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en dólares americanos)

	NOTAS	2.021	2.020
<b>1. ACTIVO</b>			
<b>1.1. ACTIVO CORRIENTE/OPERACIONALES</b>	<b>3.1.</b>		
1.1.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo	3.1.1.	832.002,61	98.635,48
1.1.2 Anticipo de Fondos	3.1.2.	484.178,35	186.115,76
1.1.3 Cuentas por Cobrar	3.1.3.	2.961.068,36	4.520.541,41
1.3.1 Inventario para consumo corriente	3.1.4.	194.509,37	231.504,23
1.3.2 Inventarios para producción	3.1.5.	120.518,89	73.976,10
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>4.592.277,58</b>	<b>5.110.772,98</b>
<b>1.2. ACTIVO LARGO PLAZO/ INV. FINANCIERAS</b>	<b>3.2.</b>		
1.2.4 Deudores Financieros a.a.	3.2.1.	14.899.067,01	15.341.601,35
1.2.5 Activo Diferido	3.2.2.	16.700,24	
1.2.6 Inversiones no recuperables	3.2.3.	2.498.158,49	775.056,05
<b>TOTAL DE ACTIVO LARGO PLAZO</b>		<b>17.413.925,74</b>	<b>16.116.657,40</b>
<b>1.4. ACTIVO FIJO/ PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.3.</b>		
1.4.1 Propiedad, Planta y Equipo de Administración		1.308.130,12	1.415.770,23
1.4.2 Propiedad, Planta y Equipo de Producción		8.063,53	6.225.363,45
1.4.3 Bienes de Infraestructura		5.694.986,55	
<b>TOTAL DE ACTIVO FIJO</b>		<b>7.011.180,20</b>	<b>7.641.133,68</b>
<b>1.5. INVERSIONES EN OBRAS EN PROY. Y PROG.</b>	<b>3.4.</b>		
1.5.1 Inversiones en Obras en Proceso		1.378.885,72	715.967,02
1.5.2 Inversiones en Programas en ejecución		1.412.872,22	1.540.290,67
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS</b>		<b>2.791.757,94</b>	<b>2.256.257,69</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>31.809.141,46</b>	<b>31.124.821,75</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.5.</b>		
2.1.2. Depósitos y Fondo de terceros	3.5.1.	390.181,50	437.776,68
2.1.3. Cuentas por Pagar	3.5.2.	2.913.496,96	3.622.171,01
<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.303.678,46</b>	<b>4.059.947,69</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.6.</b>		
2.2.3. Empréstitos	3.6.1.	1.780.006,19	729.442,97
2.2.4. Financieros	3.6.2.	9.268.813,31	8.964.131,33
<b>TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>11.048.819,50</b>	<b>9.693.574,30</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>14.352.497,96</b>	<b>13.753.521,99</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>3.7.</b>		
6.1.1. Patrimonio Publico		17.647.634,73	17.633.560,97
6.1.8. Resultado del Ejercicio		(175.536,32)	(246.806,30)
6.1.9. (-) Disminución de disponibilidades		(15.454,91)	(15.454,91)
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>17.456.643,50</b>	<b>17.371.299,76</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>31.809.141,46</b>	<b>31.124.821,75</b>

  
Eco. Jan Carlo Giler Álava  
Gerente General  
PORTOAGUAS EP

  
Lic. Salma Coral Cedeño  
Directora Financiera  
PORTOAGUAS EP

  
Ing. Xiomara Intriago Tumbaco  
Contadora General  
PORTOAGUAS EP



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Estado de resultados Integral**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020**  
(Expresado en dólares americanos)

	INGRESOS	NOTAS	2.021	2.020
6.2.	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	4		
6.2.3.	<b>TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>			
6.2.3.01.06	Especies Fiscales		0	144,00
6.2.3.01.08	Prestación de Servicios		8.411,00	6.766,00
6.2.3.01.16	Tasa Portoparques		0	960.311,26
6.2.3.01.18	Aprobación de planos e inspección		57.472,22	34.096,75
6.2.3.01.21	Conexión y reconexión del servicio de agua		458.132,15	303.688,79
	<b>TOTAL DE TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>		<b>524.015,37</b>	<b>1.305.006,80</b>
6.2.4.	<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS E</b>			
6.2.4.03.01	Agua Potable		7.238.037,74	7.258.905,12
6.2.4.03.03	Alcantarillado		2.918.753,39	2.842.621,92
6.2.4.03.99	Otros servicios técnicos especializados		1.277.973,48	1.243.025,16
	<b>TOTAL DE VENTA DE BIENES Y</b>		<b>11.434.764,61</b>	<b>11.344.552,20</b>
6.2.5.	<b>RENTA DE INVERSIONES Y OTROS</b>			
6.2.5.01.	Renta de Inversiones			60.475,37
6.2.5.03.	Otros Intereses por mora		681.260,82	55.153,39
6.2.5.04.	Multas		10.570,31	69,40
6.2.5.22.	Indemnizaciones por siniestros		56.846,76	20.343,61
6.2.5.24.	Otros no especificados		654.628,80	60.317,70
	<b>TOTAL DE RENTA DE INVERSIONES Y</b>		<b>1.403.306,69</b>	<b>196.359,47</b>
6.2.6.	<b>TRANSFERENCIAS RECIBIDAS</b>			
6.2.6.30.	Compensación de Iva		437.299,07	0,00
	<b>TOTAL DE TRANSFERENCIAS</b>		<b>437.299,07</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN</b>		<b>13.799.385,74</b>	<b>12.845.918,47</b>



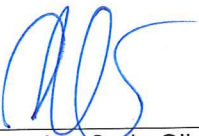
# PORTOAGUAS


EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

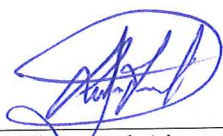
**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Estado de resultados Integral**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020**  
(Expresado en dólares americanos)

SIGUEN

	NOTAS	2.021	2.020
	5		
<b>EGRESOS</b>			
6.3. <b>GASTOS DE GESTIÓN</b>			
6.3.1. Inversión Publica		1.508.806,97	1.511.270,68
6.3.2. Prestaciones a la Seguridad Social		1.031,40	3.122,84
6.3.3. Gasto de Remuneraciones		1.304.421,54	1.232.075,41
6.3.4. Bienes y servicios de consumo		1.108.267,69	1.200.302,72
6.3.5.02 Intereses deuda publica interna		25.784,12	0,00
6.3.5.04 Gastos Financieros y Otros gastos		335.345,71	855.705,10
6.3.5.07 Intereses, descuentos y otros cargos en		1.605.345,89	1.026.586,63
6.3.6. Transf. A Gobiernos Autónomos Descent.		0,00	689.499,02
<b>6.3.8. Costo de Venta y Otros</b>		<b>6.221.045,82</b>	<b>5.631.321,73</b>
6.3.8.39 Salarios CP.		1.802.713,79	2.605.707,21
6.3.8.39 Honorarios CP.		1.215.901,23	84.046,13
6.3.8.39 Beneficios Sociales CP.		894.008,02	971.977,21
6.3.8.39 Materia Prima - Insumos CP.		582.146,30	452.965,41
6.3.8.39 Agua CP.		184.691,40	110.060,60
6.3.8.39 Luz CP.		1.103.884,13	1.155.210,03
6.3.8.39 Otros Varios CP.		8.518,80	29.864,16
6.3.8.39 Vigilancia CP.		10.506,77	10.506,77
6.3.8.39 Arrendamientos maq.y eq. CP.		139.933,19	116.863,92
6.3.8.39 Alquiler de vehículo / transporte CP.		41.528,56	0,00
6.3.8.39 Gastos en vehículos CP.		184.595,50	0,00
6.3.8.39 Laboratorio CP.		14.974,40	15.294,09
6.3.8.39 Mat. de construcción y varios CP.		27.065,27	22.906,76
6.3.8.39 Repuestos y accesorios CP.		10.578,46	55.919,44
6.3.8.24 Depreciación de bienes de producción		0,00	596.464,38
6.3.8.51 Depreciación bienes administ.		259.332,51	260.258,92
6.3.8.54 Amortización de incobrables		191.455,83	86.117,34
6.3.8.55 Depreciación de bienes de infraestructura		584.597,50	0,00
6.3.9.53 Ajuste de ejercicios anteriores		121.326,36	0,00
<b>TOTAL DE EGRESOS DE GESTION</b>		<b>13.266.761,34</b>	<b>13.092.724,77</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>532.624,40</b>	<b>(246.806,30)</b>

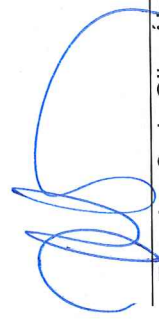
  
Eco. Jan Carlo Giler Alava  
**Gerente General**  
**PORTOAGUAS EP**

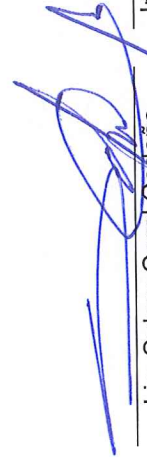
  
Lic. Salma Coral Cedeño  
**Directora Financiera**  
**PORTOAGUAS EP**

  
Ing. Xiomara Intriago Tumbaco  
**Contadora General**  
**PORTOAGUAS EP**

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Estado de Evolución del patrimonio Institucional**  
**Al 31 de diciembre de 2021**  
(Expresado en dólares americanos)

	Patrimonio empresas públicas	(-) Disminución de disponibilidades	Resultado del ejercicio anterior	Resultado de ejercicio vigente	Total patrimonio
<b>SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO DEL 2021</b>	<b>17.633.560,97</b>	<b>(15.454,91)</b>	<b>(246.806,30)</b>	<b>0,00</b>	<b>17.371.299,76</b>
Donaciones entregadas en bienes muebles e inmuebles	17.442,00				17.442,00
Baja de activos fijo	(3.368,24)				(3.368,24)
Resultado acumulado al 31 de diciembre 2020			(461.354,42)		(461.354,42)
Resultado del ejercicio vigente				532.624,40	532.624,40
<b>SALDO FINAL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>17.647.634,73</b>	<b>(15.454,91)</b>	<b>(708.160,72)</b>	<b>532.624,40</b>	<b>17.456.643,50</b>

  
Eco. Jan Carlo Giler Álava  
Gerente General  
PORTOAGUAS EP

  
Lic. Salma Coral Cedeño  
Directora Financiera  
PORTOAGUAS EP

  
Ing. Xiomara Intriago Tumbaco  
Contadora General  
PORTOAGUAS EP

**PORTOAGUAS**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.****Estado de flujo de efectivo****Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

(Expresado en dólares americanos)

	<b>2.021</b>	<b>2.020</b>
<b>FUENTES OPERACIONALES</b>		
1.1.3.13 Tasas y Contribuciones	394.991,29	941.123,34
1.1.3.14 Venta de bienes y servicios	9.213.435,55	7.261.396,43
1.1.3.17 Rentas de Inversiones y multas	164.542,69	100.440,29
1.1.3.19. Otros Ingresos	628.048,78	22.417,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.401.018,31</b>	<b>8.325.377,06</b>
<b>USOS OPERACIONALES</b>		
2.1.3.51 Gastos de Personal	1.269.664,84	1.177.912,03
2.1.3.52 Prestaciones a la seguridad social	1.031,40	3.122,84
2.1.3.53 Bienes y Servicios de Consumo	983.024,57	828.889,39
2.1.3.56 Intereses de la deuda publica	1.626.743,06	1.026.586,63
2.1.3.57 Otros Gastos	162.467,21	804.440,89
<b>TOTAL</b>	<b>4.042.931,08</b>	<b>3.840.951,78</b>
	<b>6.358.087,23</b>	<b>4.484.425,28</b>
<b>SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE</b>		
<b>FUENTES DE CAPITAL</b>		
1.1.3.28. Transf. Y donaciones de cap. E inversión	437.299,07	
	<b>437.299,07</b>	
<b>USOS DE PRODUCCION, INVERSION Y CAPITAL</b>		
2.1.3.61 Gastos en personal de producción	3.816.400,42	3.396.939,13
2.1.3.63 bienes y servicios de producción	921.206,93	485.538,53
2.1.3.67 cuentas por pagar otros gastos de producción	1.810,00	1.911,85
2.1.3.73 cuentas por pagar bienes y servicios de inversión	902.011,14	591.619,73
2.1.3.75 Obras Publicas	290.378,33	293.546,49
2.1.3.77 cuentas por pagar otros gastos de inversión		79.425,25
2.1.3.78 Transferencias de inversión		654.751,05
2.1.3.84 inversiones en bienes de larga duración	104.309,94	82.490,44
<b>TOTAL</b>	<b>6.036.116,76</b>	<b>5.586.222,47</b>
	<b>759.269,54</b>	<b>(1.101.797,19)</b>
<b>SUPERAVIT/DEFICIT BRUTO</b>		
<b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>		
1.1.3.36 Financiamiento publico	1.100.295,70	509.095,44
1.1.3.97 Ctas x pag. Dep y F. de terceros	34.773,77	
1.1.3.98 Cobros pendientes de años anteriores	2.005.036,19	2.913.184,62
	<b>3.140.105,66</b>	<b>3.422.280,06</b>
<b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>		
2.1.3.96 Amortización de la deuda publica	49.732,48	
2.1.3.97 Cx pagar dep y f.de terceros de años anteriores	1.103.662,53	971.880,91
2.1.3.98 Pagos pendientes de años anteriores	2.194.200,05	570.108,49
	<b>3.347.595,06</b>	<b>1.541.989,40</b>
<b>SUPERAVIT DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(207.489,40)</b>	<b>1.880.290,66</b>



**PORTOAGUAS**

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**

**Estado de flujo de efectivo**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

(Expresado en dólares americanos)

1.1.3.81	Cuentas por cobrar IVA	240.777,76	
1.1.3.83	De años anteriores	254.084,34	861.173,39
1.1.3.85	Del año anterior	410.237,24	
2.1.3.81	Cuentas por pagar IVA	(240.777,76)	
	Cuentas por pagar depósitos y fondos de terceros de		
2.1.3.82	años anteriores	(4.321,79)	(868.368,44)
2.1.3.83	Cuentas por pagar años anteriores	(136,44)	(25.946,57)
2.1.3.85	Cuentas por pagar del año anterior		(1.582.618,17)
		<b>659.863,35</b>	<b>(1.615.759,79)</b>
<b>VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS</b>			
1.1.1.	De Disponibilidades	(733.367,13)	(1.214,86)
1.1.2.	Anticipo de fondos	(430.681,18)	864.923,51
2.1.2.	Depósitos y fondos de terceros	(47.595,18)	(26.442,33)
	<b>VARIACIONES NETAS</b>	<b>(1.211.643,49)</b>	<b>837.266,32</b>
	Flujos netos	659.863,35	(1.615.759,79)
	Variaciones netas	(551.780,14)	(778.493,47)
	<b>SUPERAVIT TOTAL</b>	<b>(759.269,54)</b>	<b>1.101.797,19</b>

  
Ego. Jan Carlo Giler Álava  
**Gerente General**  
**PORTOAGUAS EP**

  
Lic. Salma Coral Cedeño  
**Directora Financiera**  
**PORTOAGUAS EP**

  
Ing. Xiomara Intriago Tumbaco  
**Contadora General**  
**PORTOAGUAS EP**



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP


Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.


Estado de ejecución presupuestaria


Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en dólares americanos)

Código	Partida	Presupuesto	Ejecución	Desviación
1000	Ingresos Corrientes	13.362.086,67	13.362.086,67	0,00
13	Tasas y Contribuciones	524.015,37	524.015,37	0,00
14	Venta de Bienes y Servicios	11.434.764,61	11.434.764,61	0,00
17	Rentas de Inversiones y Multas	691.831,13	691.831,13	0,00
19	Otros Ingresos	711.475,56	711.475,56	0,00
5000	Gastos Corrientes	4.871.960,65	4.359.901,73	512.058,92
51	Gastos En Personal	1.304.976,68	1.304.421,54	555,14
52	Prestaciones de la Seguridad Social	1.031,40	1.031,40	0,00
53	Bienes y Servicios de Consumo	1.579.938,88	1.071.272,83	508.666,05
56	Gastos Financieros	1.633.456,44	1.631.130,01	2.326,43
57	Otros Gastos	352.557,25	352.045,95	511,30
	<b>Superávit/Déficit Corriente</b>	<b>8.490.126,02</b>	<b>9.002.184,94</b>	<b>(512.058,92)</b>
28	Transferencias y Donaciones de Capital	437.299,07	437.299,07	0,00
6000	Gastos de Producción	6.561.199,44	6.267.588,61	293.610,83
61	Gastos En Personal de Producción	3.913.910,34	3.912.623,04	1.287,30
63	Bienes y Servicios de Producción	2.641.889,10	2.353.155,57	288.733,53
67	Otros Gastos de Producción	5.400,00	1.810,00	3.590,00
7000	Gastos de Inversión	5.129.869,55	2.232.517,40	2.897.352,15
73	Bienes y Servicios de Consumo Para Inversión	1.976.976,13	1.529.964,71	447.011,42
75	Obras Publicas	3.152.893,42	702.552,69	2.450.340,73
77	Otros Gastos de Inversión	0,00	0,00	0,00
8000	Gastos de Capital	205.121,12	132.537,06	72.584,06
84	Activos de Larga Duración	205.121,12	132.537,06	72.584,06
	<b>Superávit/Déficit de Inversión</b>	<b>(11.458.891,04)</b>	<b>(8.195.344,00)</b>	<b>(3.263.547,04)</b>
3000	Ingresos de Financiamiento	6.352.960,73	3.140.105,66	3.212.855,07
36	Financiamiento Publico	2.240.610,23	1.100.295,70	1.140.314,53
37	Financiamiento Interno	98.635,48	0,00	98.635,48
38	Cuentas Pendientes Por Cobrar	4.013.715,02	2.039.809,96	1.973.905,06
9000	Aplicación Del Financiamiento	3.384.195,71	3.347.595,06	36.600,65
96	Amortización de la Deuda Publica	86.333,13	49.732,48	36.600,65
97	Pasivo Circulante	3.297.862,58	3.297.862,58	0,00
	<b>Superávit/Déficit de Financiamiento</b>	<b>2.968.765,02</b>	<b>(207.489,40)</b>	<b>3.176.254,42</b>
	<b>Superávit/Déficit Presupuestario</b>	<b>0,00</b>	<b>599.351,54</b>	<b>(599.351,54)</b>

  
Eco. Jan Carlo Giler Álava  
**Gerente General**  
PORTOAGUAS EP

  
Lic. Salma Coral Cedeño  
**Directora Financiera**  
PORTOAGUAS EP

  
Ing. Ruth Moreira Licoa  
**Jefe de Presupuesto**  
PORTOAGUAS EP



**PORTOAGUAS**

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE **PORTOVIEJO EP**

**NOTAS  
EXPLICATIVAS  
A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS 2021**

**PORTO  
AGUAS**



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

## **Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP. Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

### **NOTA 1**

#### **INFORMACIÓN GENERAL**

##### **BASE LEGAL**

La Empresa Pública Municipal de Agua potable y Alcantarillado de Portoviejo-EMAPAP. Fue creada mediante ordenanza publicada en registro oficial # 91 del 18 de diciembre/96. Reformada el 11 de noviembre de 1997 y el 14 de junio de 1999, sustituida mediante registro oficial 490 del 18 de diciembre/08; y mediante Ley de Empresas Públicas debiendo emitir la ordenanza reformativa a la ordenanza sustitutiva de creación de la Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Portoviejo; utilizando la sigla EPMAPAP. De conformidad con lo dispuesto en el Art. 322 del Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralizado vigente y una vez que se ha cumplido con las disposiciones legales. Según Ordenanza Sustitutiva a la Ordenanza de creación de la Empresa pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Portoviejo EPMAPAP, que cambie de nombre por Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo EP con su nombre comercial PORTOAGUAS EP, aprobada por el Concejo Municipal en sesiones celebradas los días 8 de septiembre y 17 de noviembre 2016; la misma que se encuentra constituida como persona Jurídica de Derecho Público con Patrimonio propio, Dotada de autonomía Administrativa, Económica, Financiera y Gestión, con domicilio en Portoviejo Provincia de Manabí, siendo su plazo de duración de carácter indefinida Con RUC Institucional No. 1360066300001.

Su actividad económica es la integración de los servicios de agua potable y saneamiento esto es de: la administración, operación y mantenimiento de los servicios existentes la planificación de nuevos proyectos, establecimiento de los servicios existentes, tarifas y cobro por servicios; establece relaciones interinstitucionales y redes organizacionales que tengan inherencia en los servicios. Rige su accionar basada en la Constitución Política del Estado, Ley Orgánica de Administración Financiera y Control, Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento General, Ley Orgánica del Servicio Público. Código de Trabajo, Código Civil, Ley Orgánica de Defensa del Consumidor, Ley Orgánica de Defensoría del Pueblo, Código Tributario, Código y Régimen Legal de la Salud, Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización; Ley de Empresa Públicas y demás leyes que regulan el sector de agua potable y saneamiento ambiental. Entre otras disposiciones legales aplicables, PORTOAGUAS se registrará por los siguientes principios:

- 1) Prestar servicios públicos de agua potable, alcantarillado manejo pluvial y depuración de residuos líquidos, incluyendo todas las fases del ciclo integral del agua;
- 2) Mantener, reponer, manejar y ampliar las redes y la infraestructura hidráulica, los depósitos, las obras de captación y los embalses, el suministro y la comercialización del agua;
- 3) Prestar los servicios de tratamiento y disposición sanitaria de excretas, sistema de letrinas y fosas sépticas, unidades sanitarias, baterías e infraestructura sanitarias en general;
- 4) Promueve la utilización racional de los recursos hídricos, considerando en sus costos y procesos productivos, variables socioambientales y de actualización tecnológicas;

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

- 5) Realizar todas aquellas actividades accesorias, complementarias y derivadas de su objetivo empresarial, incluidas las tareas de saneamiento ambiental.

**OBJETIVOS**

Garantizar a la ciudadanía del cantón Portoviejo el acceso, disponibilidad y calidad de los servicios de Agua Potable y Saneamiento, así como mantener la sostenibilidad de estos.

**MISIÓN**

Servir a la ciudadanía con el servicio de Agua potable y Saneamiento con responsabilidad social y calidad, Asegurando la sostenibilidad del modelo de gestión.

**VISIÓN**

Al 2022 ser una Empresa Pública referente regional en Servicio de Agua Potable y Saneamiento, Ejecutando programas y proyectos basados en buenas prácticas de administración de gestión, con modelo de negocio eficiente, sostenible y socialmente responsable.

**PERSONAL CON EL QUE CUENTA EN LA ACTUALIDAD LA EMPRESA**

Al 31 de diciembre del 2021 el número de servidores y trabajadores públicos asciende a 426 personas detallado en el siguiente cuadro:

SERVIDORES Y TRABAJADORES	CANTIDAD
LIBRE REMOCION	21
EMPLEADOS	57
NOMBRAMIENTO TEMPORAL	101
NOMBRAMIENTO TEMPORAL INVERSIONES	98
OBREROS	149
<b>TOTAL DE SERVIDORES Y TRABAJADORES</b>	<b>426</b>

**CONSIDERACIONES RESPECTO AL CORONAVIRUS (COVID-19) Y EL ENTORNO ECONÓMICO ACTUAL**

El miércoles 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global, pidiendo a los países intensificar las acciones para mitigar su propagación, proteger a las personas y trabajadores de salud, y salvar vidas. En concordancia, la presidencia de la República del Ecuador, mediante decretos ejecutivos Nos. 1017 y 1052 de fechas 16 de marzo de 2020 y 15 de mayo de 2020, declaró "el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de coronavirus confirmados".

El COVID-19 ha ocasionado efectos importantes en la economía del país y mundial, la incertidumbre generada se sigue manteniendo hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros. Debido a la naturaleza de dicha incertidumbre, se desconocen los posibles efectos que pudieran ocasionar a las cifras presentados en los estados financieros y sus notas explicativas; sin embargo, la Administración de la Compañía ha implementado medidas de mitigación de los riesgos, basados en la optimización de gastos y resguardo de los flujos de caja de la entidad.



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

## **Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP. Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

Adicionalmente, se ha efectuado un análisis respecto a la capacidad de la Empresa para continuar como negocio en marcha, de lo cual se ha desprendido que no se han identificado indicios que sugieran lo contrario.

El Gobierno Nacional desarrolló un plan de vacunación que permitió inmunizar a gran parte de la población ecuatoriana durante el año 2021, lo cual ha dado lugar al regreso paulatino al trabajo presencial en muchos sectores y con ellos la normalización de operaciones. En noviembre del 2021, se anunciaron nuevas medidas para evitar la propagación de la variante Omicrón las cuales consisten en aforos limitados, mayor control en pasajeros, entre otros.

La economía ecuatoriana, según proyecciones del Fondo Monetario Internacional (FMI), creció en un 2.8% al cierre del 2021 debido principalmente a la reactivación de varios sectores del país; de igual manera, las proyecciones de crecimiento del Producto Interno Bruto (PIB) para el año 2022 se estiman en un incremento del 2.85%.

Para enfrentar la situación originada por la Pandemia, se han realizado varias acciones por parte del Gobierno ecuatoriano, entre las principales se pueden mencionar, las negociaciones con instituciones financieras internacionales como el Fondo Monetario Internacional, Banco Mundial, Banco Interamericano de Desarrollo, Corporación Andina de Fomento y otras instituciones financieras multilaterales y privadas, para mitigar los efectos de la crisis, restaurar la estabilidad macroeconómica y garantizar la sostenibilidad de las finanzas públicas, emisión de leyes para reactivar la economía, que se basan en cambios en aspectos fiscales, laborales, de seguridad e inversión.

### **Principales aspectos del entorno económico**

- La recaudación total fue de **\$12,263,730.10** y una facturación acumulada de **\$13,935,938.20** incluyendo los valores de la tasa PORTOPARQUES.
- El valor recaudado a través del cobro de la tasa PORTOPARQUES durante el periodo enero-diciembre del 2021, es de **\$930,765.23**
- Durante el 2021 se ha ido incrementando el número de clientes que representa una cantidad total de 54.286 (Clientes Consumo Real: 34.623 / Clientes Estimados: 19.663)
- En el mismo periodo, se ha devengado un total de \$ 15,364,231.84 del presupuesto de gastos anual 2021 que representa el 71%.
- Se inició el Proyecto Instalación Masiva de Medidores II FASE, con crédito BDE de aproximadamente 3.1 millones de dólares más IVA; y así completar el Plan de Micromedición alcanzando una cobertura de 63.78% de clientes con medición real.
- Incremento del 5% del total facturado durante todo el año.

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**NOTA 2**  
**PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**BASES DE ELABORACION.**

Los Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con el marco conceptual dictado por el Ministerio de Finanzas a través de las Normas SAFI, Normativa de Contabilidad Gubernamental y sus reglamentos, Manual de Contabilidad, Normas Técnicas de Presupuesto y su Reglamento, Normas Técnicas de Tesorería y su Reglamento. El Catálogo General de Cuentas Contables del sector no financiero y el clasificador presupuestario de ingresos y gastos del sector público a nivel de documentos fuentes, así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contraloría General del Estado. El Código de Planificación y Finanzas Publicas (SINFIP) a través de los componentes políticos y programación fiscal, Ingresos, Presupuesto, Endeudamiento público, Contabilidad gubernamental y tesorería.

Los Estados Financieros de la entidad serán presentados en la moneda funcional es decir en dólares, desde la entrada original a los registros contables hasta la presentación de estos.

La presentación de los Estados Financieros exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, en algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

**COMETIDO DEL DEPARTAMENTO CONTABLE.**

Asistir al Gerente General en el ejercicio de sus atribuciones ejecutivas-financieras y Asesorar al Director Financiero prestando el apoyo administrativo, contable y financiero necesario para dicho fin.

**MISIÓN DEL DEPARTAMENTO CONTABLE**

Preparar y presentar Estados Financieros confiables y oportunos que permitan la rendición de cuentas en la toma de decisiones, para control y la adopción de medidas correctivas.

**BASES DE CONSOLIDACIÓN**

Los Estados Financieros consolidados incorporan la información de la Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP. En calidad de matriz ubicada en la calle San Francisco Km 1 ½ vía a Crucita, consolidada con la Agencia Crucita, Calderón, Andrés de Vera calle Los Nardos y avenida 15 de abril atrás del ECU 911 edificio CAC y una agencia ubicada en la calle Córdova y Chile esquina. La misma que responde a diversos niveles de agregación de datos, según las necesidades de la administración en función de requerimientos específicos de las cuentas patrimoniales. De resultados de gestión y de las cuentas de orden, así como los informes presupuestarios; cuenta con Contador General que genera y controla la información preparada de acuerdo con las disposiciones emitidas por el responsable de la Dirección Financiera en cumplimiento a las normas dictadas para el efecto.

Las políticas contables significativas utilizadas para la preparación y presentación de sus estados financieros son:



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

## **Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP. Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

### **PROCESOS DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA**

El sistema financiero de la institución es manejado mediante el Sistema Contable SAFT, de acuerdo con los cambios significativos en las Normas de Contabilidad Gubernamental, Presupuestaria y de Tesorería, Catálogos de cuentas y clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos, así como los cambios de las Normas Tributarias aplicadas mediante actualizaciones al sistema. El proceso de consolidación del ejercicio económico con corte a diciembre 31 de 2021 evidencia las políticas, directrices y coordinación de los administradores, razón por la cual se concilió, convalidó y cargó al aplicativo del Ministerio de Finanzas la información financiera través del SINAFIP siguiendo los requerimientos legales establecidos.

El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el DEVENGADO, esto es registro de los hechos económicos en el momento que ocurren haya o no movimiento de dinero. Como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.1-Devengado.

### **LIMITACIONES QUE INCIDEN EN EL SISTEMA CONTABLE.**

Siguiendo el acuerdo Ministerial 182 promulgado mediante registro oficial 249 determinó el marco legal para la administración, Implementación, Operatividad y aplicación del Sistema Integral de Administración Financiera "SAFI" Sin embargo debido a las limitaciones del sistema en el campo contable, la empresa contaba con un sistema alterno en el cual se registraban todas las operaciones que sirven de complemento, a través del sistema OLYMPO versión 7, pero en el proceso de actualización y mejora continua en junio del año 2019, se migra la información del sistema OLYMPO v. 7 a un nuevo sistema contable llamado SAFT. Dentro de los aspectos más relevantes de las cuales carece el SAFT están:

El sistema solo tiene un campo para seleccionar las cuentas contables en el momento de las obligaciones, por lo tanto, no se pueden amortizar los anticipos generando reclasificaciones manuales; el sistema contable SAFT no cuenta con un módulo de ventas para registrar los ingreso y operaciones realizadas por la parte comercial, para la facturación se creó un interface diaria automática, pero las operaciones que forman parte del proceso de recaudación deben realizarse de manera manual; lo que exige un proceso de conciliación entre varios sistemas, SAFT no cuenta con validaciones de las reglas del ministerio de finanzas, se debe contar con tiempo adicional para preparar, validar información y poder enviar al Ministerio todos los meses. No dispone de un módulo de costos para el giro de negocio de la empresa por lo que ciertas transacciones deben realizárselas manualmente.

### **EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.**

Las operaciones del Sistema Financiero de la Institución para el presente período contable fueron basadas de acuerdos a los principios, Normas y procedimientos técnicos, aplicando criterios con sentidos prácticos.

Para el efecto se realizaron varias reuniones de trabajo para tomar las acciones y acuerdos considerados en conjunto con el personal de la Dirección Financiera. Para efectuar el proceso de conciliación y validación de la información financiera con corte al 31 de diciembre 2021, con la finalidad de poder obtener Estados Financieros confiables y con un mínimo margen de error.

- ✓ Se compensaron los valores de consumo de agua potable del Municipio de Portoviejo, aprobación de planos por un valor \$ 49.732,48 con corte a diciembre 2021, a razón de valores



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

## **Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP. Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

recibidos por el Municipio de Portoviejo a través de Ecuador Estratégico por gastos que fueron realizados por la empresa por proyectos ejecutados a consecuencia del terremoto, quedando un saldo por compensar de esta deuda de \$ 170.615,05.

- ✓ Las declaraciones tributarias correspondientes al formulario 103 y 104 fueron efectuadas y realizadas en el mes correspondiente con su respectivo anexo transaccional, sin que exista el pago de multas por declaraciones no efectuadas dentro del plazo establecido, así mismo impuesto por relación de dependencia y formulario 101 de sociedades los cuales fueron presentados en el mes establecido.
- ✓ Información al Ministerio de Finanzas se encuentra subida en la plataforma hasta el mes de diciembre 2021. La cual fue validada y revisada dentro del proceso establecido.
- ✓ Deuda registrada con el Gobierno Municipal de Santa Ana con cierre 2021 por un valor \$ 1.108.940,74.
- ✓ Deuda con CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD CNEL EP, al cierre 2021 por un valor de \$ 7.626.547,36; entidad con quien se mantiene convenio de pago.
- ✓ La depreciación reflejará en la Contabilidad la amortización periódica prorrateada de los bienes de larga duración, en función del valor contable de los bienes y durante el tiempo establecido en la tabla de vida útil, desde la fecha que se encuentren en condiciones de operación y cumplan el objetivo para el cual fueron adquiridos, sin embargo existen diferencias a nivel de la generación de la depreciación desde el módulo de inventarios, por lo que se tuvo que generar un extracontable de las depreciaciones para llegar al valor real de las depreciaciones acumuladas.
- ✓ Para contabilizar la depreciación, se empleará el método directo, manteniendo en las cuentas de los subgrupos 141, 143 el valor contable y en cuentas complementarias la acumulación de la amortización respectiva. El monto de la depreciación de los bienes destinados a las actividades administrativas se reflejará en la cuenta 638.51 de los gastos de gestión; en cambio, la originada en bienes de infraestructura en la cuenta 638.55.
- ✓ Se realizó la conciliación de Activos fijos con el departamento de Bodega, estableciéndose los saldos correspondientes.

### **NOTA 3**

#### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

##### **1.- ACTIVOS.**

El Estado de Situación Financiera Consolidado de la Empresa Pública de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP al 31 de diciembre del año 2021 permite determinar el efecto acumulado de las operaciones realizadas en el período. Los Activos, Pasivos y Patrimonio se agrupan según la naturaleza económica.



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

## Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP. Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
ACTIVOS				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Corriente	4,592,277.58	5,110,772.98	-10.15%	14.43%
Largo Plazo	17,413,925.74	16,116,657.40	8.05%	54.72%
Fijo	7,011,180.20	7,641,133.68	-8.24%	22.03%
Diferido	16,700.24	0.00	100.00%	0.36%
Inversiones Proy. y Programas	2,791,757.94	2,256,257.69	23.73%	8.77%
<b>ACTIVO TOTAL</b>	<b>31,825,841.70</b>	<b>31,124,821.75</b>	<b>2.25%</b>	<b>100.00%</b>

Al 31 de diciembre del 2021, el total de activos ascendió a USD 31.825.841,70, valor que refleja un aumento del 2.25% con relación al año 2020 (USD 31.124.821,75).

Las inversiones en proyectos y programas registran la mayor variación (23.73%), en segundo lugar, el Activo a largo plazo (8.05%) mientras que en los otros rubros de Activos fijos se presenta una disminución (- 8.24%) y en el activo corriente (-10.15%).

Con respecto a la participación frente al total del activo del año 2021, se establece que la mayor representación se concentra en el Activo a largo plazo con el 54.72% seguido del activo fijo 22.03% y luego el activo corriente 14.43%. Cabe indicar, que también se refleja en las inversiones en proyectos y programas una representación del 8.77%.

### NOTA 3.1.

#### 1.1.- ACTIVO CORRIENTE.

En el periodo de análisis, se registra el Activo Corriente por un valor de USD 5.110.772,98 que constituye una disminución del -6.46% con respecto al año 2020 (5.463.677,24).

El activo corriente al 31 de diciembre del año 2021 se distribuye en: Disponibilidades (98.635,48), Anticipo de Fondos (186.115,76), Cuentas por Cobrar (4.520.541,41), Existencias para uso corriente (231.504,23), Existencias para producción (73.976,10).

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
ACTIVO CORRIENTE				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Disponibilidad	832,002.61	98,635.48	743.51%	18.12%
Anticipo de Fondos	484,178.35	186,115.76	160.15%	10.54%
Cuentas por cobrar	2,961,068.36	4,520,541.41	-34.50%	64.48%
Existencias para uso corriente	194,509.37	231,504.23	-15.98%	4.24%
Existencias para producción	120,518.89	73,976.10	62.92%	2.62%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4,592,277.58</b>	<b>5,110,772.98</b>	<b>-10.15%</b>	<b>14.43%</b>
<b>ACTIVO TOTAL</b>	<b>31,825,841.70</b>	<b>31,124,821.75</b>	<b>2.25%</b>	

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

Por otro lado, se refleja que dentro del activo corriente las Existencias para producción registran un aumento del 62.92% con relación al año 2020, luego las cuentas de disponibilidades 743.51% y Anticipos de Fondos 160.15% debido al crédito otorgado por el BDE para el proyecto de instalación de medidores, Cuentas por cobrar con una disminución del -34.50%, seguido de las existencias para uso corriente del -15.98%. En cuanto a la participación frente al total del activo, las cuentas por cobrar tienen una representación del 64.48% seguido de las Disponibilidades 18.12% y Anticipos de Fondos 10.54%, existencias para uso corriente con el 4.24% y existencias para producción con el 2.62%.

**NOTA 3.1.1.**

**Cuenta No. 1.1.1. Disponibilidad.**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.1.1.01.01.	CAJAS RECAUDADORAS	11,350.23	14,817.27
1.1.1.04.01.	BANCO CENTRAL DE ECUADOR FONDOS DE PRESTAMOS Y DONACIONES -TE	616,915.15	0.00
1.1.1.06.01.	BCE EMPRESAS PUBLICAS 75220002	61,685.95	73,810.41
1.1.1.06.02.	BCE EMPRESAS PUBLICAS 75220206	136,604.10	6,247.56
1.1.1.15.01.	BANCO COMERCIAL DE MANABÍ	0.00	0.13
1.1.1.15.03.	BANCO PACIFICO	3,308.70	2,091.20
1.1.1.15.04.	BANCO PRODUBANCO 72005000262	1,420.78	0.00
1.1.1.15.05.	BANCO PICHINCHA 2100160704	258.38	258.38
1.1.1.15.06.	COACMES 740201021516	8.59	8.47
1.1.1.15.08.	BANCO DEL AUSTRO 0013217963	450.73	1,402.06
<b>Total</b>		<b>832,002.61</b>	<b>98,635.48</b>

La cuenta Disponibilidad está compuesta por los saldos de las cuentas Caja-Recaudadoras y Caja Bancos existente al 31 de diciembre del 2021, cuyo saldo final ascendió a \$832.002,61; estas incluyen las cuentas rotativas de Ingreso (Banco Pacifico cuentas No. 07501692 y 04545095), donde se depositan los fondos propios recaudados en las ventanillas de la empresa; además saldos de las cuentas que mantiene PORTOAGUAS EP en el Banco Central del Ecuador (recepción, pago de recursos y manejo de crédito para inversión). Así mismo, depósitos de fondos en cuentas de Banco de Guayaquil 28304781 y Banco Pichincha 2100160704, que permiten movilizar e ingresar recursos provenientes de las recaudaciones.

**NOTA 3.1.2.**

**Cuenta No. 1.1.2. Anticipo de Fondos.**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.1.2.01.01.	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES TIPO A	9,212.14	8,925.34
1.1.2.01.02.	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES TIPO B	40,433.08	30,652.02
1.1.2.03.01.	ANTICIPOS A CONT. OBRAS ALCANT.Y AGUA P.	0.00	80,545.35
1.1.2.05.01.	ANTICIPOS A PROV. BIENES Y/O SERVICIOS	9,642.87	52,073.24
1.1.2.05.02.	ANTICIPOS A PROV. SERV. – CONT.INST. MED.	399,701.11	0.00
1.1.2.21.01.	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR	2,638.41	2,295.65
1.1.2.21.02.	BAUCHER TARJETA DE CRÉDITO	7,009.59	11,508.85
1.1.2.50.00.	POR RECUPERACIÓN DE FONDOS	0.00	115.31
1.1.2.91.01.	MORA POR RESPONSABILIDAD PATRONAL IESS	15,541.15	0.00
<b>Total</b>		<b>484,178.35</b>	<b>186,115.76</b>

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

Mediante esta cuenta se registran y controlan los recursos disponibles entregados en calidad de anticipo, fondos a rendir cuentas y egresos realizados por recuperar, el saldo de esta cuenta es de \$ **399.701,11**; de los valores registrados corresponden a anticipos a Contratistas, Portoaguas Ep ha contratado varias firmas comerciales para llevar a cabo adquisición y prestación de servicios para la cual ha realizado la entrega de anticipos los mismo que se encuentran vigentes a la fecha hasta la recepción del producto o servicio serán devengados en el transcurso del año 2022 representando un 85% del grupo 112.; Cuentas No. 1.1.2.01.02.001; 02.001; 01.006 Anticipo de remuneraciones a Obreros y empleados con el 10% por un valor de \$ 49.645,22 Durante el periodo 2021 se han entregado varios anticipos a Obreros y Empleados, en base a los requerimientos por la situación económica de los mismos en un año de emergencia sanitaria, y con las autorizaciones del caso.

**NOTA 3.1.3.**

**Cuenta No. 1.1.3. Cuentas por Cobrar.**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.1.3.13.01.	CUENTAS X C. TASAS Y CONTRIBUCIONES	35.00	270,814.24
1.1.3.13.02.	CXC TASAS Y CONT. APROB DE PLANOS E INSPE	331.64	8,373.00
1.1.3.13.03.	CXC TASAS Y CONTRIBUCIONES. - PREST DE	425.00	2,033.00
1.1.3.13.21.	CXC. T. Y CONT. CONEXIÓN Y RECON. DEL SS.	128,232.44	82,663.22
1.1.3.14.01.	CTAS. X COB. VTA E BIENES Y SERVICIOS AGUA	2,221,329.06	4,083,155.77
1.1.3.17.01.	CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVER. Y	527,288.44	15,257.87
1.1.3.19.01.	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS-	52,825.47	58,244.31
1.1.3.19.05.	INST. DE MEDID. AAPP PORTOVIEJO PROYECTO	16,862.92	0.00
1.1.3.19.06.	CTAS POR COBRAR PROYECTO GASFITERO	57.80	0.00
1.1.3.19.07.	CTA X COB. GESTIÓN DE CARTERA NO. PRJ-	13,680.59	0.00
<b>Total</b>		<b>2,961,068.36</b>	<b>4,520,541.41</b>

Del análisis que antecede reflejamos contablemente los saldos de las cuentas por cobrar de impuestos, tasas, contribuciones especiales de mejoras y otros correspondientes al año 2021, los mismos que para el año 2021 aplicando la normativa emitida por Ministerio de Finanzas en su Acuerdo Ministerial N° 088 del 27 de noviembre de 2020, en el literal 1.6 "Carteras de Cuentas por Cobrar"; para su recaudación, estos saldos se transfieren a la cuenta 124.98.01 "Cuentas por Cobrar de Años Anteriores", respectivamente, cuyo saldo al 31 diciembre 2021 asciende a \$ 2.961.068,36. De los rubros con mayor peso porcentual se encuentra 1.1.3.14.01.001. CTAS X C. VTA. BS. Y SS. AGUA POTABLE-PORTOVIEJO que refleja el 52,70%, pendiente de gestión de recaudación por parte de la Dirección Comercial.

**NOTA 3.1.4.**

Los saldos contables de la presente cuenta reflejan valores de las existencias de materiales, repuestos y accesorios y otros de uso y consumo corriente que son preferentemente de uso interno y su relación presupuestaria con el grupo 53. Cuyo saldo al 31 diciembre 2021 asciende a \$ 194.509.37, con fecha 30 de cada mes se procedió a medida en la que se consumen los productos trasladar con cada egreso a la cuenta respectiva del gasto, trasladando del activo al estado de resultados, se logró conciliar los saldos entre bodega y Contabilidad, resultando de la siguiente manera:

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**Cuenta No. 1.3.1. Existencia de Bienes de Uso y Consumo Corriente.**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.3.1.01.01.	EXISTENCIAS DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	0.00	182.00
1.3.1.01.02.	EXISTENCIAS DE VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	1,723.49	13,838.95
1.3.1.01.04.	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	35,146.85	39,201.97
1.3.1.01.05.	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	3,872.64	3,761.59
1.3.1.01.06.	EXISTENCIAS DE HERRAMIENTAS	0.00	219.18
1.3.1.01.07.	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE IMPRESIÓN, FOTOGRAFÍA. REPRODUCCIÓN	2,961.69	3,038.46
1.3.1.01.11.	EXISTENCIAS DE MATERIALES CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICO. PLOMERÍA	138,566.93	151,484.25
1.3.1.01.13.	EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	12,237.77	19,777.83
<b>Total</b>		<b>194,509.37</b>	<b>231,504.23</b>

**NOTA 3.1.5.**

Comprende las cuentas que registran y controlan los inventarios en bienes destinados a productos Químicos e Industriales que son utilizados en las diferentes plantas de tratamiento de la empresa y otros que son preferentemente de uso interno y su relación presupuestaria con el grupo 63. Se realizaron los ajustes de egreso necesarios pasando a las cuentas de inventarios en productos en proceso por su uso y al final del mes se trasladaron saldos a la cuenta de inventario de productos terminados, para luego sacarlos de las cuentas de activos y reportarse en la cuenta de costos de producción dentro del estado de resultados, cuyo saldo al 31 diciembre 2021 asciende a \$ 120.518.89, se conciliaron los saldos entre bodega y Contabilidad, resultando de la siguiente manera:

**Cuenta No. 1.3.2. Existencia de Productos Químicos e Industriales.**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.3.2.01.05.	EXISTENCIA DE PRODUCTOS QUÍMICOS	97,287.88	68,811.37
1.3.2.08.10.	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE LABORATORIO	692.42	692.42
1.3.2.08.11.	EXISTENCIAS DE MATERIALES CONST. ELÉCTRICOS. PLOMERÍA Y CAR	20,678.62	0.00
1.3.2.08.13.	EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	1,859.97	4,472.31
<b>Total</b>		<b>120,518.89</b>	<b>73,976.10</b>

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**NOTA 3.2.**

**Cuenta No. 1.1.2.- ACTIVO LARGO PLAZO.**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
ACTIVO DE LARGO PLAZO				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Deudores Financieros	14,899,067.01	15,341,601.35	-2.88%	85.56%
Diferidos	16,700.24	0.00	100.00%	0.10%
Inversiones no recuperables	2,498,158.49	775,056.05	222.32%	14.35%
<b>LARGO PLAZO</b>	<b>17,413,925.74</b>	<b>16,116,657.40</b>	<b>7.45%</b>	<b>54.72%</b>
<b>ACTIVO TOTAL</b>	<b>31,809,141.46</b>	<b>31,124,821.75</b>	<b>2.15%</b>	

El activo de largo plazo al 31 de diciembre del 2021 ascendió a USD 17.397.225,50 valor que refleja el 2.25% de incremento con respecto al año 2020 (USD 31.124.821,75), la mayor variación dentro del activo a largo plazo se registra en la cuenta Inversiones no recuperables, dado que el departamento comercial emitió en informe el valor de las cuentas de dudosa recuperación sobre lo cual se realizó la respectiva provisión, la participación de las cuentas Deudores Financieros que comprenden las cuentas por cobrar con un tiempo mayor a un año representan el 85.56% de este grupo de activo.

**NOTA 3.2.1.**

**Cuenta No. 1.2.4. Deudores Financieros.**

Este grupo de cuentas permite evidenciar la cartera vencida de años anteriores al 2021 para lo cual se aplicará la normativa vigente para su recuperación, se procede de conformidad con el Acuerdo Ministerial 088 del 27 de noviembre de 2020 expedido por el Ministerio de Finanzas y su aplicación de carácter obligatorio, para su recaudación los saldos de las cuentas por cobrar de años anteriores y los saldos de las cuentas por cobrar de impuestos, tasas, contribuciones especiales de mejoras y otros correspondientes al año 2021, se transfieren y se acumularán en la cuenta 124.98.01 para el periodo 2022, con un valor total de \$ 14.899.067,01; dentro de este grupo la mayor participación corresponde a las cuentas 1.2.4.98. con el 48% con cuentas cuya antigüedad es de varios años antes del año 2019; luego el grupo de las cuentas 124.85.01 con un valor de \$ 4.110.304,17 correspondiente al 28% cuya antigüedad es del año inmediato anterior es decir del 2020, el total de activos financieros tiene una participación del 85.56% del total de activos de largo plazo.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.2.4.83.13.	CTAS. POR COB.AOS ANTERIORES TASAS Y CONTRIBUCIONES	997,139.59	0.00
1.2.4.83.14.	CTAS. POR COB.AOS ANTERIORES VENTA DE	2,503,964.35	0.00
1.2.4.83.17.	CTAS. POR COB.AOS ANTERIORES RENTA DE	11,655.32	0.00
1.2.4.83.19.	CTAS. POR COB.AOS ANTERIORES TOTOS	4,933.23	0.00
1.2.4.85.13.	CXC DEL AÑO ANTERIOR TASAS Y	318,065.08	997,139.59



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

## Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP. Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.2.4.85.14.	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO ANTERIOR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3,789,927.18	2,707,820.66
1.2.4.85.17.	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO ANTERIOR RENTA DE INVERSIONES Y MULTAS	496.70	32,753.93
1.2.4.85.19.	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO ANTERIOR TRANSF Y DONACIONES CORRIENTES	1,815.21	34,062.65
1.2.4.97.07.	ANT. X DEVENGAR DE EJ. ANT. EMPRESAS	17,299.47	0.00
1.2.4.97.08.	ANT. X DEVENGAR DE EJ. ANT. EMPRESAS PUBLICAS- CONST OBRAS	80,545.35	0.00
1.2.4.98.01.	CUENTAS POR COBRAR AOS ANTERIORES	7,173,225.53	11,569,824.52
<b>Total</b>		<b>14,899,067.01</b>	<b>15,341,601.35</b>

Al respecto del saldo de las cuentas por cobrar de años anteriores bajo el grupo de Deudores Financieros, se realizó la gestión para la conciliación de valores con el sistema informático del Departamento Comercial, al detectarse diferencias desde el año 2020 se realizaron diferentes gestiones entre los departamentos de informática, comercial y financiero a fin de poder determinar las razones y los valores que en efecto se consideran como diferencias entre ambos sistemas, sin poder obtener un resultado favorable.

La Dirección Comercial a través del departamento de cartera con la finalidad de dar cumplimiento a las recomendaciones de exámenes de auditoría de años anteriores al respecto de esta conciliación, iniciará la fase preparatoria para la contratación de un "ANÁLISIS DE AJUSTES Y REGULARIZACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR EXPRESADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS".

A efectos de conciliar la información histórica emitida desde el sistema informático del área comercial con los valores contabilizados en el sistema contable en las cuentas por cobrar superiores a 365 días de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021 y cuyo producto final sea la generación del informe de conciliación de cuentas por cobrar, respecto de deudas de clientes con fechas de vencimiento superiores a 365 días, en el cual se incluyan los ajustes contables recomendados producto del diagnóstico efectuado, la base de datos de cuentas por cobrar depurada y cuadrada, así como el cálculo de la provisión de incobrabilidad a ser registrada en los estados financieros; dicha contratación se encuentra en proceso al cierre del período 2021.

### NOTA 3.2.2.

#### Cuenta No. 1.2.5. Activo diferido.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.2.5.31.01.	PREPAGOS DE SEGUROS	16,700.24	0.00
<b>Total</b>		<b>16,700.24</b>	<b>0.00</b>

### NOTA 3.2.3.

#### Cuenta No. 1.2.6. Inversiones no recuperables.

Las cuentas de dudosa recuperación se mantendrán en las cuentas 126.07, con una participación del 14.35% en relación con el activo de largo plazo, valores que fueron reclasificados desde cuentas por cobrar largo plazo previo a informe del departamento comercial.



## Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP. Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.2.6.07.	DEUDORES FINANCIEROS NO RECUPERABLES	2,775,731.66	861,173.39
1.2.6.99.07.	PROVISIÓN PARA INCOBRABLES DEUDORES	-277,573.17	-86,117.34
<b>Total</b>		<b>2,498,158.49</b>	<b>775,056.05</b>

### NOTA 3.3.

#### 1.1.3.- ACTIVO FIJO.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
ACTIVO FIJO				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Bienes de Administración	1,415,770.23	1,308,130.12	-7.60%	18.66%
Bienes de Infraestructura	0.00	5,694,986.55	100.00%	81.23%
Bienes de producción	6,225,363.45	8,063.53	-99.87%	0.12%
<b>FIJO</b>	<b>7,641,133.68</b>	<b>7,011,180.20</b>	<b>-8.24%</b>	<b>22.03%</b>
<b>ACTIVO TOTAL</b>	<b>31,124,821.75</b>	<b>31,825,841.70</b>	<b>2.25%</b>	

El Activo Fijo registra a la fecha de análisis un monto de USD 7.011.180,20 que refleja un decremento del 8.24% con respecto al año 2020 (USD 7.641.133,68). Los Bienes de Administración tienen una variación negativa del 7.60%, seguido de los Bienes de Producción con un decremento del 99.87%, debido a la reclasificación de estos bienes a la cuenta 143 bienes de infraestructura, así como el efecto de la depreciación.

Los Bienes de Infraestructura representan el 81.23% del total de los activos fijos, seguido de los Bienes de Administración con un 18.66%.

#### Cuenta No. 141. Propiedad, Planta y Equipos de Administración.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.4.1.01.03.	MOBILIARIOS	286,838.70	286,838.70
1.4.1.01.04.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	974,459.26	904,800.71
1.4.1.01.05.	VEHÍCULOS	765,791.10	765,791.10
1.4.1.01.06.	HERRAMIENTAS	7,667.02	7,667.02
1.4.1.01.07.	EQUIPOS, SISTEMA Y PAQUETES INFORMÁTICOS	523,318.22	464,102.31
1.4.1.01.09.	LIBROS Y COLECCIONES	1,805.00	1,805.00
1.4.1.01.11.	PARTES Y REPUESTOS	18,465.63	18,465.63
1.4.1.03.01.	TERRENOS	44,820.33	27,378.33
1.4.1.03.02.	EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	372,250.50	372,250.50
1.4.1.43.01.	TERRENOS (EXPROPIACIÓN DE BIENES)	2,968.76	0.00
1.4.1.99.02.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	-86,592.61	-79,892.10
1.4.1.99.03.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MOBILIARIOS	-231,331.02	-208,271.47



## Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP. Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.4.1.99.04.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIAS Y	-429,731.73	-356,499.39
1.4.1.99.05.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS	-521,705.57	-412,639.61
1.4.1.99.06.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTAS	-3,262.42	-2,570.50
1.4.1.99.07.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INF	-401,985.41	-358,798.70
1.4.1.99.09.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA LIBROS Y	-607.12	-444.22
1.4.1.99.11.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PARTES Y	-15,038.52	-14,213.08
<b>Total</b>		<b>1,308,130.12</b>	<b>1,415,770.23</b>

### Cuenta No. 142. Propiedad, Planta y Equipos de Producción.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.4.2.01.04.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	64,050.56	64,050.56
1.4.2.01.11.	PARTES Y REPUESTOS	12,665.99	12,665.99
1.4.2.03.99.	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	12,923,669.53
1.4.2.99.04.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIAS Y	-57,253.63	-55,476.32
1.4.2.99.11.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PARTES Y	-11,399.39	-10,665.46
1.4.2.99.99.	DEP. ACUMULADA DE OTROS BIENES	0.00	-6,708,880.85
<b>Total</b>		<b>8,063.53</b>	<b>6,225,363.45</b>

### Cuenta No. 143. Bienes de Infraestructura.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.4.3.01.03.	INFRAESTRUCTURA DE ALCANTARILLADO	73,940.23	0.00
1.4.3.01.10.	PLANTAS INDUSTRIALES	12,917,115.38	0.00
1.4.3.99.03.	DEP. ACUM. DE BIENES DE INF. DE	-7,839.69	0.00
1.4.3.99.10.	(-) DEP. ACUM. DE PLANTAS INDUSTRIALES	-7,288,229.37	0.00
<b>Total</b>		<b>5,694,986.55</b>	<b>0.00</b>

De conformidad con el Acuerdo Ministerial N.º 343 del 12 de noviembre del 2013 expedido por el Ministerio de Finanzas y de aplicación obligatoria los saldos de las cuentas 1.4.1 "Propiedad, Planta y Equipos de Administración" cuyo saldo al 31 de diciembre del 2021 es de USD 1.308.130,12; cuentas del grupo 142 "Propiedad, Planta y Equipos de Producción" son todos aquellos Bienes muebles e inmuebles, destinados a las actividades administrativas, operacionales y de Producción de PORTOAGUAS EP, cuyo saldo al 31 diciembre 2021 asciende a USD 8.063,53; y las cuentas del grupo 143 Bienes de Infraestructura enmarcando en estas los bienes destinados al uso público o a la prestación de servicios públicos podemos encontrar aquí el registro de las plantas de tratamiento de la empresa.

**Depreciación acumulada.** - El método que se aplica contablemente para la depreciación de los bienes de larga duración en el presente ejercicio es de línea recta y su registro se lo realiza al finalizar el ejercicio contable.

**PORTOAGUAS**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.  
Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020****NOTA 3.4.**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Inv. En Obras en Proceso	715,967.02	1,378,885.72	92.59%	49.73%
Inv. En Prog.en Ejecución	1,540,290.67	1,412,872.22	-8.27%	50.61%
<b>INV. EN PROY. Y PROG.</b>	<b>2,256,257.69</b>	<b>2,791,757.94</b>	<b>23.73%</b>	<b>8.77%</b>
<b>ACTIVO TOTAL</b>	<b>31,124,821.75</b>	<b>31,825,841.70</b>	<b>2.25%</b>	

Comprende las cuentas que registran y controlan la acumulación de costos por insumos necesarios para la construcción de bienes, mejoras, adiciones, reparaciones vitales o ejecución de otros proyectos de igual naturaleza, destinados a actividades administrativas, productivas o de servicio a la comunidad. Se reflejan los valores de las construcciones de las obras y los gastos que se incurren en su ejecución, en el caso de la empresa se han ejecutado varios proyectos en Infraestructura de Alcantarillado para mejorar los servicios que se brindan a la colectividad y tener una mayor cobertura en las zonas urbanas del cantón.

**Cuenta No. 151. Inversiones en Proyectos y Programas.**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.5.1.38.13.	REPUESTOS Y ACCESORIOS	6,799.08	0.00
1.5.1.43.01.	TERRENOS	11,819.45	11,819.45
1.5.1.51.01.	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE	642,486.72	459,229.69
1.5.1.51.03.	INFRAESTRUCTURA DE ALCANTARILLADO	1,472,396.80	1,208,845.64
1.5.1.51.07.	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	43,169.17	38,938.22
1.5.1.92.15.	ACUMULACIÓN DE COSTOS SERVICIOS	128,970.35	128,970.35
1.5.1.92.31.	PERSONALES POR CONTRATOS	513,796.94	513,796.94
1.5.1.92.34.	ACUMULACIÓN DE COSTOS SERVICIOS	3,156,776.25	2,772,544.14
1.5.1.92.35.	ACUM COSTOS GASTOS EN MAQUINARIAS Y	77,129.27	77,129.27
1.5.1.92.38.	ACUM COSTOS ARRENDAMIENTOS DE BIENES	50,667.92	16,800.00
1.5.1.92.41.	ACUM COSTOS DE INVERSIONES EN OBRAS EN	80,656.49	80,656.49
1.5.1.92.41.	ACUM DE COSTOS MOBILIARIOS	1,473,918.22	1,547,858.45
1.5.1.92.51.	ACUM DE COSTOS OBRAS DE	601,865.38	356,712.59
1.5.1.92.55.	ACUM DE COSTOS MANTENIMIENTO Y		
	REPARACIONES MAYORES DE OBRAS		
1.5.1.98.15.	(-) SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	-113,205.48	-113,205.48
1.5.1.98.34.	(-) GASTOS EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-3,083,944.55	-2,699,712.44
1.5.1.98.51.	(-) OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	-3,684,416.29	-3,684,416.29
<b>Total</b>		<b>1,378,885.72</b>	<b>715,967.02</b>

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**Cuenta No. 152. Inversiones en Programas en Ejecución**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
1.5.2.38.13.	REPUESTOS Y ACCESORIOS	604,662.00	604,662.00
1.5.2.40.01.	SEGUROS	0.00	16,987.04
1.5.2.92.36.	CONTRATACIONES DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	2,179,433.54	1,133,143.79
1.5.2.92.40.	SEGUROS	134,474.86	110,431.41
1.5.2.98.36.	CONTRATACIONES DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	-1,262,036.76	-215,747.01
1.5.2.98.38.	REPUESTOS Y ACCESORIOS	-109,186.56	-109,186.56
1.5.2.98.40.	SEGUROS	-134,474.86	0.00
<b>Total</b>		<b>1,412,872.22</b>	<b>1,540,290.67</b>

Las inversiones en proyectos y programas al 31 de diciembre del 2021 ascienden a USD 2.791.757,94 valor que representa un incremento del 23.73% en relación con el año 2020 (2.256.257.69). Al respecto, se concentra la mayor variación en Obras en proceso con un 92.59%; la cuenta Programas en ejecución tiene la mayor participación con un 50.61% del total de Inversiones en Proyectos y Programas.

**1.2.- PASIVOS**

Al 31 de diciembre del 2021 el total de pasivos ascendió a USD 14.352.497,96 que constituye un aumento del 4.36% con respecto al año 2020 (USD 13.753.521,99); en primer lugar, el rubro de pasivo a largo plazo registra la mayor variación 13.98% y el pasivo corriente refleja un decremento -18.63%.

La mayor participación se concentra en el pasivo a largo plazo con el 70.48% seguido del pasivo corriente con un 23.02% del total de pasivo.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
PASIVO				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Pasivo Corriente	4,059,947.69	3,303,678.46	-18.63%	23.02%
Pasivo a Largo Plazo	9,693,574.30	11,048,819.50	13.98%	76.98%
<b>PASIVO TOTAL</b>	<b>13,753,521.99</b>	<b>14,352,497.96</b>	<b>4.36%</b>	<b>100.00%</b>

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**NOTA 3.5.**

**1.2.1.- PASIVO CORRIENTE.**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
PASIVO CORRIENTE				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Depósito y Fondo de terceros	437,776.68	390,181.50	-10.87%	11.81%
Cuentas por pagar	3,622,171.01	2,913,496.96	-19.56%	88.19%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4,059,947.69</b>	<b>3,303,678.46</b>	<b>-18.63%</b>	<b>23.02%</b>
<b>PASIVO TOTAL</b>	<b>13,753,521.99</b>	<b>14,352,497.96</b>	<b>4.96%</b>	

El Pasivo Corriente por un valor de USD 3.303.678,46 registra un decremento del 18.63% con relación al año 2020 (USD 4.059.947,69); las Cuentas por Pagar tienen un decremento del 19.56% mientras que los Depósitos y Fondos de Terceros registran una disminución del 10.87%.

Por otro lado, los Depósitos y Fondos de terceros representan un 11.81% mientras que las cuentas por pagar un 88.19% siendo la mayor participación del Pasivo Corriente.

**NOTA 3.5.1.**

**Cuenta. N.º 212. Depósitos y Fondos de Terceros**

Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones por la recepción de depósitos de intermediación, fondos de terceros retenidos de aplicaciones no presupuestarias, los recibidos en calidad de anticipos o en garantía y los créditos tributarios por liquidar. Se acumula en la presente cuenta los valores que son recaudados y depositados por intermedio de la ventanilla de PORTOAGUAS EP en calidad de garantías para los trámites de: aprobación de planos, tasas, transferencias, notas de créditos emitidas entre otros, cuyo saldo al 31 diciembre 2021 asciende a \$ 390.181,50 como sigue:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
2.1.2.01.01.	DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN	96,595.69	95,671.53
2.1.2.01.02.	DEVOLUCIONES SPI	9,904.61	17,668.99
2.1.2.03.01.	FONDOS DE TERCEROS	136,911.03	227,383.07
2.1.2.05.01.	ANTICIPOS POR BIENES Y SERVICIOS	143,028.21	8,304.66
2.1.2.07.01.	OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS	2,504.50	30,064.02
2.1.2.07.03.	VALORES RECAUDADOS DEL CRM Y NO	642.80	45,342.01
2.1.2.15.01.	NOTAS DE CRÉDITO EMITIDAS	0.00	11,946.38
2.1.2.17.01.	CRÉDITOS PROVISIONALES POR REINTEGROS	0.00	151.47
2.1.2.17.02.	VALORES POR REINTEGROS PRESTAMOS IESS	594.66	1,244.55
2.1.2.53.01.	CRÉDITOS POR DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS	0.00	0.00
<b>Total</b>		<b>390,181.50</b>	<b>437,776.68</b>



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

## Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP. Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

### NOTA 3.5.2.

#### Cuenta. N.º 213. Cuentas por Pagar

Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones de pago, a cumplir dentro del ejercicio fiscal, provenientes de financiamientos de terceros.

El saldo al final del período 2021 en la cuenta 213.51 y 213.61 muestra valores de sueldos pendientes de pago, así como retenciones de asociaciones, sindicato, retenciones judiciales, préstamos quirografarios, hipotecarios al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social conforme la ley y los aportes patronales y personales entre otros descontados dentro de la nómina del mes de diciembre 2021, que se cancelarán dentro del ejercicio 2022 y cuyos saldos serán trasladados a la cuenta contable 224.98.01 "Cuentas por Pagar de Años Anteriores" para su registro.

Reflejan, además, los valores pendientes de pago a los distintos proveedores por las adquisiciones de gastos corrientes y de inversión, así como las retenciones pendientes de pago al SRI que corresponden a retenciones a la fuente, de acuerdo con el siguiente detalle, cuyo saldo al 31 diciembre 2021 asciende a: \$ 2'913.496,96, en donde se puede apreciar una mayor participación de las cuentas por pagar bienes y servicios de producción, e inversión según detalle:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
2.1.3.51.01.	CUENTA POR PAGAR GASTO PERSONAL OBRERO-RENUNCIA VOLUNTARIA	34,756.70	54,163.38
2.1.3.53.01.	CTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE	88,248.26	391,681.22
2.1.3.56.01.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS FINANCIEROS	4,386.95	0.00
2.1.3.57.01.	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	189,578.74	51,264.21
2.1.3.61.01.	CTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSO. DE	96,222.62	180,745.29
2.1.3.63.01.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE	1,431,948.64	1,580,446.30
2.1.3.73.01.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE	627,953.57	843,897.83
2.1.3.75.01.	CUENTAS POR PAGAR OBRAS PUBLICAS	412,174.36	417,827.44
2.1.3.77.01.	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS DE	0.00	25,320.65
2.1.3.78.01.	CTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE INVER.	0.00	34,747.97
2.1.3.84.01.	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN	28,227.12	42,076.72
<b>Total</b>		<b>2,913,496.96</b>	<b>3,622,171.01</b>



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

## Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP. Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

### NOTA 3.6.

#### 1.2.2.- PASIVO LARGO PLAZO.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
PASIVO DE LARGO PLAZO				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Empréstitos	729,442.97	1.780,006.19	144.02%	16.11%
Obligaciones de Pres Claus.	8,964,131.33	9,268,813.31	3.40%	83.89%
<b>LARGO PLAZO</b>	<b>9,693,574.30</b>	<b>11,048,819.50</b>	<b>13.98%</b>	<b>76.98%</b>
<b>PASIVO TOTAL</b>	<b>13,753,521.99</b>	<b>14,352,497.96</b>	<b>4.36%</b>	

El pasivo a largo plazo asciende a USD 11.048.819,50 que determina un incremento del 13.98% con respecto al año anterior (USD 9.693.574,30).

#### NOTA 3.6.1.

##### Cuenta. N.º 223. Empréstitos.

Dentro del pasivo a largo plazo se registra una variación del 144.02% en la cuenta Empréstitos que corresponde a los valores adeudados al GAD Portoviejo y al BDE, y un incremento del 3.40% de la cuenta Obligaciones de presupuestos clausurados, es decir de años anteriores; tiene una participación dentro del Pasivo a largo plazo de 83.89%; mientras que los Empréstitos tiene un 16.11%, según detalle.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
2.2.3.01.01.	CRÉDITOS DEL SECTOR PUBLICO FINANCIERO - BANCO DEL ESTADO	1,100,295.70	0.00
2.2.3.01.02.	CRÉDITOS DEL SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO - GAD MUNICIPAL PORTOVIEJO	679,710.49	729,442.97
<b>Total</b>		<b>1,780,006.19</b>	<b>729,442.97</b>

#### NOTA 3.6.2.

##### Cuenta No 224. Obligaciones de Presupuestos clausurados.

Este grupo de cuentas permite evidenciar las cuentas pendientes de pago de años anteriores tanto en gastos corrientes como de inversión para lo cual se aplicará la normativa vigente para su cancelación utilizando la cuenta contable 224.98.01 "Cuentas por Pagar del Año Anterior y se procederá con la liquidación respectiva utilizando la contra cuenta 213.98 y afectando al grupo presupuestario 97.01.01

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

También se reflejan los saldos de los Depósitos y Fondos de terceros de años anteriores que se manejan utilizando la cuenta 224.97.02 con la cuenta de complemento 213.97 afectando al grupo presupuestario 97.01.02.

Se reflejan además valores de años anteriores pendientes de pago sin afectación presupuestaria en las cuentas 224.82, 224.83, que según el instructivo del ministerio de finanzas para el cierre del 2021 se mantienen bajo esa denominación, las cuentas por pagar del año inmediato anterior se trasladaran para el año 2021 en el grupo 224.98; concentrándose la mayor participación la de las cuentas por pagar de años anteriores del grupo 224.98 con un 66% dentro de las Obligaciones de presupuestos clausurados.

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2021 asciende a \$ 9.268.813,31 según detalle:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
2.2.4.82.01.	CXP DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCERO DE AÑOS ANT	54,528.38	1,232,457.12
2.2.4.83.51.	CTAS. POR P. AÑOS ANT. GASTOS EN PERSONAL	0.00	136.44
2.2.4.85.51.	CXP DEL AÑO ANTERIOR - GASTOS EN PERSONAL	3,744.84	4,366.65
2.2.4.85.53.	CPP DE AÑO ANTERIOR BIENES Y SERVICIOS DE	234,178.83	168,771.92
2.2.4.85.57.	CUENTAS POR PAGAR AÑO ANTERIOR OTROS	48,751.66	38,759.36
2.2.4.85.61.	CXP AÑO ANTERIOR GASTOS PERSONAL PARA	11,539.75	10,731.64
2.2.4.85.63.	CPP AÑO ANTERIOR BIENES Y SERVICIO PARA	2,194,874.97	1,022,729.01
2.2.4.85.73.	CPP AÑO ANTERIOR BIENES Y SERVICIOS PARA	200,510.75	227,890.88
2.2.4.85.75.	CUENTAS POR PAGAR AÑO ANTERIOR OBRAS	401,343.69	236,077.02
2.2.4.85.78.	CPP AÑO ANTERIOR TRANSFERENCIAS DE	31,184.73	0.00
2.2.4.85.84.	CPP AÑO ANTERIOR INV DE BIENES DE LARGA	0.00	4,000.00
2.2.4.97.02.	DEPÓSITOS DE TERCEROS	11,405.50	19,744.95
2.2.4.98.01.	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	6,076,750.21	5,998,466.34
<b>Total</b>		<b>9,268,813.31</b>	<b>8,964,131.33</b>

**NOTA 3.7.**

**1.3.- PATRIMONIO**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
PATRIMONIO				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Patrimonio Emp. Públicas	17,633,560.97	17,647,634.73	0.08%	101.09%
Resultado de Ej Anteriores	-246,806.30	-175,536.32	-28.88%	-1.01%
Disminución de disp..	-15,454.91	-15,454.91	0.00%	-0.09%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>17,371,299.76</b>	<b>17,456,643.50</b>	<b>-0.49%</b>	<b>100.00%</b>

Al 31 de diciembre del año 2021 el Patrimonio refleja un valor de USD 17.456.643,50; que constituye una disminución del 0.49% con relación al año 2020 (USD 17.371.299,76).



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

## Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP. Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

El resultado del ejercicio refleja un déficit de USD 175.536,32 con respecto al déficit del año anterior (USD 246.806,30).

Por otro lado, es necesario indicar que el resultado del ejercicio actual se traslada a resultado de ejercicios anteriores debido a regularizaciones por Capitalización del Patrimonio en la cuenta correspondiente 618.01.

Incluye la participación y responsabilidad sobre los recursos acumulados por los aportes y excedentes de ejercicios fiscales; que en este caso están relacionados con las regularizaciones de las cuentas por cobrar de años anteriores, este grupo comprende el Patrimonio, Reservas, Resultados de Ejercicios y Disminución Patrimonial, siendo el detalle:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020
6.1.1.07.01.	PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS	17,647,634.73	17,633,560.97
6.1.8.01.01.	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-708,160.72	0.00
6.1.9.91.01.	(-) DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES	-15,454.91	-15,454.91
6.1.8.03.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	532,624.40	-246,806.30
<b>Total</b>		<b>17,456,643.50</b>	<b>17,371,299.76</b>

### Cuenta No. 611.07 PATRIMONIO DE EMPRESAS PÚBLICAS

Comprende las cuentas que registran y controlan los aportes, aumentos o disminuciones del financiamiento propio, en esta cuenta Contable se demuestra el Patrimonio con que cuenta el PORTOAGUAS EP para el año 2021, luego de realizar el ajuste contable para el traslado del resultado del presente ejercicio, siendo el saldo al 31 diciembre 2021 USD. 17.456.643,50.

### Cuenta No. 618.03 RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE

El Resultado del ejercicio vigente del ejercicio 2021 es negativo debido a que los ingresos devengados fueron menores que los gastos incurridos, siendo el saldo al 31 diciembre 2021 USD. -175.536,32.

### 1.4.- RELACIONES FINANCIERAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

A continuación, se detallan los principales indicadores financieros sobre el Estado de Situación Financiera de Portoaguas EP al 31 de diciembre del 2021.

#### 1.4.1.- DERECHOS DE PROVEEDORES, CONTRATISTAS Y OTROS:

Cuentas por pagar / Patrimonio	16.69%
Cuentas por pagar / Activo Total	9.15%

#### 1.4.2.- DERECHOS DE LOS PRESTAMISTAS:

Pasivo Largo Plazo / Patrimonio	63.29%
Pasivo Largo Plazo / Activo Total	34.72%

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**1.4.3.- MODIFICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO VS. PATRIMONIO:**

Resultado del Ejercicio / Patrimonio	-1.01%
--------------------------------------	--------

**1.4.4.- APALANCAMIENTO OPERACIONAL:**

Ctas x pagar/ Gtos Operación, transf. Y financieros	0.49%
---	-------

**1.4.5.- COSTOS DE ENDEUDAMIENTO**

Gastos financieros / Pasivo Largo plazo	3.27%
---	-------

**NOTA 4**

**2.- ESTADO DE RESULTADOS**

El Estado de Resultados consolidado de la Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo EP al 31 de diciembre del 2021, permite determinar el resultado de los presupuestos institucionales expresados en términos financieros, el Resultado de Producción, Resultado de Operación, Transferencias netas, Resultado financiero, Otros ingresos y gastos y el resultado del ejercicio se agrupan según la naturaleza económica.

ESTADO DE RESULTADOS				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Resultado de Producción	4,629,121.29	5,116,766.09	-9.53%	869.12%
Resultado de Operación	-3,759,642.06	-3,497,469.95	7.50%	-705.87%
Transferencias Netas	0.00	-689,499.02	100.00%	0.00%
Resultado Financiero	235,259.87	830,227.16	-128.34%	44.17%
Otros Ingresos y Gastos	-450,778.34	-346,376.26	30.14%	-84.64%
Ajustes de años anteriores	-121,326.36	0.00	-100.00%	-22.78%
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>532,624.40</b>	<b>-246,806.30</b>	<b>-315.81%</b>	<b>100.00%</b>

**2.1.- RESULTADO DE PRODUCCIÓN.**

ESTADO DE RESULTADOS				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Agua Potable	7,238,037.74	7,258,905.12	-0.29%	63.30%
Alcantarillado	2,918,753.39	2,842,621.92	2.68%	25.53%
Otros servicios técnicos especia	1,277,973.48	1,243,025.16	2.81%	11.18%



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

## Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP. Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Vta de B. y Serv. e Ing operat.	11,434,764.61	11,344,552.20	0.80%	100.00%
Costo de Vta Proc. Producción	6,805,643.32	6,227,786.11	9.28%	
<b>Menos: Costo de Venta</b>	<b>6,805,643.32</b>	<b>6,227,786.11</b>	<b>9.28%</b>	<b>100.00%</b>
<b>Resultado de Producción.</b>	<b>4,629,121.29</b>	<b>5,116,766.09</b>	<b>-9.53%</b>	

Al 31 de diciembre del 2021 el resultado de los ingresos y costos de producción registro superávit de USD 4.629.121,29 que tiene una variación de disminución del -9.53% frente al ejercicio económico del año 2020 (USD 5.116.766,09), teniendo una mayor participación en los ingresos por venta de servicios el rubro de agua potable con un 63.30% seguido del servicio de alcantarillado con un 25.53%.

### 2.2.- RESULTADO DE OPERACIÓN.

Al 31 de diciembre del 2021 el resultado de operación registró un valor negativo de USD 3.759.642,06 que corresponde a una disminución del -7.50% con relación al año anterior (USD 3.497.469,95).

#### 2.2.1.- INGRESOS DE OPERACIÓN.

ESTADO DE RESULTADOS				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Especies Fiscales	0.00	144.00	-100.00%	0.00%
Prestación de Servicios	8,411.00	6,766.00	24.31%	1.61%
Tasa Portoparques	0.00	960,311.26	-100.00%	0.00%
Aprob. de planos e insp. de c	57.472.22	34,096.75	68.56%	10.97%
Conex. y Reconex. del serv.	458,132.15	303,688.79	50.86%	87.43%
<b>Tasas y Contribuciones</b>	<b>524,015.37</b>	<b>1,305,006.80</b>	<b>-59.85%</b>	<b>100.00%</b>
<b>Resultado de Operación</b>	<b>-3,759,642.06</b>	<b>-3,497,469.95</b>	<b>-7.50%</b>	

Los ingresos por tasas y contribuciones ascienden a USD 524.015,37 que representa un decremento del 59.85% con relación al año anterior (USD 1.305.006,80); existe un incremento en el rubro prestación de servicios en un 24.31%; Aprobación de Planos del 68.56% y Conexión y Reconexión del Servicio de Agua Potable del 50.86%.; el rubro de mayor participación dentro de los ingresos por Tasas y Contribuciones es Conexión y Reconexión del Servicio de agua potable con un 87.43%.

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**2.2.2.- GASTOS DE OPERACIÓN.**

ESTADO DE RESULTADOS				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Gastos en Inversiones Publicas	1,508,806.97	1,511,270.68	-0.16%	35.22%
Prestación a la Seguridad Social	1,031.40	3,122.84	100.00%	0.02%
Gastos de Remuneraciones	1,304,421.54	1,232,075.41	5.87%	30.45%
Bienes y servicios de consumo	1,108,267.69	1,200,302.72	-7.67%	25.87%
Gastos Financieros y otros	361,129.83	855,705.10	-57.80%	8.43%
<b>Gastos de Operación</b>	<b>4,283,657.43</b>	<b>4,802,476.75</b>	<b>-10.80%</b>	<b>100.00%</b>
<b>Resultado de Operación</b>	<b>-3,759,642.06</b>	<b>-3,497,469.95</b>	<b>-7.50%</b>	

Los gastos de operación ascienden a USD 4.283.657,43 y tienen una disminución del -10.80% con respecto al período 2020 (USD 4.802.476,75), dentro de este grupo los gastos financieros tienen un decremento del -57.80% y un incremento del 5.87% en gastos de remuneración.

Sin embargo, los gastos de inversión pública representan el mayor porcentaje dentro de los gastos de operación con un 35.22%.

**2.3.- RESULTADO FINANCIERO.**

ESTADO DE RESULTADOS				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Renta de Inversiones	437,299.07	60,475.37	623.10%	23.76%
Otros Intereses por mora	681,260.82	55,153.39	1135.21%	37.01%
Multas	10,570.31	69.40	15130.99%	0.57%
Indemnizaciones por siniestros	56,846.76	20,343.61	100.00%	3.09%
Otros no especificados	654,628.80	60,317.70	985.30%	35.57%
<b>Gastos financieros y Otros</b>	<b>1,605,345.89</b>	<b>1,026,586.63</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
Intereses, descuentos y otros cargos	1,605,345.89	1,026,586.63	100.00%	100.00%
<b>Rentas de Inversiones y Otros</b>	<b>1,840,605.76</b>	<b>196,359.47</b>	<b>837.37%</b>	<b>100.00%</b>
<b>Resultado Financiero</b>	<b>235,259.87</b>	<b>-830,227.16</b>	<b>-128.34%</b>	

Al 31 de diciembre del 2021 el resultado financiero registra un valor de USD 235.259,87 que representa un incremento del 128.34% con respecto al valor negativo del periodo 2020 (USD 830.227.16).

Las rentas de inversiones y otros tienen un ingreso significativo en los rubros de Otros no especificados con una variación del 985.30% debido a los proyectos de inversión de la empresa y las rentas de inversiones por la inyección de capital de la devolución de Iva con una variación del 623.10%.; una mayor participación dentro de estos ingresos es los intereses por mora con un 37.01%.

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**2.4.- OTROS INGRESOS Y GASTOS**

**2.4.1.- OTROS GASTOS**

ESTADO DE RESULTADOS				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Depr. de Bienes Administ.	259,332.51	260,258.92	-0.36%	57.53%
Amortización de Incobrables	191,455.83	86,117.34	100.00%	42.47%
<b>Depr. Amortizaciones y otros</b>	<b>450,788.34</b>	<b>346,376.26</b>	<b>30.14%</b>	<b>100.00%</b>
<b>Otros Gastos</b>	<b>-450,788.34</b>	<b>-346,376.26</b>	<b>30.14%</b>	

Dentro de los otros gastos existe una variación del 30.14% de incremento de estos rubros con USD 450.788.34 en relación con el periodo anterior (USD 346.376.26) en donde las depreciaciones tienen una participación del 57.53% seguido de las amortizaciones de cuentas por cobrar con un 42.47%.

**2.5.- MARGEN DE CONTRIBUCIÓN AL RESULTADO DEL EJERCICIO.**

ESTADO DE RESULTADOS				
Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Portoviejo PORTOAGUAS EP				
USD EN DÓLARES				
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2021	AÑO FISCAL 2020	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
Resultado de Producción	4,629,121.29	5,116,766.09	-9.53%	869.12%
Resultado de Operación	-3,759,642.06	-3,497,469.95	7.50%	-705.87%
Transferencias Netas	0.00	-689,499.02	100.00%	0.00%
Resultado Financiero	-235,259.87	-830,227.16	-128.34%	44.17%
Otros Ingresos y Gastos	-450,788.34	-346,376.26	30.14%	-84.64%
Ajustes de años anteriores	-121,326.36	0.00	-100.00%	-22.78%
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>532,624.40</b>	<b>-246,806.30</b>	<b>-315.81%</b>	<b>100.00%</b>

El resultado del ejercicio registra un superávit por un valor de USD 532.624,40 que constituye un incremento del 315.81% con relación al déficit del período anterior (USD -246.806.30), el resultado financiero con una variación negativa del 869.12%.

**2.7.- RELACIONES FINANCIERAS DE ESTADO DE RESULTADOS:**

**2.7.1.- PARTICIPACION DEL COSTO DE VENTAS EN LA VENTA DE BIENES.**

Costo de venta / Venta de bienes y servicios	59.52%
--	--------

Con respecto a la venta de bienes y servicios de acuerdo con el índice registrado, se dispondría al 31 de diciembre del 2021 del 40.48% del valor de las ventas para ser utilizada en gastos.



# PORTOAGUAS

EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
DE PORTOVIEJO EP

**Empresa Pública Municipal de Agua Potable de Saneamiento de Portoviejo EP.  
Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**2.7.2.- PARTICIPACION DE LOS GASTOS OPERACIONALES EN LOS INGRESOS DE OPERACIÓN:**

Gastos de inversiones públicas/ ingresos de operación	13%
Gastos en remuneraciones / ingresos de operación	11%
Gastos de bienes y servicios / ingresos de operación	9%

De esta relación podemos indicar que los Ingresos de Operación se destinan en su mayor porcentaje a gastos de Inversión Pública 13%, luego los gastos de remuneración 11% y por último los de bienes y servicios 9%.

**CUENTAS DE ORDEN**

**Cuenta N.º 911 Garantías en valores, bienes y documentos**

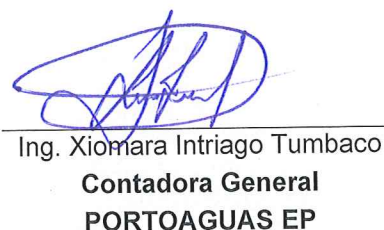
Se registran los valores recibidos en garantías de contratos tales como pólizas de anticipo y fiel cumplimiento por los anticipos entregados a los contratistas para la ejecución de bienes y servicios amparados en la suscripción de un contrato que reposan en el departamento de Pagaduría como custodio de los documentos originales, el saldo al 31 diciembre 2021 asciende a \$ 597.194,51.



Eco. Jan-Carlo Giler Álava  
**Gerente General  
PORTOAGUAS EP**



Lic. Salma Coral Cedeño  
**Directora Financiera  
PORTOAGUAS EP**



Ing. Xiomara Intriago Tumbaco  
**Contadora General  
PORTOAGUAS EP**