

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DEL RASTRO EMRAQ-EP
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

La Empresa Pública Metropolitana del Rastro EMRAQ-EP, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que presentan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos.

Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

1.1.1. REGIMEN FINANCIERO.- La Empresa Pública Metropolitana del Rastro EMRAQ-EP, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno.

Las partidas de Ingresos y Gastos presupuestarios se crean de conformidad al Clasificador Presupuestario emitido por el Ministerio de Finanzas, con auxiliares que facilitan el control de información.

1.1.2. SISTEMA CONTABLE.- La EMRAQ-EP cuenta con un sistema contable financiero integrado, para el registro contable presupuestario, el sistema permite presentar la información requerida aplicando la normativa vigente además permite realizar la entrega de dicha información vía internet al Ministerio de Finanzas mediante el SINAFIP, de conformidad con los requerimientos legales establecidos para el caso.

1.1.3. REGISTRO CONTABLE.- El método del registro contable utilizado para las transacciones financieras es el del devengado; esto quiere decir; registrar 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.

1.1.4. CAJA CHICA.- El fondo de caja chica, es creado previa autorización del Director Administrativo Financiero, para ser utilizado para gastos menores y objetivos específicos, este fondo es administrado por un custodio, quien es responsable de su manejo de conformidad al Reglamento Interno vigente. El departamento contable es el encargado de realizar los arqueos.

1.1.5. BANCOS.- Por disposición reglamentaria, la EMRAQ-EP mantiene una cuenta corriente en el Banco Central del Ecuador, en las cuales se manejan los recursos financieros de las entidades estatales; adicionalmente la Empresa mantiene cuentas corrientes en el sistema financiero privado para la recaudación de las ventas por concepto del servicio de faenamiento que brinda la EMRAQ-EP.

El proceso de pagos se realiza a través del Sistema de Pagos Interbancario del Sector Público (SPI), mediante transferencias desde el Banco Central del Ecuador a las cuentas bancarias de proveedores, contratistas y empleados, aplicando el procedimiento establecido por el Banco Central.

1.1.6. IMPUESTOS.- La EMRAQ-EP declara y paga de acuerdo al noveno dígito del RUC, hasta el 20 de cada mes al Servicio de Rentas Internas (SRI) los siguientes impuestos.

- Retenciones del IVA (Formulario 104)
- Impuesto Retención en la Fuente (Formulario 103)
- Impuesto a la Renta (Formulario 101)

1.1.7. RECLAMO DE SEGUROS.- Los siniestros ocurridos a la Empresa, son registrados una vez que han sido presentados y aceptados por la Compañía aseguradora (Seguros Alianza). Los activos, bienes y materiales siniestrados son dados de baja; por otro lado, los valores recuperados en dinero son

contabilizados como otros ingresos y los bienes recibidos en remplazo de los siniestrados son dados de alta de acuerdo a la Normativa de Activos Fijos.

1.1.8. INVENTARIOS.- El inventario de materiales y suministros son valuados al costo promedio ponderado; la EMRAQ-EP cuenta con las siguientes bodegas:

- Existencias de Bienes de Uso y Consumo Corriente (gastos corriente)
- Existencias de Inversión (gastos de inversión)

La toma física de las existencias de bodega son realizadas cada año, y sus resultados son registrados y conciliados con los saldos de los libros contables.

1.1.9. CONTROL Y REGISTRO DE LOS ACTIVOS FIJOS.- Los bienes muebles e inmuebles de la empresa son considerados como activos fijos o bienes de larga duración cuando cumplan los siguientes requisitos:

- Bienes destinados a actividades administrativas y/o productivas;
- Vida útil estimada mayor a un año;
- Costo de adquisición igual o mayor a cien cientos dólares.
- Los activos de propiedad de EMRAQ-EP, están registradas en el módulo de Activos del sistema informático en las siguientes categorías:
- MOBILIARIOS
- MAQUINARIAS Y EQUIPOS
- VEHÍCULOS
- EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS
- TERRENOS
- EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS

1.1.10. ALTAS DE ACTIVOS.- Se ingresan al Módulo de Activos los bienes de uso (altas) adquiridos por compras locales, importaciones y/o por obras en curso concluidas, y se registran en base al Acta de Entrega Recepción Provisional o Definitiva, en el costo de adquisición se incluye el iva.

1.1.11. BAJAS DE ACTIVOS.- Los egresos y/o bajas de activos son por remates, ventas directas, transferencias gratuitas y/o destrucción de activos.

La baja de los activos fijos, por obsolescencia o por ser ya inservibles, deberá registrarse eliminando el valor contable del bien y la depreciación acumulada; la diferencia (valor en libros) disminuirá directamente la cuenta del Patrimonio.

1.1.12. TOMA FISICA.- El Departamento de Bienes y un delegado de contabilidad realizarán cada año la toma física de los bienes de uso, conciliará los resultados de los inventarios físicos con los saldos del Módulo de activos y presentará un informe di dicho procedimiento a la Gerencia General.

1.1.13. METODO DE DEPTRECIACION.- De conformidad a la Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental los activos fijos de propiedad de la EMRAQ-EP se deprecian mediante el método de línea recta, que está de acuerdo a las Normas Contables del Sector Público.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Vida Util Activos Fijos (LRTI)			
Activo Fijo	Vida Util (años)	% de Depreciacion Anual	Observaciones
Terrenos	-	-	No se deprecian
Vehículos	5 años	20%	
Muebles y Enseres	10 años	10%	
Equipos de Computación	3 años	33.30%	
Maquinaria y Equipos	10 años	10%	
Instalaciones y Plantas	10 años	10%	
Herramientas	10 años	10%	
Edificios	20 años	5%	

NOTA Nº 2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con la que cuenta la Empresa Publica Metropolitana del Rastro EMRAQ-EP se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTE

Cta. Nº 1.1.1. DISPONIBLES

BANCOS	AI 31/12/2019	AI 31/12/2020	VARIACIÓN USD\$	VARIACIÓN %
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR CTA.CTE 01220015	593,516.40	381,583.82	(211,932.58)	-36%
B. PICHINCHA CTA. CTE. 3478747604 INGRESOS	103,978.01	44,100.84	(59,877.17)	-58%
B. PICHINCHA CTA. CTE. 32460967047 INGRESOS S.A.	4.96	4.96	-	0%
TOTAL	697,499.37	425,689.62	(271,809.75)	-93.29%

Constituyen los saldos de las cuentas bancarias de la EMRAQ-EP al 31 de diciembre del 2020, principalmente en el Banco Central del Ecuador ya que por disposición reglamentaria de que todos los recursos financieros de las entidades estatales deben de estar depositados en dicho banco, adicionalmente se mantiene un convenio con el Banco Pichincha del sistema financiero nacional para la recaudación de las ventas por concepto del servicio de faenamamiento que brinda la EMRAQ-EP, los mismos que son transferidos a la cuenta de la empresa en el Banco Central.

El total en dólares de las cuentas de los bancos nacionales es de USD\$ 425,689.62 (Cuatrocientos veinte y cinco mil seis cientos ochenta y nueve con 62/100 dólares), existe una variación de USD\$-271,809.75 (Dos cientos setenta y un mil ocho cientos nueve con 75/100), en menos con respecto al año 2019 debido a que las ventas disminuyeron a consecuencia de la pandemia COVID-19.

Cta. Nº 112. ANTICIPOS

- Cta. Nº 112.01 Anticipo de Fondos

DETALLE	AI 31/12/2019	AI 31/12/2020	VARIACIÓN USD\$	VARIACIÓN %
ANTICIPOS IESS	9,332.77	11,738.17	2,405.40	26%
ANTICIPOS REMUNERACIONES TIPO B	90,295.33	31,266.18	(59,029.15)	-65%
ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES Y/O SERVICIOS	14,675.81	10,000.00	(4,675.81)	-32%
TOTAL	114,303.91	54,021.52	(60,282.39)	

La presente nota explicativa detalla los saldos de anticipos entregados a:

- **Anticipo IESS:** en esta cuenta se encuentran registrados los valores que el IESS ha generado mediante planillas por concepto de RESPONSABILIDAD PATRONAL del 2016-2017 y 2020 las mismas que ya se encuentran canceladas en espera de un informe jurídico.

Fecha	Detalle	Valor
11/07/2016	Débito Banco Central por obligaciones Patronales Sr. Leonel Martinez	1,063.54
11/07/2016	Débito Banco Central por obligaciones Patronales Sr. Leonel Martinez	458.65
29/12/2017	Débito Banco Central por obligaciones Patronales Sr. Leonel Martinez	7,574.81
24/12/2020	Registro pago de planilla IESS por concepto de RESPONSABILIDAD PATRONAL Sra. Gloria Rodriguez	2,134.87
TOTAL		11,231.87

- **Anticipo Remuneraciones TIPO B:** Corresponden a los valores entregados a varios funcionarios de la EMRAQ-EP por concepto de anticipo de remuneraciones los mismos que serán descontados en el periodo 2021 mediante el rol de pagos. Además se puede evidenciar que ha existido una disminución de USD\$ 59,029.15 que equivale a un 65%; esto debido a que se ha establecido un valor mínimo mensual para otorgar anticipos así como también se ha disminuido el número de sueldos a ser anticipados bajando de 3 a 2 sueldos.
- **Anticipo Proveedores Bienes y/o Servicios:** En anticipo registrado en esta cuenta es el anticipo entregado al Comité de Empresas EMRAQ-EP por el valor de USD\$10,000.00, el mismo que será cancelado en tres meses a partir del mes de Enero-2021.

- Cta. N° 112.11 Garantías Entregadas

1.1.2.11.01.001 GARANTÍAS ENTREGADAS 1,056.00
 Corresponde a un valor entregado a la Comisaria Ambiental de Tumbaco.

Cta. N° 113.13 CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	AI 31/12/2019	AI 31/12/2020	VARIACIÓN USD\$	VARIACIÓN %
CUENTAS POR COBRAR GANADO BOVINO	241.28	819.84	578.56	240%
CUENTAS POR COBRAR GANADO OVINO	232.20	428.28	196.08	84%
CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	34,125.16	83,698.74	49,573.58	145%
CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MUL	-	514.50	514.50	



El rubro más importante lo integran las Cuentas por Cobrar Tasas Contribuciones en la que consta el servicio de faenamamiento, re-inspección sanitaria, convenios, tasas y contribuciones la misma que evidencia una cifra considerable con relación al 2019 de USD\$ 49,573.58, esto a consecuencia de que debido a la Pandemia COVID-19 los Convenios de re-inspección no fueron cancelados a tiempo ya que la pandemia provocó insolvencia y baja producción en nuestros clientes; por lo cual se está trabajando en establecer convenios de pago.

También cabe indicar que para su recaudación sus saldos se trasladarán a la cuenta 124.98.01 “Cuentas por Cobrar de Años Anteriores”, respectivamente, según la normativa emitida por Ministerio de Finanzas.

EXISTENCIAS

Cta. N° 131. EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

Los saldos contables de la presente cuenta reflejan saldos de las existencias de suministros, varios materiales, repuestos, accesorios y otros que son preferentemente de uso interno y su relación presupuestaria es con el grupo 53.08.

EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE				
DETALLE	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	VARIACIÓN USD\$	VARIACIÓN %
EXISTENCIAS DE VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	4,915.97	3,416.62	(1,499.35)	-30%
EXISTENCIAS DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	66.96	53.57	(13.39)	-20%
EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	9,184.72	10,914.30	1,729.58	19%
EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	1,001.22	854.8	(146.42)	-15%
EXISTENCIAS DE HERRAMIENTAS	738.06	568.85	(169.21)	-23%
EXISTENCIAS DE MATERIALES DE IMPRESIÓN, FOTOGRAFÍA, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONES	1,635.33	1,882.63	247.30	15%
MATERIALES DE CONSTRUCCION ELECTRICOS PLOMERIA CARPINTERIA Y SE	1,655.66	1,620.90	(34.76)	-2%
EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	31,934.53	31,098.78	(835.75)	-3%
EXISTENCIAS PARA ACTIVIDADES AGROPECUARIAS, PESCA Y CAZA	39.27	39.27	-	0%
TOTAL	51,171.72	50,449.72	-722.00	-1%

Cta. N° 152 EXISTENCIAS DE INVERSIÓN

Los saldos contables de la presente cuenta reflejan saldos de las existencias de suministros, varios materiales, repuestos, accesorios y otros que corresponden al gasto de Inversión y su relación presupuestaria es con el grupo 73.08

EXISTENCIAS DE INVERSIÓN				
DETALLE	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	VARIACIÓN USD\$	VARIACIÓN %
VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	30,382.43	34,262.25	3,879.82	-11.32%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6,851.33	6,797.96	-53.37	0.79%
MATERIALES DE ASEO	3,665.49	4,291.28	625.79	-14.58%
HERRAMIENTAS	2,962.26	455.31	-2,506.95	550.60%
MATERIALES DE IMPRESIÓN, FOTOGRAFÍA, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONES	47.04	4,739.21	4,692.17	-99.01%
MATERIALES PARA LABORATORIO Y USO MÉDICO		4,855.20	4,855.20	-100.00%
MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA CARPINTERÍA Y S	8,707.75	23,535.45	14,827.70	-63.00%
REPUESTOS Y ACCESORIOS	43,457.75	32,888.91	-10,568.84	32.13%
SUMINISTROS PARA ACTIVIDADES AGROPECUARIAS, PESCA Y CAZA	6,975.89	5,387.02	-1,588.87	29.49%
ADQUISICIÓN DE ACCESORIOS E INSUMOS QUÍMICOS Y ORGÁNICOS	9,018.45	10,074.75	1,056.30	-10.48%
TOTAL	112,068.39	127,287.34	3,726.29	-11.86%

La variación en las dos bodegas, se debe a que en el periodo fiscal 2020, el consumo y las compras de las existencias disminuyeron, debido a que el Municipio de Quito emitió la Resolución A-049 relacionada con la reducción de gastos.

NO CORRIENTE

Cta. N° 124. ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES

CUENTA	DETALLE	VALOR
1.2.4.97.07.001	ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EA-DE GADS Y EMPRESAS	15,636.76
1.2.4.98.01.025	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	774.18
1.2.4.98.01.028	CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS B. Y S.	3,670.38
1.2.4.98.01.030	CUENTAS POR COBRAR A ANT IVA-COMPRAS	26,130.51
1.2.4.98.01.032	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	6,888.68
TOTAL		53,100.51

Este grupo de cuentas permite evidenciar la cartera vencida de años anteriores al 2020 para lo cual se aplicará la normativa vigente para su recuperación, se procede de conformidad con el Acuerdo Ministerial 343 del 12 de noviembre de 2013 expedido por el Ministerio de Finanzas y su aplicación de carácter obligatorio.

Cta. N° 141. INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN

- Cta. N° 141 Bienes de Larga Duración

De conformidad con el Acuerdo Ministerial N° 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 "Bienes de Administración" son todos aquellos bienes muebles e inmuebles, destinados a las actividades administrativas y operativa de la institución Municipal. Estos saldos se mantendrán en la misma cuenta para el año 2021.

DETALLE	AI	AI	VARIACIÓN	VARIACIÓN
	31/12/2019	31/12/2020	USD\$	%
MOBILIARIOS	64,008.88	64,008.92	0.04	0%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2,646,157.94	2,658,456.91	12,298.97	0%
VEHÍCULOS	212,824.06	212,824.06	-	0%
HERRAMIENTAS	12,520.35	12,520.36	0.01	0%
EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	217,301.12	310,285.44	92,984.32	43%
PARTES Y REPUESTOS	161.28	161.28	-	0%
TERRENOS	2,805,031.20	2,805,031.20	-	0%
EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	7,206,062.06	7,205,887.47	(174.59)	0%
TOTAL	13,164,066.89	13,269,175.64	105,108.75	43%

En relación a la variación más significativa que existe en el ítem EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS, está relacionada con:

- La Renovación Integral del DATA CENTER el mismo que fue adquirido y activado en el mes de julio-2020 por el valor de \$81,880.00 (ochenta y un mil ocho cientos ochenta 00/100).
- Adquisición de un equipo de almacenamiento NAS SYNOGLY y un disco duro WD 4TB en el mes de noviembre-2020
- Adquisición de 3 equipos de cómputo portátil adquiridos en el mes de noviembre-2020
- Adquisición, instalación y puesta en marcha de un reloj biométrico activado en el mes de diciembre-2020

De conformidad la Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental los activos fijos de propiedad de la EMRAQ-EP se deprecian mediante el método de línea recta, que está de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y Normas Contables del Sector Público y su registro se lo realiza al finalizar el ejercicio contable.

PASIVO CORRIENTE

Cta. N° 212. DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

La cuenta 2.1.2. 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

IESS por pagar

2.1.2.01.01.005 FONDOS DE RESERVA IESS	827.27
2.1.2.01.01.006 APORTACION IESS (PATRONAL, PERSONAL, IECE, SECAP)	33,423.70
2.1.2.01.01.007 PRESTAMOS IESS	16,856.38

Beneficios sociales por pagar

2.1.2.01.01.004 DECIMO TERCER SUELDO	11,224.74
2.1.2.01.01.012 DECIMO CUARTO SUELDO	36,162.95

Cta. N° 212.11 GARANTIAS RECIBIDAS

La cuenta 212.11 está conformada por las Garantías depositadas por los clientes de la EMRAQ-EP quienes tienen convenios firmados con esta institución.

Garantias Recibidas		
N°	DETALLE	Valor
1	CAIZALUISA CHILIG AMPARO DEL PILAR (CARNICOS TORITO)	2,500.00
2	NOROÑA JULIO ALQUILER DE MAQUINARIAS DE PROPIEDAD DE LA EMRAQ-EP	250.00
3	JULIO NOROÑA GAD RURAL DE PINTAG	5,000.00
4	SR. CAYO CARLOS CONVENIO DE CONTROL DE RE-INSPECCION VETERINARIA	800.00
5	GREEN NATURAL CONVENIO DE ENTREGA DE LIQUIDO BILIAR	3,000.00
6	RAMOS POTOSI MIRIAN OSMANA / Aso Expendedores de Carnes CAYAMBE	1,500.00
TOTAL		13,050.00

Cta. N° 213. CUENTAS POR PAGAR

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y las obligaciones financieras a corto plazo

Cta. N° 213.51 y 213.71 CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

La cuenta 213.51 y 213.71 detallan el valor de las liquidaciones del personal que se desvinculó de la EMRAQ-EP, y que por distintas razones aún no han completado la documentación para realizar el pago definitivo

Liquidacion de Haberes Por Pagar Grupo 51.

N°	Descripción	Valor
1	ARGUELLO ACURIO CARMEN JACQUELINE	208.16
2	ALVAREZ CORONEL JULIO ROBERTO	2,956.28
3	RAMIREZ ROMERO ELIZABETH DEL CISNE	1,245.62
4	PARRA TOAZO CARLOS FERNANDO	1,315.83
TOTAL		5,725.89

Liquidacion de Haberes Por Pagar Grupo 71.

N°	Descripción	Valor
1	GALARZA DURAN VERONICA PATRICIA	1,398.51
2	ESPINOSA MARIN CHRISTIAN PATRICIO	983.40
TOTAL		2,381.91

Cta. N° 213.73 CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION

En esta cuenta se registran los valores que se quedaron pendientes de pago a proveedores del periodo fiscal 2021.

Cuentas por Pagar Proveedores

N°	Descripción	Valor
1	QUISHPE CHILUISA VICTOR HUGO.- Servicio de reparación de la riel de desuello de la línea bovina de la EMRAQ-EP según FACTS: 001-001-0000001418	2,141.85
2	QUISHPE CHILUISA VICTOR HUGO.- Servicio de reparación de la riel de desuello de la línea bovina de la EMRAQ-EP según FACTS: 001-001-0000001419	196.50
3	CHANGO TIPANTASIG EDGAR PATRICIO.- Servicio de arreglo y mantenimiento del sistema de alcantarillado de la EMRAQ-EP según FACT:001-001-003506	1,147.55
TOTAL		3,485.90

PASIVO NO CORRIENTE

Cta. N° 223 CRÉDITOS DEL SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO

2.2.3.01.02.001 CRÉDITOS DEL SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO 702,780.00

Comprende las cuentas que registran y controlan los desembolsos en dinero provenientes de créditos contratados en este caso con el Municipio Del Distrito metropolitano de Quito.

Cta. N° 224 CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES

CUENTA	DETALLE	VALOR
2.2.4.98.01.510	CTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES GASTOS DE PERSONAL	0.57
2.2.4.98.01.511	CTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES FONDOS DE TERCEROS	1,510.78
2.2.4.98.01.530	CTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES BIENES Y SERVICIOS	21,668.83
2.2.4.98.01.532	CTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES IVA	20,226.44
2.2.4.98.01.710	CXP GASTOS PERSONAL DE INVERSION	1,770.00
2.2.4.98.01.711	CXP GASTOS PERSONAL DE INVERSION FONDO DE TERCEROS	51.75
2.2.4.98.01.730	CTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES BIEN/SERVICIO INVERSI	991.75
2.2.4.98.01.732	CTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES IVA	41.91
TOTAL		46,262.03

Este grupo de cuentas permite evidenciar las cuentas pendientes de pago de años anteriores y las que se contrajeron antes del año 2020, para lo cual se aplicará la normativa vigente para su cancelación, de conformidad con la normativa vigente se procederá con la liquidación respectiva de la cuenta "Cuentas por Pagar del Año Anterior". Forma parte del grupo Obligaciones de Presupuestos Clausurados.

PATRIMONIO

Cta. N° 611 PATRIMONIO PÚBLICO

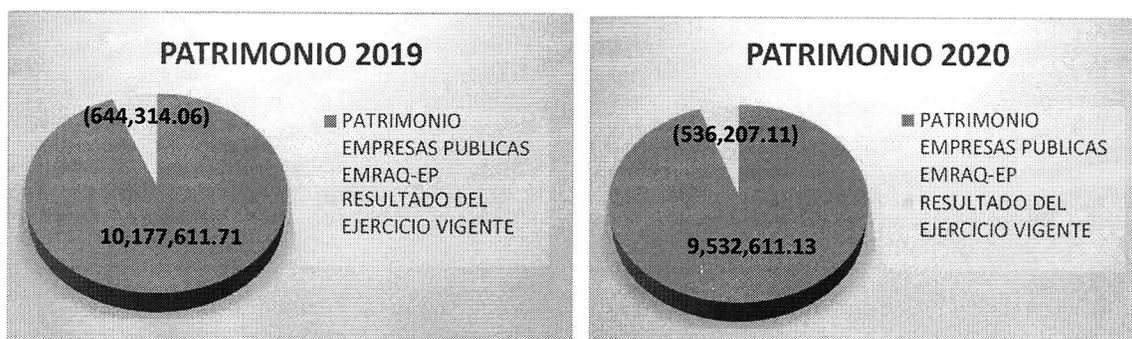
Constituye la parte residual de los activos, una vez deducidos todos sus pasivos.

El patrimonio de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito está conformado por el Patrimonio Neto y Resultados del Ejercicio.

PATRIMONIO

DETALLE	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	VARIACIÓN USD\$	VARIACIÓN %
PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS EMRAQ-EP	10,177,611.71	9,532,611.13	(645,000.58)	-6.34%
RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	(644,314.06)	(536,207.11)	108,106.95	-16.78%
TOTAL PATRIMONIO	9,533,297.65	8,996,404.02	(536,893.63)	-5.63%

El valor del Patrimonio de la EMRAQ-EP disminuye a USD\$ 9532,611.13, existe una variación de USD\$645,000.58 debido a que en el ejercicio fiscal 2020 se realizó el asiento de regularización de la pérdida generada en el periodo fiscal 2019.



NOTA Nº 3

ESTADO DE RESULTADOS

La información del Estado de Resultados revela los ingresos, costos/gastos y el resultado al 31 de diciembre de 2020 obtenido en la gestión de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito.

INGRESOS: El total de las ventas anuales (ingresos operativos) en el ejercicio económico 2020 fue de USD\$3581778.07 y otros ingresos no operativos por el valor de USD\$5948.29.

INGRESOS 2020	
DETALLE	VALOR
ARRENDAMIENTO	5,562.50
OTRAS RENTAS	1,908.00
CONVENIOS	718,849.47
GANADO BOVINO	1,580,736.30
GANADO OVINO	73,185.24
GANADO PORCINO	1,075,020.00
OTROS SERVICIOS	66,864.18
SUBPRODUCTOS	47,728.00
TOTAL	3,569,853.69



OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES 2020	
VENTAS DE MAQ. Y EQUIPOS	2,252.75
VENTA DE EQUIPOS INFOR	312.28
ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS	1,097.26
AJUSTE EJER. ANTERIORES	2,286.00
TOTAL	5,948.29



RESULTADO DEL EJERCICIO: El resultado del ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 se lo representa en el siguiente gráfico:

GRUPO	VALOR	%
Ingresos	3,575,801.98	100%
Costos y Gastos	(4,112,009.09)	-115%
Déficit	(536,207.11)	-15%



NOTA Nº 4

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Mediante el Estado del Flujo del Efectivo se pretende presentar el movimiento del efectivo, las entradas y salidas de los recursos financieros de la Empresa Municipal de Rastro EMRAQ-EP durante el ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

NOTA N° 5**CUENTAS DE ORDEN**

9.1.1.17 JUICIOS EN CURSO.- A continuación se detalla los valores con el número juicios que conforman esta cuenta

DETALLE CUENTA JUICIOS EN CURSO

N°	Detalle	N° Expediente	Valor
5	TUMBACO	Expediente 01-2017	\$ 75,000.00
1	PINTAG	Expediente 02-2017	\$ 75,000.00
2	CONOCOTO	Expediente 03-2017	\$ 75,000.00
3	QUINCHE	Expediente 04-2017	\$ 75,000.00
4	QUITO	Expediente 05-2017	\$ 30,000.00
6	PREDIOS	Resolucion DMT-JAT-2019-004118	\$ 77,785.78
TOTAL			\$ 407,785.78

Cta 9.1.1.17.-Se puede mencionar que en esta cuenta de orden se encuentran registrados los valores de Maquinarias, Mobiliario, Equipos Informáticos, Locales y Residencias y Herramientas que en razón de la **Norma de Control Interno N°406-05 Sistema de registro.:** que textualmente dice "Los bienes que no reúnan las condiciones para ser registrados como activos fijos, se registrarán directamente en las cuentas de gastos o costos según corresponda y simultáneamente se registrarán en una cuenta de orden, conforme lo establece la normativa de contabilidad gubernamental, vigente", con la finalidad de mantener un control administrativo.



Ing. Isabel Chiluisa T.

CONTADORA GENERAL (E)

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE RASTRO QUITO