



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

CARRERA DE LICENCIATURA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

PROYECTO INTEGRADOR

**EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR DEL GOBIERNO
AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA PERIODO
COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022.**

**Proyecto Integrador presentado previo a la obtención del Título de Licenciados en
Contabilidad y Auditoría.**

AUTORES:

Colapullo Toaquiza Blanca Paulina

Sánchez Arcos Jessica Estefanía

TUTOR:

Dra. Hidalgo Achig Myrian del Rocío

LATACUNGA – ECUADOR

AGOSTO 2023

DECLARACIÓN DE AUDITORÍA

“Nosotras, Colapullo Toaquiza Blanca Paulina y Sánchez Arcos Jessica Estefanía declaramos ser auditoras del presente proyecto integrador **“EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022.”** siendo la Dra. Hidalgo Achig Myrian del Rocío tutora del presente trabajo; y eximo expresamente a la Universidad Técnica de Cotopaxi y a sus representantes legales de posibles reclamos o acciones legales.

Además, certifico que las ideas, conceptos, procedimientos y resultados vertidos en el presente proyecto integrador, son de nuestra exclusiva responsabilidad Latacunga febrero, 2023

Colapullo Toaquiza Blanca Paulina

C.I: 172784379-7

Sánchez Arcos Jessica Estefanía

C.I: 175529285-9

AVAL DEL TUTOR DEL PROYECTO INTEGRADOR

En calidad de tutor del Proyecto Integrador sobre el título:

" EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022.", de

Colapullo Toaquiza Blanca Paulina y Sánchez Arcos Jessica Estefanía de la carrera Contabilidad y Auditoría, considero que el Proyecto Integrador cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científico-técnicos suficientes para ser sometidos a la evaluación del Tribunal de Validación de Proyecto que el Consejo Directivo de la Facultad de Ciencias Administrativas de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe, para su correspondiente estudio y calificación.

Latacunga, agosto 2023



Dra. Myrian del Rocío Hidalgo Achig

C.C: 050987653-4

TUTORA

APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO

En calidad de Tribunal de Lectores, aprueban el presente Proyecto Integrador de acuerdo a las disposiciones reglamentarias emitidas por la Universidad Técnica de Cotopaxi, y por la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas; por cuanto, las postulantes: Colapullo Toaquiza Blanca Paulina y Sánchez Arcos Jessica Estefanía con el título de Proyecto Integrador: " **EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022.**" han considerado las recomendaciones emitidas oportunamente y reúne los méritos suficientes para ser sometido al acto de Sustentación Final del Proyecto.

Por lo antes expuesto, se autoriza realizar los empastados correspondientes, según la normativa institucional. Latacunga, Agosto, 2023. Para constancia firman:



Dra. Patricia Geraldina López Fraga

Lector 1 (Presidente)

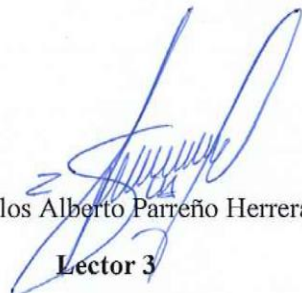
CC.050221731-8



Dra. Viviana Pastora Panchi Mayo

Lector 2

CC. 050220785-5



Eco. Carlos Alberto Parreño Herrera

Lector 3

CC.050168638-0

AGRADECIMIENTO

Primero quiero agradecer a Dios por siempre guiarme en mi camino, brindarme salud y vida, perseverancia para poder seguir luchando contra todo problema y adversidad presentada en mi vida. Le agradezco porque sin él no hubiera podido cumplir mis metas.

Quiero agradecer a mis padres, hermano, tía y abuela por siempre estar ahí cuando más los he necesitado, por siempre brindarme un consejo y no dejarse llevar por comentarios negativos hacia mi persona, gracias porque sin ustedes no lo hubiera logrado. Es la mejor herencia que me pudieron brindar.

Agradezco a mis amigos los mismos que en los días más oscuros me brindaron un consejo y palabras de aliento motivándome siempre a seguir por mis sueños.

Agradezco a un buen amigo el Sr. Vinicio Amaguaña quien me ayudó en varios aspectos para poder tener el apoyo de la entidad.

Agradezco a todos los funcionarios del GAD Mejía quien nos brindaron todo el apoyo necesario para el desarrollo del proyecto integrador.

Y en especial agradezco a la Dra. Myrian Hidalgo quien con mucha paciencia orientó, guio y apoyo para que el proyecto de titulación se lleve a cabo.

Paulina Colapullo

AGRADECIMIENTO

En primer lugar, agradezco a Dios por brindarme la vida y permitirme completar esta etapa tan significativa.

A mi querida familia, mis padres, hermanas, tíos, abuelitos y mi novio, les debo un reconocimiento especial. Su constante presencia y apoyo incondicional han sido mi roca en momentos difíciles. Siempre me han brindado consejos valiosos y han rechazado cualquier comentario negativo, guiándome hacia el crecimiento y la superación. Ustedes son la mejor herencia que he recibido y mi mayor motivación.

Mis sinceros agradecimientos se extienden a los docentes de la Universidad Técnica de Cotopaxi. Sus conocimientos compartidos a lo largo de mi carrera han sido invaluable para mi formación profesional y personal. También agradezco sus consejos que han contribuido a mi crecimiento tanto en lo académico como en lo humano.

Expreso mi gratitud hacia todos los funcionarios del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía. Su apoyo constante ha sido esencial para el desarrollo exitoso del proyecto integrador. Sin su colaboración, no habríamos logrado avanzar de la manera en que lo hicimos.

Por último, pero no menos importante, deseo agradecer de manera especial a la Dra. Myrian Hidalgo. Su dedicación, tiempo y valiosos conocimientos fueron fundamentales para el desarrollo de la investigación. Su guía y mentoría me permitieron crecer y aprender de manera significativa.

Estefanía Sánchez

DEDICATORIA

Quiero dedicar el presente proyecto a Dios por darme sabiduría y ganas de salir adelante.

A mi madre, María Colapullo, por siempre regañarme, cuidarme y amarme incondicionalmente, a mi padre Luis Vargas por siempre confiar en mí, enseñarme que todo lo que se sueña y se lucha se cumple.

A mi hermano Juan David por que espero ser un ejemplo para él. A mi tía Anita Colapullo y abuelita Elsa María por siempre confiar en mí y velar por mi bienestar.

A todos y cada uno de mis docentes que me impartieron sus conocimientos que los pondré en práctica en la vida profesional.

A mis amigos Estefanía, Jonathan Gissela, Jessica, Jonathan Sánchez, Robín, Anthony y otros más que siempre me apoyaron en esta etapa universitaria.

Paulina Colapullo

DEDICATORIA

Dedico este logro a Dios, por darme la sabiduría, entendimiento, fortaleza para cada etapa de mi vida, quien ha sido y será mi refugio en medio de la tormenta y por haberme brindado la salud para continuar estudiando.

A mis maravillosos padres Myriam y Xavier, por ser el pilar fundamental durante mi carrera universitaria, por brindarme su amor, esfuerzo, confianza y apoyarme en cada decisión que he tomado, enseñándome a valorar todo lo que tengo y que con sacrificio se obtiene buenos resultados, por apoyarme moralmente en los buenos y malos momentos.

A mis hermanas Abigail, Angela y Luisa por siempre brindarme su amor incondicional en los momentos difíciles y por siempre apoyarme en todas las decisiones que he elegido, espero ser para ellas un ejemplo a seguir.

A mis abuelitos Noemi y Adán por brindarme su amor, confianza y por siempre bendecir cada uno de mis pasos.

A mi novio Marcelo Solís por brindarme su amor, confianza, paciencia, entrega y sobre todo por siempre confiar en mí.

A toda mi familia por apoyarme a lo largo de mi formación académica de una u otra manera.

A mis amigos Paulina, Gissela, Jessica, Jonathan, Robín, Anthony y otros más que siempre me apoyaron en esta etapa universitaria.

Estefanía Sánchez

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

RESUMEN

“EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022.”

AUTORES:

Colapullo Toaquiza Blanca Paulina

Sánchez Arcos Jessica Estefanía

TUTOR:

Dra. Hidalgo Achig Myrian del Rocío

RESUMEN

El presente proyecto integrador titulado examen especial a las cuentas por cobrar del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía entre el 01 de enero al 30 de junio del 2022, se utilizó una investigación de tipo descriptiva, de campo y bibliográfica documental para estructura del marco teórico, por otro lado entre las técnicas de recolección de información se tuvo la entrevista que fue aplicada al alcalde, directora financiera y contador general, la encuesta fue dirigida a los cliente, entre los métodos de análisis de información se tuvo el método analítico sintético con los cuales una vez analizada la información se procedió a la emisión de conclusiones, por su parte se aplicó un cuestionario de control interno en el que se obtienen los principales hallazgos, entre los que se destacan la falta de implementación de políticas administrativas, una baja planificación de actividades, existe bajo control de las actividades, adicional se observa que no cuentan con un mapa de riesgos ni existen planes de contingencias activos, falta de coordinación entre los empleados de las áreas y no se da el seguimiento adecuado cuando existen deficiencias en las actividades realizadas. Por su parte la evaluación del nivel de confianza ahora un valor del 78,64% calificando como moderado, con un riesgo de control del 21,36% bajo y un Riesgo Inherente del 69,13% calificándose como moderado en base a los niveles de riesgo y confianza. Una vez completado el examen especial, se elaboró un informe que contiene conclusiones y recomendaciones derivadas de las deficiencias identificadas.

Palabras clave: Control Interno. Hallazgos. Auditoría. Informe. Examen Especial.

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

RESUMEN

“EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022.”

AUTHORS:

Colapullo Toaquizza Blanca Paulina

Sánchez Arcos Jessica Estefanía

TUTOR:

Dra. Hidalgo Achig Myrian del Rocío

ABSTRACT

The present integrative project entitled special examination of accounts receivable of the Decentralized Autonomous Government of Canton Mejia between January 1 to June 30, 2022, used a descriptive, field and documentary bibliographic research for the structure of the theoretical framework, On the other hand, among the data collection techniques was the interview that was applied to the mayor, financial director and general accountant, the survey was directed to customers, among the methods of information analysis was the synthetic analytical method with which once the information was analyzed we proceeded to the issuance of conclusions, An internal control questionnaire was applied in which the main findings were obtained, among which are the lack of implementation of administrative policies, low planning of activities, low control of activities, lack of a risk map and no active contingency plans, lack of coordination among employees in the different areas, and inadequate follow-up when there are deficiencies in the activities carried out. The evaluation of the level of trust now shows a value of 78.64%, qualifying as moderate, with a control risk of 21.36% low and an Inherent Risk of 69.13%, qualifying as moderate based on the levels of risk and trust. Once the special review was completed, a report was prepared containing conclusions and recommendations derived from the weaknesses identified.

KEYWORDS: Internal Control. Findings. Audit. Report. Special review.

ÍNDICE

1. INFORMACIÓN GENERAL	1
1.1. Título del Proyecto:	1
1.2. Fecha de inicio.....	1
1.3. Fecha de finalización	1
1.4. Lugar de ejecución.....	1
1.5. Facultad que auspicia.....	1
1.6. Carrera que auspicia	1
1.7. Equipo de Trabajo	1
1.7.1. Tutor de proyecto.....	1
1.7.2. Estudiantes Participantes	1
1.8. Área de Conocimiento:.....	1
1.9. Línea de investigación:	1
1.9.1. Sub líneas de investigación de la Carrera.....	1
1.10. Asignaturas vinculadas:.....	2
1.11. Beneficiarios	2
2. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	2
2.1. Objetivos.....	2
2.2. Objetivos Específicos	3
2.3. Descripción del problema.....	3
2.4. Formulación del problema	6
2.5. Justificación del problema.....	6

2.6.	Alcance.....	7
2.7.	Limitaciones y/o restricciones.....	7
3. DESCRIPCIÓN DE LAS COMPETENCIAS VINCULADAS, DEFINICIÓN DE ETAPAS Y PRODUCTOS		
		7
3.1.	Descripción de Competencias/Destrezas a Desarrollar	7
3.2.	Descripción de las Asignaturas Involucradas	8
3.3.	Descripción de los Productos entregables por Asignatura y Etapa	9
4. FUNDAMENTACIÓN TÉCNICA CIENTÍFICA		
		9
4.1.	Gestión Financiera.....	10
4.1.1.	Finanzas	10
4.1.2.	Gestión	10
4.1.3.	Importancia	11
4.2.	Empresas Públicas.....	11
4.2.1.	Características.....	12
4.2.2.	Importancia.....	12
4.2.3.	Objetivos.....	12
4.2.4.	Clasificación de las empresas públicas.....	12
4.3.	Contabilidad Gubernamental.....	13
4.3.1.	Características.....	13
4.3.2.	Importancia.....	14
4.3.3.	Objetivos.....	14
4.3.4.	Usuarios de la información Contable gubernamental.....	14

4.3.5.	Leyes	15
4.3.6.	Principios	16
4.3.7.	El presupuesto	16
4.3.8.	Catálogo General de Cuentas.....	18
4.3.9.	Cuentas por Cobrar	20
4.4.	Auditoría.....	22
4.4.1.	Objeto	23
4.4.2.	Objetivos.....	23
4.4.3.	Elementos	23
4.4.4.	Tipos de Auditoría	24
4.5.	Normatividad de Auditoría Gubernamental.....	25
4.5.1.	Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental	25
4.5.2.	Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas	26
4.6.	Técnicas de Auditoría.....	27
4.7.	Control Interno	28
4.9.	Examen Especial	30
4.9.1.	Metodología aplicable.....	30
5.	METODOLOGÍA.....	36
5.1.	Tipos de Investigación.....	37
5.1.1.	Exploratoria	37
5.1.2.	Descriptiva.....	37
5.1.3.	Explicativa.....	37

5.2. Diseño de la investigación	37
5.2.1. Investigación de Campo	37
5.2.2. Investigación Documental	38
5.3. Población y muestra	38
5.3.1. Población	38
5.3.2 Muestra	38
5.4. Técnicas e instrumentos	39
5.4.1. Observación	39
5.4.2. Documental.....	39
5.4.3. Entrevista	40
5.4.4. Encuesta.....	40
5.4.5. Instrumento de recolección de datos	40
6. RESULTADOS	45
7. PROPUESTA	59
7.1. Introducción.....	59
7.2. Justificación	60
7.3. Objetivos.....	61
7.3.1 Objetivo General.....	61
7.3.2. Objetivos Específicos	61
7. IMPACTOS	231
7.1. Impacto Técnico	231
7.2. Impacto Social	231

7.3. Impacto Económico	232
8. CONCLUSIONES.....	233
9. RECOMENDACIONES	234
10. BIBLIOGRAFÍA	235

Tablas

Tabla 1 Beneficiarios del trabajo de auditoría.....	2
Tabla 2 Descripción de los puntos entregables por asignatura y etapa	9
Tabla 3 Usuario de información contable gubernamental.....	15
Tabla 4 Principios de Contabilidad Gubernamental.....	16
Tabla 5 Principios Presupuestarios.....	18
Tabla 6 Cuentas que intervienen.....	19
Tabla 7 Cuentas con dígitos.....	19
Tabla 8 Según el personal.....	24
Tabla 9 Estructura de NEAG.....	25
Tabla 10 Clasificación de NAGAS	27
Tabla 11 Técnicas de Auditoría.....	27
Tabla 12 Normas de Control Interno.....	28
Tabla 13. Población	38
Tabla 14. Entrevista al Alcalde.....	40
Tabla 15. Entrevista a la Directora Financiera	41
Tabla 16. Entrevista al Contador General	42
Tabla 17. Encuesta los clientes.....	43
Tabla 18. Solicitud de crédito.....	49

Tabla 19. Título de Valor.....	50
Tabla 20. Tiempo de pago	51
Tabla 21. Montos máximos de créditos.....	52
Tabla 22. Notificaciones de vencimiento	53
Tabla 23. Opciones de pago.....	54
Tabla 24. Sanciones	55
Tabla 25. Términos y condiciones.....	56
Tabla 26. Experiencias de pagos pendientes	57
Tabla 27. Control adecuado.....	58

Ilustraciones

Ilustración 1 Ministerio de economía y cobranza	21
Ilustración 2 Baja de la cuenta de provisión para incobrables.....	22
<i>Ilustración 3</i> Proceso de Auditoría	31

Figura

Figura 1 Sector Público	13
--------------------------------------	----

Gráfica

Gráfica 1. Porcentaje de la solicitud de crédito.....	49
Gráfica 2. Título de Valor	50
Gráfica 3. Tiempo de pago.....	51
Gráfica 4. Montos máximos de créditos	52
Gráfica 5. Notificaciones de vencimiento.....	53
Gráfica 6. Opciones de pago	54
Gráfica 7. Sanciones	55
Gráfica 8. Términos y condiciones	56
Gráfica 9. Experiencias de pagos pendientes	57
Gráfica 10. Control adecuado	58

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Título del Proyecto:

Examen Especial a las Cuentas por Cobrar del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía período comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio del 2022.

1.2. Fecha de inicio

Abril 2022

1.3. Fecha de finalización

Agosto 2023

1.4. Lugar de ejecución

El presente proyecto se llevará a cabo en el cantón Mejía ciudad Machachi- provincia de Pichincha- zona 2 en el Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía

1.5. Facultad que auspicia

Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas

1.6. Carrera que auspicia

Contabilidad y Auditoría

1.7. Equipo de Trabajo

1.7.1. Tutor de proyecto

Dra. Hidalgo Achig Myrian del Rocío (C.I: 050987653-4)

1.7.2. Estudiantes Participantes

Colapullo Toaquiza Blanca Paulina (C.I: 172784379-7)

Sánchez Arcos Jessica Estefanía (C.I: 175529285-9)

1.8. Área de Conocimiento:

- Contable Gubernamental
- Financiera
- Auditoría

1.9. Línea de investigación:

Administración y Economía para el Desarrollo Sostenible de Organizaciones

1.9.1. Sub líneas de investigación de la Carrera

Auditoría

1.10. Asignaturas vinculadas:

Las asignaturas que brindan apoyo para el desarrollo del proyecto son:

- Matemática Financiera
- Estadística
- Finanzas
- Presupuestos
- Fundamentos de Auditoría
- Auditoría Financiera
- Contabilidad Gubernamental
- Laboratorio de Auditoría

1.11. Beneficiarios

Los principales beneficiarios se justifican a continuación:

Tabla 1

Beneficiarios del trabajo de auditoría

CLIENTES INTERNOS	CANTIDAD
Tnglo. Wilson Rodríguez	1
Ing. Jimena Villacis	1
Lic. Soledad Carranza	1
Ing. Jorge Jácome	1
Funcionario del GAD	1
CLIENTES EXTERNO	CANTIDAD
Contraloría General del Estado	1
Ciudadanía del Cantón Mejía	471 mil habitantes
Empresas con las que realizan convenios	117

Nota. Tabla de beneficiarios en donde se detalla los clientes internos y externos.

Realizado por las autoras

2. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

2.1. Objetivos

Aplicar un examen especial a las cuentas por cobrar del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía en el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2022, con el fin

de dictaminar la razonabilidad de los estados financieros presentados por la administración de la entidad.

2.2. Objetivos Específicos

- Fundamentar teóricamente los diferentes conceptos relacionados con auditoría financiera y cuentas por cobrar.
- Diagnosticar la situación actual de la entidad a través de métodos, técnicas e instrumentos de investigación.
- Emitir un informe de auditoría sobre los resultados obtenidos durante la aplicación del examen especial.

2.3. Descripción del problema.

El territorio ecuatoriano se encuentra dividido políticamente en 24 provincias, 221 cantones y a su vez de 1.499 parroquias urbanas y rurales, por lo cual su amplio alcance dificulta mantenerse al tanto y atender todas las necesidades que requieren cada sector de manera adecuada. El Estado se ha descentralizado, en instituciones que ayuden a este órgano central a contribuir al desarrollo del país, para que pueda responder con mayor rapidez y precisión a las necesidades del pueblo ecuatoriano y funcionar con mayor eficiencia.

Por su afán de estabilidad política, así como por su capacidad de generar ingresos propios para invertir en proyectos que mejoren la calidad de vida de sus ciudadanos, los actuales gobiernos autónomos descentralizados del Ecuador se están apartando de lo dispuesto en la Constitución y el COOTAD. En consecuencia, no realizan inversiones oportunas ni en el desarrollo de planes de recaudación voluntaria de impuestos municipales ni en la recuperación de la cartera vencida que existe en cada uno de los gobiernos autónomos descentralizados.

A nivel Provincial, Pichincha cuenta con 8 cantones y con 53 parroquias rurales y 43 urbanas, mismas que cuentan con su GAD cantonales, los cuales son Instituciones de Gobierno que buscan el bienestar y desarrollo de los habitantes de las diferentes parroquias.

La situación financiera que está atravesando el Gobierno Autónomo Descentralizado de la Prefectura de Pichincha es compleja, ya que la deuda del Gobierno Central asciende a 45 millones, el mismo que da paso a una disminución del presupuesto otorgado a las Prefecturas de las provincias del país.

(Yerovi, et al, 2018) por consiguiente, la prefectura de Pichincha al contar con una disminución del 31.06% de su presupuesto, debe realizar algunas disminuciones a su plan de trabajo y a su vez necesita de un informe detallado de los distintitos GADs Cantonales que les conforman.

La Prefectura de Pichincha al ser afectada económicamente por parte del Gobierno Central con la disminución del presupuesto asignado a la entidad, también se ve afectado por la poca transparencia que brinda el mismo Gobierno, siendo así que el resultado de la administración anterior deja consigo a la nueva administración un porcentaje considerable en las cuentas por cobrar del 12,63%. La administración tiene en cuenta este porcentaje, pero si no se lleva a cabo un adecuado proceso para el cobro de dichas obligaciones el mismo puede tener un incremento perjudicando no solo a la institución provincial, sino también se verán afectados los gobiernos autónomos descentralizados cantonales y sus posteriores. A demás cabe mencionar que este porcentaje atribuye a que los GADs cantonales que conforman la Prefectura de Pichincha dentro de sus instituciones no realizan procesos adecuados para el cobro de obligaciones dejando como responsabilidad a la misma, por lo cual, la Prefectura no toma en consideración los problemas que designan a las entidades inferiores. (Pichincha Gobierno Provincial, 2020)

El Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía como entidad pública descentralizada debe acatar el artículo 47 de Control y Auditoría, los cuales se encuentran sujetos cada uno de los gobiernos autónomos descentralizados a auditorias mediante exámenes especiales por ser bienes económicos de carácter nacional, por lo que todo ingreso, gasto o inversión debe constar debidamente su respaldo mediante documentación, tales como facturas, recibos o comprobantes. Estos documentos se usan como respaldo evitando así un registro deficiente y un mal control de las cuentas por cobrar. (LOEP, 2009)

El GAD del Cantón Mejía cuenta con un control interno basado en métodos tradicionales que no le permite tener una visión clara y detallada de la situación económica actual, si sumamos los cambios administrativos se denota que no existe una actualización continua de los estados financieros de la municipalidad esto se convierte en un problema alarmante para las autoridades de turno, ya que al no mantenerse actualizada la información acerca de las cuentas por cobrar incide en el cumplimiento de las obligaciones y el buen desarrollo de las actividades internas.

Según lo descrito en el GAD del Cantón Mejía presenta las siguientes debilidades:

El inadecuado control interno financiero que permite dar seguimiento a los cambios de las cuentas del GAD al cambiar de administración, ya que contar con un sistema establecido dificulta analizar la situación actual y tomar decisiones adecuadas a tiempo.

La falta de capacitación del personal que labora dentro del departamento financiero con cada cambio de administración impide la exitosa actualización y migración hacia un sistema actual con base de datos que permita conocer los estados financieros reales en el momento adecuado

2.4. Formulación del problema

¿Qué mecanismos ayudan a determinar la razonabilidad de cumplimiento a las responsabilidades de las cuentas por cobrar del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía en el primer semestre del año 2022?

2.5. Justificación del problema

El Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía, se debe realizar continuamente la aplicación del examen especial a los estados financieros con la finalidad de presentar un informe a la Contraloría General del Estado del Ecuador por medio de la auditoría.

El presente proyecto, se la realiza con la finalidad de conocer los principales conceptos asociados al control interno y a toma de decisiones de las Cuentas por Cobrar, así como para poner en práctica todos los conocimientos adquiridos en el aula de clase a lo largo de la carrera estudiantil por parte de las autoras.

Se enfoca principalmente en determinar si existen deficiencias de control interno en las Cuentas por Cobrar, así como poner en práctica las posibles soluciones del buen control interno dentro del GAD del Cantón Mejía, provincia de Pichincha.

El principal beneficiario del proyecto es el Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía, regido por el abogado Roberto Hidalgo, debido a que este proyecto permitirá determinar la eficiencia de los procesos que desarrolla.

El presente proyecto busca brindar un apropiado control de las Cuentas por Cobrar que ayude a una correcta ejecución de los procesos de la entidad, por medio de un eficiente control, con el fin de brindar beneficios a los directivos, personal y clientes.

La realización de este proyecto es factible por que se dispone de la debida autorización del alcalde del GAD y a su vez del departamento financiero del mismo, para recabar toda la

información necesaria que permita alcanzar el éxito del trabajo y aprovechar las recomendaciones que se emitirá para mejora del departamento.

2.6. Alcance

El presente proyecto pretende realizar un examen especial a la cuenta Cuentas por Cobrar del GAD del Cantón Mejía, en el período de enero a junio del 2022, hasta la emisión de un informe que contenga conclusiones y recomendaciones para la toma de decisiones.

2.7. Limitaciones y/o restricciones.

El presente proyecto puede verse limitado y/o restringido por las siguientes:

- La no obtención de los estados financieros que permitan corroborar la información.
- Registros erróneos.
- Las transacciones no respaldadas por documentos fuentes.

3. DESCRIPCIÓN DE LAS COMPETENCIAS VINCULADAS, DEFINICIÓN DE ETAPAS Y PRODUCTOS

3.1. Descripción de Competencias/Destrezas a Desarrollar

En el presente proyecto integrador se aplicará el saber, saber hacer y saber ser:

Saber. - es el conocimiento que se posee en el transcurso de la carrera profesional, que toma como base para el desarrollo de este proyecto. Conocimientos en: Contabilidad general, Contabilidad de servicios y comercial, Matemática financiera, Estadística, Presupuestos, Fundamentos de Auditoría, Auditoría financiera, Contabilidad Gubernamental, Taller de competencias profesiones, Laboratorio de Auditoría e Integración curricular.

Saber hacer. - es la implementación que se llevara de lo teórico a lo práctico con un caso real, donde se evidenciarán los conocimientos adquiridos en cada etapa del presente proyecto.

Saber ser. - Se aplicarán valores y actitudes propias y adquiridas en el proceso de formación académica como el código de ética y características del auditor, que permitirán lograr cada objetivo planteado.

3.2. Descripción de las Asignaturas Involucradas

Para el desarrollo del presente proyecto se abarcarán las siguientes asignaturas que constituyen el pilar fundamental para cumplir cada etapa:

Matemática Financiera. - Abarca el estudio de las operaciones financieras, estudiando las variaciones que atravesó las cuentas por cobrar en el tiempo

Estadística. - Se maneja en el muestreo de auditoría permitiendo al auditor aplicar procedimientos de auditoría a menos del 100% de las transacciones o documentos que conforman el objeto de estudio.

Presupuestos. – Ayuda como base de control administrativo, el cual tiene evidencia de haberse realizado una planeación adecuada.

Fundamentos Auditoría. - Proporciona una visión amplia de conceptos básicos, las fases de la auditoría, procedimientos, normas y técnicas de auditoría.

Auditoría Financiera. - Muestra el desarrollo de una auditoría financiera, desde la planificación preliminar y específica con la aplicación de métodos, técnicas y procedimiento, realizando cédulas, papeles de trabajo hasta emitir el dictamen y estructurar el informe final de auditoría.

Contabilidad Gubernamental. – Contribuye a la aplicación de conjuntos, normas y procedimientos técnicos, que investigan sistemáticamente las operaciones que ejecutan la administración pública.

Taller de Competencias Profesionales. - Ayuda en el diagnóstico preliminar para el desarrollo del proyecto integrado.

Laboratorio de Auditoría. - Refuerzo de conocimiento de auditoría en ejercicios prácticos.

Integración Curricular – tesis. - Contribuye al desarrollo del proyecto integrador.

3.3. Descripción de los Productos entregables por Asignatura y Etapa

El presente proyecto tiene como herramienta profesional La Auditoría Financiera y los productos entregables por cada asignatura involucrada son los siguientes:

Tabla 2

Descripción de los puntos entregables por asignatura y etapa

Ciclo académico	Asignatura	Producto entregable
Segundo	Matemática Financiera	Estudio de las operaciones financieras y variaciones que atravesó las cuentas por cobrar en el tiempo.
	Estadística	Muestreo de Auditoría
Cuarto	Presupuestos	Control administrativo Plan establecido
Quinto	Fundamentos de Auditoría	Establecimiento de las fases de auditoría a seguir
Sexto	Auditoría Financiera	Planificación preliminar. Planificación específica, Ejecución de la auditoría. Comunicación de resultados
Séptimo	Contabilidad Gubernamental	Identificación de la cuenta objeto de estudio y cuentas relacionadas.
		Análisis de normas aplicables a los estados financieros. Conocimiento de principios, normas y procedimientos de las empresas públicas.
Séptimo	Taller de Competencias Profesionales	Desarrollo metodológico del proyecto.
Octavo	Laboratorio de Auditoría	Refuerzo de conocimiento de auditoría en lo práctico
	Integración Curricular	Ejecución del proyecto integrador.

Nota. Resumen de las materias a utilizar y su producto entregable que intervendrá en el proyecto integrador. Realizado por las autoras

4. FUNDAMENTACIÓN TÉCNICA CIENTÍFICA

En la elaboración del presente proyecto integrador se considerarán investigaciones necesarias realizadas por algunos autores relacionados con el área de contabilidad y auditoría

que se encuentra en páginas web, libros, artículos científicos con referencia al tema y al problema de investigación.

4.1. Gestión Financiera

Antes de que se pueda comprender completamente la gestión financiera, se debe identificar la importancia de cada uno de los siguientes parámetros:

4.1.1. Finanzas

Es importante considerar a las finanzas como una ciencia, técnica y arte de administrar dinero, dentro de las empresas, entidades financieras e incluso dentro de los hogares y mercados, por lo que los mismos deben realizar un análisis de las inversiones y financiamientos que realizan a diario, es decir realizar presupuestos conforme a sus necesidades (Ortíz y González, 2019).

Además, se debe entender que las finanzas al ser utilizada y manejadas de manera adecuada permitirán la toma de decisiones por parte de la administración.

4.1.2. Gestión

A la gestión se la considera como guía de acciones, pronósticos, visualizaciones y el uso de recursos y esfuerzos para lograr metas, la secuencia de acciones que se deben tomar para lograr las metas, y el tiempo requerido para completar cada una de sus partes y todas las relacionadas a cualquier evento (Ortíz y González, 2019, pág. 23).

La gestión financiera está relacionada con las finanzas y se centra en las actividades de las personas encargadas de gestionar los asuntos financieros de una empresa, es decir, las técnicas de gestión del dinero en una empresa, combinando dos departamentos importantes: la contabilidad y la gestión financiera, orientadas a la toma de buenas decisiones. Para lograr el objetivo comercial de maximizar la prosperidad económica de la organización.

4.1.3. Importancia

La importancia de la gestión financiera radica en identificar aspectos financieros tales como: planificación estratégica basada en análisis financiero, indicadores financieros como punto de equilibrio, tiempo de recuperación, VAN y TIR, y pronósticos de ingresos y costos; y aspectos económicos como la reducción del coste del capital, el aumento de la rentabilidad y finalmente la reducción de los costes de explotación de la misma, que revelan las condiciones en las que opera la empresa a través de los niveles de liquidez, solvencia, endeudamiento, los cuales permitirán la toma de decisiones. (Córdova, 2019, pág. 11)

4.2. Empresas Públicas

Las empresas públicas son entidades que pertenecen al Estado en los términos que establece la Constitución de la República, personas jurídicas de derecho público, con patrimonio propio, dotadas de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión. Estarán destinadas a la gestión de sectores estratégicos, la prestación de servicios públicos, el aprovechamiento sustentable de recursos naturales o de bienes públicos y en general al desarrollo de actividades económicas que corresponden al Estado (LOEP, 2009, pág. 4, ar.t 4)

El sector público (Constitución de la República del Ecuador, 2021) comprende “Los organismos y dependencias de las funciones Ejecutiva, Legislativa, Judicial, Electoral y de Transparencia y Control Social”. De la misma manera “Las entidades que integran el régimen autónomo descentralizado”. También “Los organismos y entidades creados por la Constitución o la ley para el ejercicio de la potestad estatal, para la prestación de servicios públicos o para desarrollar actividades económicas asumidas por el Estado”. Y por último “Las personas jurídicas creadas por acto normativo de los gobiernos autónomos descentralizados para la prestación de servicios públicos” (pág. 119).

Además, para una mayor comprensión de las empresas públicas se presenta algunos aspectos relevantes, acerca del sector público:

4.2.1. Características

- No tiene como finalidad esencial conseguir beneficios económicos.
- Son aquellas que generalmente se dedican a brindar un servicio de necesidad básica.

4.2.2. Importancia

Las entidades públicas priorizan sus actividades para satisfacer necesidades básicas a la comunidad.

4.2.3. Objetivos

- Influir en la redistribución de la rentabilidad del estado.
- Consolidar la autonomía del Estado.
- Monopolizar sectores clave de la economía.

4.2.4. Clasificación de las empresas públicas

Dentro del sector público, se puede clasificar a: Las instituciones del Sector Público No Financiero y las instituciones del Sector Público Financiero.

Figura 1
Sector Público



Nota. Fragmentos tomados del Gobierno del Ecuador en donde se observa como se clasifica las empresas públicas y cuál es el sector financiero y el sector no financiero. Realizado por las autoras

4.3. Contabilidad Gubernamental

La contabilidad gubernamental como parte del sistema de control interno tendrá como objetivo crear y mantener en cada organismo público un sistema de información contable y administrativo específico y único que integren las transacciones financieras, presupuestarias, patrimoniales y de costos, incluyendo los métodos de contabilidad generalmente aceptados. (Manual General de Contabilidad Gubernamental, 2017)

Existen aspectos importantes acerca de contabilidad gubernamental lo cual se da a conocer a continuación:

4.3.1. Características

- Permitirá a las entidades públicas del sistema no financiero tener un adecuado control en la distribución de los ingresos y egresos que el Estado les asigna.
- Los registros de las operaciones se las realizan de forma presupuestaria, contando con una partida simple.
- Para los registros se utilizarán el Catálogo General de Cuentas y el Clasificador Presupuestario

- La información financiera permite a las organizaciones de control realizar auditorías.

4.3.2. Importancia

Permitir un adecuado control y asignación de los recursos financieros, que recibe cada institución pública por parte del Estado, a través del presupuesto.

4.3.3. Objetivos

- Mantener un sistema contable común, único y uniforme, para lo cual utilizara un mismo plan de cuenta, que es estructurado en función de las actividades que realizan cada ente público.
- Facilitar la toma de decisiones brindando información veraz, oportuna y confiable.
- Coadyuvar en el desarrollo de estudios e investigaciones comparativos entre distintos países que permitan medir la eficiencia en el manejo de los recursos públicos.
- Facilitar a las autoridades competentes la evaluación y control de la gestión pública para asegurar el uso eficiente y eficaz de los recursos públicos.

4.3.4. Usuarios de la información Contable gubernamental

Entre los usuarios de la información que se benefician de la contabilidad gubernamental se encuentra:

Tabla 3

Usuario de información contable gubernamental

USUARIOS EXTERNOS		USUARIOS INTERNOS	
Gobierno Nacional	Necesita conocer la información económica-financiera de la institución para poder tomar decisiones	Dignatarios	Personal que administran los recursos públicos otorgados por el estado, los cuales serán utilizados para satisfacer las necesidades de la comunidad
Función Legislativa	La Asamblea Nacional tiene el poder de solicitar la información de la organización en el momento que solicite	Servidores públicos	Necesitan conocer la información económica-financiera de la entidad para que con ello se puedan cubrir las obligaciones de pago
Contratistas del Estado	Son proveedores de bienes y servicios a las instituciones del estado		
Organismos de Control	Son aquellos encargados de velar por la eficiente y eficaz utilización de recursos por parte de la entidad, entre ellos tenemos: La Contraloría General del Estado, El Ministerio de Trabajo, etc.		
Analistas económicos y financieros	Toman la información necesaria del organismo no financiero para analizar la situación económica del país		

Nota. Fragmentos del Libro de Contabilidad Gubernamental, por Medina y Morocho. En el cuál se le observa los usuarios externos e internos. Realizado por las autoras.

4.3.5. *Leyes*

Toda organización pública necesita regularse por algunas Leyes que permitirán que su labor sea realizada de manera clara y oportuna, por lo cual se plasman algunas leyes:

- Constitución Política de la República del Ecuador.
- Código Orgánico de Planificación de las Finanzas Públicas
- Código Orgánico de Organización Territorial

4.3.6. Principios

Dentro del Sector Público No Financiero se pueden evidenciar los principios de contabilidad gubernamental según la Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental, los cuales son:

Tabla 4

Principios de Contabilidad Gubernamental

PRINCIPIO	CONCEPTO
Medición Económica	Hace referencia a todos los aspectos económicos de la entidad.
Igualdad Contable	Así como una contabilidad general, la contabilidad gubernamental en aspectos contables también se deben mantener igual, es decir, (Activo=Pasivo + Patrimonio)
Costos Históricos	Se refiere a la necesidad de registrar los bienes, los cuales deben ser realizados según el costo de adquisición, más el valor de los costos y gastos incurridos por la institución, hasta que el bien pueda prestar el servicio
Devengado	Con el principio del devengado se reconocen y registran los “derechos” y las “obligaciones”, en el momento en que incurre el hecho económico
Realización	Se establecen las variaciones que se puedan presentar en el patrimonio de la entidad
Re-expresión Contable	Cuando los bienes de larga duración pierden su valor por la inflación se podrán valorar los inventarios conforme la Ley de Bienes del Sector Público
Consolidación	Permite recibir información resumida de las organizaciones públicas en base a las necesidades de los funcionarios u autoridades del Ministerio de Finanzas

Nota. Fragmentos del Libro de Contabilidad Gubernamental, por Medina y Morocho. En el cual se puede observar los principios del sector no financiero. Realizado por las autoras.

4.3.7. El presupuesto

El presupuesto (Hidalgo et al, 2019) es considerado un método sistemático y cuantitativo de proyección de resultados, reflejando los ingresos y gastos de períodos anteriores, que le permite fijar y alcanzar las metas establecidas por los organismos públicos no financieros. pág.8

4.3.7.2. Clasificación

El presupuesto se puede clasificar conforme a su período, al sector y su flexibilidad:

4.3.7.2.1. Según la Flexibilidad

Acerca del presupuesto según su flexibilidad se subdividen los siguientes:

- **Rígidos o fijos:** Estos presupuestos se elaboran para un solo tipo de actividad en el que no se puede reajustar el costo inicialmente acordado.
- **Flexibles o variables:** Los presupuestos flexibles o variables se elaboran para diferentes niveles que surgen en cualquier momento.

4.3.7.2.2. Según el Período

Los presupuestos según el período en el cual se los realizan se clasifican en:

- **A corto plazo:** Los presupuestos a corto plazo se planifican para cumplir el ciclo de operaciones de un año.
- **A largo plazo:** Los que se realiza su proyección para tiempo mayor a un año.

4.3.7.2.3. Según el sector en el cual se utilicen

- **Presupuestos del sector público:** Los presupuestos del sector público cuantifican los recursos que requieren los gastos de funcionamiento, la inversión y el servicio de la deuda pública de los organismos y las entidades oficiales.
- **Presupuestos del sector privado:** Los utilizan las empresas privadas como base de planificación de las actividades organizacionales.

4.3.7.3. *Principios*

Según la Norma Técnica de Presupuesto, establece los principios presupuestarios, estos son reglas que se le imponen a las instituciones en materia presupuestaria y que afectan las fases del presupuesto. En el sector público, los presupuestos deben regirse por principios, entre los cuales sostenemos:

Tabla 5*Principios Presupuestarios*

PRINCIPIO	CONCEPTO
Universalidad	Hace referencia a que los presupuestos se deben elaborar de forma general para que se pueda denotar los ingresos y gastos sin disminuciones algunas, ni compensaciones.
Unidad	Es decir que las entidades deben preparar un solo presupuesto, no adicionales ni adjuntos.
Programación	Se deben anotar todos los ingresos que la institución necesite para el cumplimiento de los objetivos y metas trazadas en la etapa de la programación.
Equilibrio y estabilidad	Se deben elaborar los presupuestos bajo un contexto de estabilidad presupuestaria.
Plurianualidad	Trata de que los presupuestos se deben elaborar de forma anual.
Eficiencia	Utilizar los recursos económicos de forma que se reduzcan los costos sin perder su calidad.
Eficacia	Capacidad de cumplir sus funciones adecuadamente
Transparencia	Al finalizar un periodo se debe exponer de forma pública como se han manipulado los recursos de la entidad.
Flexibilidad	Es decir, están sujetas a modificaciones, ya sea que esas modificaciones aumenten o disminuyan el presupuesto
Especificación	En el presupuesto establecerá en forma clara y precisa cuales son las fuentes de ingresos y gastos.

Nota: Fragmentos del Libro de Presupuestos. En el cuál se observa los principios presupuestarios y cuáles son los conceptos. Realizado por las autoras.

4.3.8. Catálogo General de Cuentas

El catálogo general de cuentas es una herramienta proporcionada por el Ministerio de Finanzas para las entidades del Sector Público No Financiero, en el cual se encuentran de forma ordenada y enumerada las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos. Los mismos que serán utilizados como apoyo para un debido registro contable en el sistema informático e-SIGEF. (Rubio, 2019)

4.3.8.1. Estructura

El catálogo general de cuentas está constituido por 12 dígitos, en el cual se encuentran los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, a nivel I y II, los mismos que se irán actualizando conforme lo requiera la institución. Las actualizaciones se las lleva a cabo por el Ministerio de Finanzas.

Para lo cual se da a conocer las cuentas que intervienen en el mencionado y a su vez se presenta un ejemplo:

4.3.8.1.1. Cuentas que interviene

Tabla 6

Cuentas que intervienen

CUENTA	CONCEPTO
ACTIVO	Los activos están integrados por los bienes corporales e incorporeales de propiedad o dominio del Estado, expresados en términos monetarios.
PASIVO	Los pasivos están integrados por las deudas u obligaciones directas asumidas por el Estado, con personas naturales o sociedades, con el compromiso de cancelarlas en la forma y condiciones pactadas o determinadas en las disposiciones legales.
PATRIMONIO	El patrimonio público es la participación del Estado en el conjunto de recursos existentes.
INGRESOS	Incluye los incrementos indirectos del financiamiento propio, originados por ingresos provenientes de Impuestos, Aportes a la Seguridad Social, Tasas y Contribuciones, Venta de Bienes y Servicios, Rentas de Inversiones y Otros
GASTOS	Incluye las disminuciones indirectas del financiamiento propio, originadas en gastos incurridos en Inversiones Públicas, Remuneraciones, Bienes y Servicios, Financieros, entre otros.
CUENTAS RELACIONADAS	Son aquellas cuentas que sirven para registrar movimiento de valores que no afectan la situación financiera de la entidad, pero que su registro es necesario con fines de recordatorio contable, control administrativo o para señalar responsabilidades contingentes, que pueden o no presentarse a futuro.

Nota: Fragmentos Catálogo General de Cuentas Contables del Sector Público No Financiero. En el cual se observa cuáles son las cuentas que intervienen y su concepto. Realizado por las autoras.

4.3.8.1.2. Ejemplo

Tabla 7

Cuentas con dígitos

Digito	Especificación	Cuenta	Denominación
1	Título	Activo	Los activos están integrados por los bienes corporales e incorporeales de propiedad o dominio del Estado, expresados en términos monetarios;

11	Grupo	Operacionales	Incluye los activos de disposición inmediata y aquellos de fácil conversión a efectivo dentro del ejercicio fiscal
113	Subgrupo	Cuentas por Cobrar	Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos, dentro del ejercicio fiscal
113.93	Cuenta Nivel 1	Cuentas por Cobrar Créditos Otorgados	Son las cuentas que registran la recaudación económica por parte de préstamos a funcionarios de la entidad

Nota: Fragmentos Catálogo General de Cuentas Contables del Sector Público No Financiero. En la que se observa cuál es el dígito de la cuenta, la especificación y la denominación en la que se encuentra. Realizado por las autoras.

4.3.9. Cuentas por Cobrar

(Las cuentas por cobrar dentro del sector público no financiero, 2019),” tiene un tratamiento diferente a las cuentas por cobrar de una entidad privada, por lo cual estas comprenden las cuentas que registran y controlan los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos, dentro del ejercicio fiscal” (pág. 2).

Se entiende a las cuentas por cobrar como las obligaciones que tienen terceras personas con la institución, los mismos que acordarán el tiempo y la forma de pago por la deuda contraída. Estos acuerdos se llevarán a cabo conforme a acuerdos realizados por las dos partes y las políticas de la entidad.

4.3.9.1. Baja de Cuentas por Cobrar

Se deberá realizar un análisis exhaustivo de las cuentas por cobrar y generar su respectivo informe el cual deberá contener: antecedentes, detalles, conclusiones y recomendaciones, dicho informe elaborado por el/la director/a financiero/a de la entidad, para la baja de cuentas por cobrar, será aprobado por la máxima autoridad institucional o su delegado; para fines de control se informará a la Contraloría General del Estado y a la Unidad de Auditoría Interna, donde ésta exista; así como la documentación en la que consten en forma detallada los conceptos, valores por cobrar y las gestiones realizadas para hacerlos efectivos.

Para proceder con el registro del ajuste contable en la herramienta informática e-SIGEF, la entidad deberá solicitar la habilitación de las clases de registro mediante Oficio dirigido a la Máxima Autoridad de la Subsecretaría de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Economía y Finanzas, adjuntando los siguientes requisitos:

- Oficio de solicitud de habilitación y/o parametrización de registros contables, suscrito por autoridad institucional.
- Antecedentes,
- Requerimiento contable específico con los respectivos documentos de soporte de acuerdo con la naturaleza de la solicitud (ejemplo: informes técnicos, depósitos, resoluciones judiciales, dictámenes de la Contraloría General del Estado, entre otros),
- Datos de contacto del responsable (código de la entidad, correo electrónico, número telefónico, director/responsable de la unidad financiera).

Después del análisis de la documentación remitida y se determine el cumplimiento de los requisitos, la Subsecretaría de Contabilidad Gubernamental habilitará las clases de registro según los escenarios financieros que se describen a continuación:

Ilustración 1

Ministerio de economía y cobranza

Clase de registro	Cuenta de Mayor	Cuenta de Nivel 2	Cuenta de Nivel 3	Débito/ Crédito	Descripción de la cuenta
BDCC -Baja de CXC 124.83.xx con actualización del patrimonio	639	57	02	Débito	Actualización Deudores Financieros
BDCC -Baja de CXC 124.83.xx con actualización del patrimonio	124	83	XX	Crédito	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores

Nota. Sustraído del Ministerio de economía y cobranza pag.7. En la cual se observa cuál es la clase de dígito, la cuenta mayor y la descripción de la cuenta.

4.3.9.2. Cuentas Incobrables o de Cobro Dudoso

Las cuentas incobrables establecen el criterio contable para la determinación, provisiones y aplicación de provisiones en cartas de dudosa recuperación. Las mismas que comprenden las cuentas de colocación, derechos o valores que se estiman o determinan irrecuperables en el tiempo; están sujetos a la baja definitiva de conformidad con las normas legales vigentes. (Correa, 2016, pág. 49)

4.3.9.2.1. Baja Cuentas Incobrables

Se realizará la respectiva baja de la cuenta de dudosa recuperación, así como se realiza la baja de las cuentas por cobrar, solicitando a través de un oficio a la Máxima Autoridad de la Subsecretaría de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Economía y Finanzas, para proceder a dar de baja en el sistema e-SIGEF.

Ilustración 2

Baja de la cuenta de provisión para incobrables

Clase de registro	Cuenta de Mayor	Cuenta de Nivel 1	Cuenta de Nivel 2	Débito/ Crédito	Descripción de la cuenta
BAPI-Baja de la cuenta provisión para incobrables 126.99.00	126	99	00	Débito	(-) Provisión para Incobrables
BAPI-Baja de la cuenta provisión para incobrables 126.99.00	629	55	01	Crédito	Actualización de las Cuentas por Cobrar

Nota. Sustraído del Ministerio de economía y cobranza pag.7, 8. En el cual se observa cuál es la clase de dígito, la cuenta mayor y la descripción de la cuenta.

4.4. Auditoría

La Auditoría en general es un campo especializado del saber humano, basado principalmente en la lógica y otros conocimientos y, como tal, mantiene una estructura racional y sistemática de postulados, normas, conceptos, técnicas y procedimientos, métodos y prácticas. La auditoría es un proceso sistemático realizado por una persona responsable para la

obtención de evidencias valederas y objetivas, que se pueden aplicar en cualquier organización.
(Moreno, 2020, pág. 6)

Una auditoría es un proceso sistemático de obtención y evaluación de evidencia de manera objetiva, que le permite a cualquier entidad del sector público o privado tomar decisiones.

Existen algunos aspectos relevantes acerca de la auditoría, la misma que se muestra:

4.4.1. Objeto

Proporcionar los elementos técnicos que puedan ser utilizados por el auditor para obtener la información y comprobación necesaria que fundamente su opinión profesional sobre los aspectos de una entidad sujetos a un examen.

4.4.2. Objetivos

- Dictaminar la razonabilidad de los estados financieros.
- Medir y evaluar el cumplimiento de metas y objetivos establecidos por la institución.
- Determinar la confiabilidad de la información para la toma de decisiones.
- Salvaguardar recursos financieros, humanos y tecnológicos.

4.4.3. Elementos

- Independencia
- Establecida
- Examinadora y evaluadora
- Actividades que la integran
- Servicio
- Interacción de la organización

- Mecanismos de control y prevención

4.4.4. Tipos de Auditoría

Existen algunos tipos de auditorías dependiendo su campo de aplicación, entre los cuales mencionamos los que se consideran importantes para fundamentar la investigación:

4.4.4.1. Según el personal que lo ejerza

Tabla 8

Según el personal

AUDITORÍA INTERNA	AUDITORÍA EXTERNA
Una auditoría interna es una inspección o verificación de los controles internos de una empresa realizada por los empleados de la misma.	Se da revisión a los estados financieros por parte de una persona o firma independiente. Los mismos que deben ser capaz de brindar una opinión imparcial y profesional de lo auditado.

Nota. Fragmentos del Libro de Auditoria Financiera del Capital De Trabajo en PYMES (pág.51), por Saucedo, 2019. En el cual se observa cuáles son las auditorías internas y externas. Realizado por las autoras.

4.4.4.2. Según el objeto del examen

La auditoría se clasifica en auditorías dependiendo el encargo de auditoría que se lleve a cabo, por lo tanto, se menciona los siguientes:

4.4.4.2.1. Auditoría tributaria o fiscal

Es el examen sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de una entidad.

4.4.4.2.2. Auditoría financiera

Consiste en la verificación de la información económica-financiera que presentan los estados financieros elaborados bajo las NIIF. Dando como resultado la emisión de una opinión acerca de la razonabilidad de los valores expuestos.

4.4.4.2.3. Auditoría administrativa

Evalúa el adecuado cumplimiento de las funciones, operaciones y actividades de la empresa.

4.4.4.2.4. Auditoría Operativa

Se examina las áreas de funcionamiento de una entidad para establecer si cuenta con adecuados controles para operar con eficiencia.

4.4.4.3.5. Auditoría Gubernamental

Es la revisión exhaustiva, sistemática y concreta que se realiza a todas las actividades y operaciones financieras y administrativas acerca de las instituciones miembros del Estado.

4.5. Normatividad de Auditoría Gubernamental

Dentro de la normativa que maneja el Ecuador acerca de la auditoría gubernamental, se encuentran las siguientes:

4.5.1. Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental

La normativa que rige el desarrollo de la auditoría gubernamental en el sector público se encuentra dada por las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental (NEAG) emitidas por la Contraloría General del Estado, las mismas que se fundamentan en las Normas Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGA). (Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental, 2008)

Las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental se encuentra estructurada de la siguiente manera:

Tabla 9

Estructura de NEAG

RELACIONADAS CON EL AUDITOR GUBERNAMENTAL	
Hacen relación a la capacidad, independencia y cuidado profesional con que debe practicarse la auditoría gubernamental, los mismos que se dividen en:	
AG-01	Requisitos mínimos del auditor gubernamental
AG-02	Cuidado y esmero profesional del auditor gubernamental
AG-03	Responsabilidad de la función del auditor gubernamental
AG-04	Entrenamiento técnico y continuo del auditor
AG-05	Participación de profesionales y/o especialistas en la auditoría gubernamental
AG-06	Independencia del auditor
AG-07	Confidencialidad del trabajo de auditoría
AG-08	Control de calidad de la auditoría gubernamental

RELACIONADAS CON LA PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA GUBERNAMENTAL

El trabajo de auditoría gubernamental debe planificarse adecuadamente, obteniendo suficiente comprensión de la misión, visión, metas y objetivos institucionales y controles existentes de gestión a fin de determinar la naturaleza y alcance de las pruebas a realizar.

- PAG-01 Planificación anual de la auditoría gubernamental
 - PAG-02 Planificación de la auditoría gubernamental
 - PAG-03 Designación del equipo de auditoría
 - PAG-04 Planificación preliminar de la auditoría gubernamental
 - PAG-05 Planificación específica de la auditoría gubernamental
 - PAG-06 Evaluación de riesgo
 - PAG-07 Estudio y evaluación del control interno
 - PAG-08 Memorando de planteamiento de la auditoría gubernamental
 - PAG-09 Comprensión global de los sistemas de información computarizados (SIC's)
-

RELATIVAS A LA EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA GUBERNAMENTAL

Las normas de ejecución del trabajo en el campo proporcionan al auditor una base para juzgar la calidad de la gestión institucional y de los estados financieros en su conjunto. Como resultado obtendrá evidencia suficiente y pertinente, con el fin de determinar si la información emitida es elaborada con honestidad y transparencia.

- EAG-01 Programas de auditoría gubernamental
 - EAG-02 Materialidad de auditoría gubernamental
 - EAG-03 Evaluación del cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias
 - EAG-04 Papeles de trabajo en la auditoría gubernamental
 - EAG-05 Evidencia suficiente, competente y relevante
 - EAG-06 El muestreo en la auditoría gubernamental
 - EAG-07 Fraude y error
 - EAG-08 Verificación de eventos subsecuentes en la auditoría gubernamental
 - EAG-09 Comunicación de hallazgos de auditoría
 - EAG-10 Supervisión del trabajo de auditoría gubernamental
-

RELATIVAS AL INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL

El auditor debe comunicar de forma oportuna los resultados obtenidos del encargo de auditoría, ya que este refleja el valor agregado del auditor en beneficio de la entidad. Los cuales permitirán la toma de decisiones por parte de las autoridades de la institución.

- IAG-01 Informe de auditoría gubernamental
 - IAG-02 Contenido y estructura del informe de auditoría gubernamental
 - IAG-03 Convocatoria a la conferencia final
 - IAG-04 Oportunidad en la comunicación de resultados
 - IAG-05 Presentación del informe de auditoría gubernamental
 - IAG-06 Implantación de recomendaciones
-

Nota. Fragmentos de las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental, 2008. En el cual se observa la estructura y su división. Realizado por las autoras.

4.5.2. Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas

Las Norma de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS) (Tapia et. al, 2019) nos dicen que “son los principios fundamentales de auditoría a los que deben enmarcarse su

desempeño los auditores durante el proceso de la auditoría. El cumplimiento de estas normas garantiza la calidad del trabajo profesional del auditor.” (pág. 4)¹

Tabla 10

Clasificación de NAGAS

NORMA	DEFINICIÓN	SUBDIVISIÓN
NORMAS GENERALES O PERSONALES	Se relacionan básicamente con la conducta funcional del auditor.	Entrenamiento y capacidad profesional Independencia Cuidado y esmero profesional
NORMAS DE EJECUCIÓN DEL TRABAJO	Regulan la forma del trabajo del auditor durante la ejecución del encargo de auditoría	Planeamiento y supervisión Estudio y evaluación del control interno Evidencia suficiente y competente
NORMAS DE PREPARACIÓN DEL INFORME	Esta norma se enfoca en la fase de preparación del informe, para lo cual el auditor habrá acumulado suficiente evidencia y debidamente respaldado su trabajo.	Aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados Consistencia Revelación suficiente Opinión del auditor

Nota. Fragmentos del Libro de Introducción a la Auditoría (pág.43), por Manrique, 2019. En el cual se observa la clasificación de las NAGAS en cual se ve la norma, defeción y su subdivisión. Realizado por las autoras

4.6. Técnicas de Auditoría

Para (Manrique, 2019) las “herramientas o métodos prácticos de investigación y prueba que usa el auditor para obtener evidencias necesarias de auditoría y fundamentar su opinión en el informe, las que a su vez le sirven como base razonable para emitir opinión sobre los estados financieros en el dictamen de auditoría” (pág.142).

Conforme la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, aprueba la utilización de las técnicas de auditoría que se utilizan normalmente y estas son:

Tabla 11

Técnicas de Auditoría

TÉCNICA	DEFINICIÓN
OBSERVACIÓN	Cerciorarse en forma visual hechos o circunstancias de los procesos desempeñados por funcionarios de la entidad
INVESTIGACIÓN	Buscar información de personas dentro o fuera de la entidad

INSPECCIÓN	Se procede a examinar físicamente registros, documentos o activos.
CÓMPUTO O CÁLCULO	Verificar la exactitud de documentos fuente y registros contables.
ANÁLISIS	Clasificación y agrupación de las cuentas, los mismo que constituyan unidades homogéneas y significativas
CONFIRMACIÓN	Obtención de información en forma escrita por personas ajenas a la entidad, que tengan conocimiento de la misma.
DECLARACIÓN	Documentos con la firma de los interesados del resultado de las investigaciones
CERTIFICACIÓN	Acta que asegure la verdad de un hecho, con la respectiva firma de una autoridad.

Nota. Fragmentos de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado. Realizado por las autoras

4.7. Control Interno

Según Tapia et. al, 2019) “el control interno comprende el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que en forma coordinada son adoptados por una entidad para salvaguardar sus activos, verificar la razonabilidad y confiabilidad de su información” (pág. 56).

El código de las (Normas de Control Interno, 2023) de “las entidades del sector público cuenta con cinco caracteres numéricos, los tres primero lo conforman el primer campo representando el grupo y subgrupo, los dos últimos constituyen el campo y señalan el título de la norma” (pág. 1).

Se presenta a continuación las normas de control interno de las entidades del sector público:

Tabla 12

Normas de Control Interno

NORMA	CONTENIDO
100 NORMAS GENERALES	
Las normas generales se enfocan a aspectos principales del control interno, contando con una visión del trabajo a realizar los mismos que se subdividen en:	
100-01	CONTROL INTERNO
100-02	OBJETIVOS DEL CONTROL INTERNO
100-03	RESPONSABLES DEL CONTROL INTERNO
100-04	RENDICIÓN DE CUENTAS
200 AMBIENTE DE CONTROL	

Establece el entorno organizacional favorable al ejercicio de prácticas, valores, conductas y reglas apropiadas, para sensibilizar a los miembros de la entidad, actividades y resultados.

Los mismos que cuentan con subdivisiones que son:

200-01	INTEGRIDAD Y VALORES ÉTICOS
200-02	ADMINISTRACIÓN ESTRATÉGICA
200-03	POLÍTICAS Y PRÁCTICAS DE TALENTO HUMANO
200-04	ESTRUCTURA ORGÁNICA
200-05	DELEGACIÓN DE AUTORIDAD
200-06	COMPETENCIA PROFESIONAL
200-07	COORDINACIÓN DE ACCIONES ORGANIZACIONALES
200-08	ADHESIÓN A LAS POLÍTICAS INSTITUCIONALES
200-09	UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

300 EVALUACIÓN DE RIESGO

El riesgo es la probabilidad de ocurrencia de un evento no deseado que podría perjudicar o afectar adversamente a la entidad o su entorno. Estos cuentan con subniveles que son:

300-01	IDENTIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE RIESGOS
300-02	VALORACIÓN DE LOS RIESGOS
300-03	RESPUESTA AL RIESGO
300-04	PLAN DE MITIGACIÓN DE RIESGOS

400 ACTIVIDADES DE CONTROL

Las operaciones administrativas y financieras deben efectuarse en cumplimiento estricto del marco normativo que rige a la entidad. Contando así este nivel con subniveles y subniveles.

401	GENERALES
402	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA
403	TESORERÍA
404	DEUDA PÚBLICA
405	CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
406	ADMINISTRACIÓN DE BIENES
407	ADMINISTRACIÓN DE TALENTO HUMANO
408	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS
409	GESTIÓN AMBIENTAL
410	TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN

500 INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

El sistema de información y comunicación están constituido por los métodos establecidos para registrar, procesar, resumir e informar sobre las operaciones técnicas administrativas y financieras de una institución. Este apartado de control se subdivide en:

500-01	CONTROLES SOBRE SISTEMAS DE INFORMACIÓN
500-02	CANALES DE COMUNICACIÓN ABIERTOS

600 SEGUIMIENTO

La máxima autoridad y los directivos de la entidad establecerán procedimientos de seguimiento continuo, evaluaciones periódicas o una combinación de ambas para asegurar la eficacia del sistema de control interno

600-01	SEGUIMIENTO CONTINUO O EN OPERACIÓN
600-02	EVALUACIONES PERIÓDICAS

Nota. Fragmentos de las Normas de Control Interno. En el cual se observa cual es la norma, el contenido y el seguimiento que se debe dar. Realizado por las autoras

4.9. Examen Especial

Como parte de la auditoría gubernamental el examen especial verificará, estudiará y evaluará aspectos limitados o de una parte de las actividades relativas a la gestión financiera, administrativa, operativa y medio ambiental, con posterioridad a su ejecución, aplicará las técnicas y procedimientos de auditoría, de la ingeniería o afines, o de las disciplinas específicas, de acuerdo con la materia de examen y formulará el correspondiente informe que deberá contener comentarios, conclusiones y recomendaciones. (Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, 2018, pág. 3, art.19)

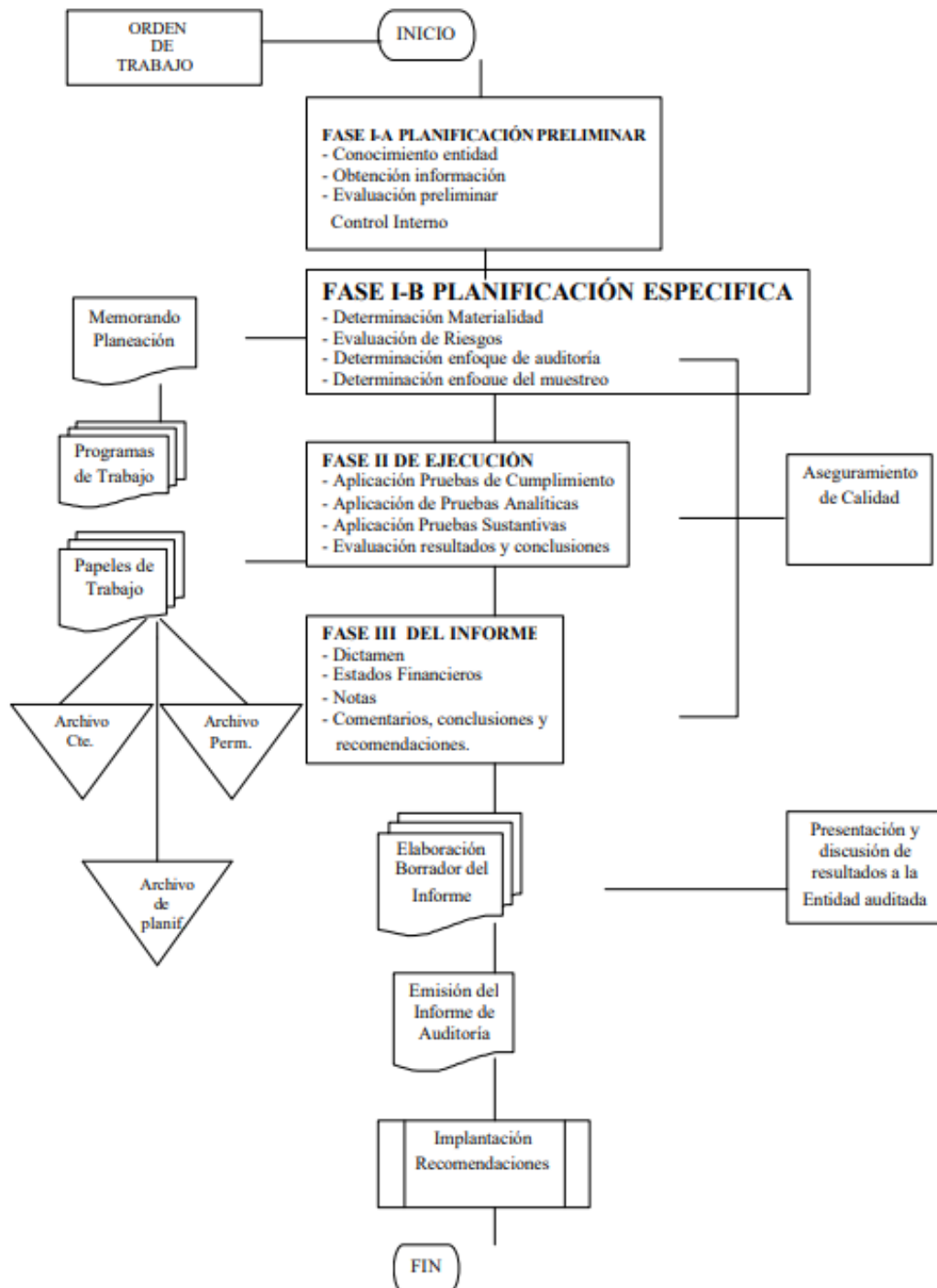
4.9.1. Metodología aplicable

Así como una entidad privada, las instituciones del sector público no financiero realizan auditorías financieras y cuentan con un proceso para poder realizar la misma, además que contar con un proceso facilita al auditor elaborar su trabajo y sintetiza recursos.

Por lo cual se muestra un proceso que se lleva a cabo para la auditoría de una entidad gubernamental:

Ilustración 3

Proceso de Auditoría



Nota. Sustraído del Manual de Auditoría Financiera Gubernamental pág.28

4.9.1.1. Etapa Previa

Toda auditoría que se lleve a cabo empieza desde una etapa previa, en el cual la entidad determinará si la auditoría se llevará a cabo es interna o externa. De ser el caso de una auditoría externa está se la llevará a cabo por el auditor o grupo auditor independientes designado por la Contraloría General del Estado.

El cual el auditor deberá realizar una investigación acerca de la empresa para poder tener un contacto con la entidad, una vez acordado lo que se va a llevar a cabo se emitirá una Orden de Trabajo, la misma que servirá como respaldo para dar inicio a la auditoría en una institución gubernamental.

4.9.1.2. Planificación

A esta etapa se la considera como importante ya que con su origen dependerá la eficiencia y efectividad para el logro de los objetivos propuestos por el auditor, utilizando los recursos necesarios.

En la etapa de planificación se consideran y seleccionan los métodos y prácticas adecuadas a llevar a cabo, que por lo consiguiente permitirá la obtención de información suficiente y pertinente para definir estrategias a emplear.

Dentro de la planificación de una auditoría gubernamental se dividen en dos que son:

4.9.1.2.1. Planificación Preliminar

(Manual General de Contabilidad Gubernamental, 2017) “La planificación preliminar tiene como propósito obtener o actualizar la información general sobre la entidad y sus principales actividades, a fin de identificar globalmente las condiciones existentes para ejecutar la auditoría”. (pág. 36)

4.9.1.2.1.1. Contenido

La planificación preliminar cuenta con el siguiente contenido:

- Antecedentes
- Motivo de la auditoría
- Objetivos de la auditoría
- Alcance de la auditoría
- Conocimiento de la entidad y su base legal
- Principales políticas contables
- Grado de confiabilidad de la información financiera · Sistemas de información computarizados
- Puntos de interés para el examen
- Transacciones importantes identificadas
- Estado actual de los problemas observados en exámenes anteriores
- Identificación de los componentes importantes a ser examinados en la siguiente fase
- Matriz de evaluación preliminar del riesgo de auditoría
- Determinación de materialidad e identificación de cuentas significativas
- Identificación específica de las actividades sustantivas no tomadas en cuenta para ser evaluadas en la siguiente fase.

4.9.1.2.2. Planificación Específica

Dentro de la planificación específica se definen las estrategias a seguir en el trabajo fundamentada en la información recabada de la planificación preliminar. La planificación específica como propósito principal tiene el evaluar el control interno, evaluar y calificar los riesgos y seleccionar los procedimientos a llevar a cabo en la auditoría.

4.9.1.2.2.1. Contenido

- Referencias de la planificación preliminar

- Objetivos específicos por áreas o componentes.
- Resumen de los resultados de la evaluación de control interno.
- Matriz de evaluación y calificación del riesgo de auditoría.
- Plan de muestreo de la auditoría.
- Programas detallados de la auditoría.
- Recursos humanos necesarios
- Distribución de trabajo y tiempos estimados para concluir auditoría.
- Recursos financieros
- Productos a obtenerse

4.9.1.3. Ejecución

La fase de ejecución se inicia con la aplicación de los programas específicos producidos en la fase anterior, continúa con la obtención de información, la verificación de los resultados financieros, la identificación de los hallazgos y las conclusiones por componentes importantes y la comunicación a la administración de la entidad para resolver los problemas y promover la eficiencia y la efectividad en sus operaciones. (Manual General de Contabilidad Gubernamental, 2017)

En la etapa de ejecución se dará cumplimiento a las siguientes:

- Pruebas de auditoría
- Técnicas y prácticas de auditoría
- Muestreo de auditoría
- Hallazgos de auditoría
- Nuevas evidencias encontradas
- Conclusiones de auditoría
- Consideraciones sobre los estados financieros examinados

- Revisión de hechos posteriores
- Procedimientos para la identificación de hechos posteriores
- Documentación del trabajo de auditoría

4.9.1.4. Comunicación de Resultados e Informe

En el transcurso de toda la auditoría se mantendrá una buena comunicación con los miembros de la entidad para que se pueda facilitar la información, ya que al ser una auditoría gubernamental debe ser abierta, en el caso de encontrar fraude no se comunicará a todas las áreas, hasta la emisión del informe con sus respectivas opiniones.

Para la elaboración del informe final de auditoría se deben concretar los borradores existentes en un solo archivo, una vez el archivo se encuentre con todas las correcciones y se encuentre aprobado por el nivel máximo de la jerarquía, se podrá entregar el respectivo informe final.

No se dará lectura el informe final sin antes considerar los siguientes puntos:

- Convocatoria a la conferencia final
- Acta de conferencia final
- Entrega del informe

5. METODOLOGÍA

Se utilizará un enfoque cuantitativo para obtener resultados previos al desarrollo del proyecto, ya que se describirán diversos movimientos económicos-financieros con los que cuenta la institución; permitiendo el desarrollo del examen especial a las cuentas por cobrar, mismos que son posible recolectando datos a través de entrevistas, encuestas y recopilación de información necesaria otorgada por la institución. Los métodos aplicados son:

Deductivo. A través de la selección bibliográfica que sustenta el contenido del proyecto, fue posible recopilar y organizar la información pertinente sobre la auditoría, examen especial y sus procesos. También sirvió como medio para él estudió de leyes, reglamentos y demás disposiciones que rigen el manejo económico-financiero del GAD Cantonal de Mejía, permitiendo a las investigadoras corroborar si se da cumplimiento a las disposiciones por parte de los funcionarios.

Analítico: Mediante esta metodología se revisó de manera ordenada e individual las operaciones contables que se llevan a cabo conforme a las cuentas por cobrar durante el primer semestre del 2022 del GAD, además que se elaboraron las cédulas sumarias y analíticas para determinar la razonabilidad de los estados financieros presentados.

Sintético: Permitió analizar las leyes vigentes y aptas para el GAD Cantonal entre ellas: La Constitución de la República del Ecuador, el COOTAD, el COPLAFIP, Las Normas de Control Interno presentado por la Contraloría General del Estado, Manual de Auditoría aplicado a la Contabilidad Gubernamental, entre otras.

Matemático: Se utilizó para la ejecución de los cálculos pertinentes que contribuyeron a la determinación de la razonabilidad de los valores presentados en los estados financieros por la institución.

5.1. Tipos de Investigación

5.1.1. Exploratoria

Mediante visitas realizadas a la entidad se determinó que la misma no ha sido objeto de auditorías financieras relacionados con la cartera de crédito.

Las investigadoras evaluaron los procesos que se llevan a cabo con respecto a la cartera de créditos, y a su vez la correcta aplicación de normas y políticas por parte de los funcionarios a cargo de la parte administrativa de la entidad.

5.1.2. Descriptiva

Con esta investigación se pudo comprender los procesos, estrategias y actividades que emplean la institución para la recuperación de la cartera de crédito.

5.1.3. Explicativa

La investigación explicativa permitió analizar los factores que impactaron la presentación de la información financiera, además comprender porque las cuentas por cobrar reportan aumentos y disminuciones durante el primer semestre del 2022. Los mismos que ayudaron a establecer conclusiones y finalmente determinar recomendaciones en beneficio de la entidad.

5.2. Diseño de la investigación

5.2.1. Investigación de Campo

Se mantuvo contacto directo con las autoridades del GAD Cantonal de Mejía, los mismo que a través de una autorización por parte del señor alcalde facilitaron la obtención y recolección de la información necesaria acerca de las cuentas por cobrar, además que se contó con el apoyo de la Directora Financiera, Directora de Talento Humano y Contadora General.

5.2.2. Investigación Documental

Se llevó a cabo la recopilación de documentos fuentes con los cuales permitió la revisión y análisis de aspectos importantes de los valores pendientes de cobro. Los resultados del examen especial se plasmaron en las hojas de trabajo los mismos que servirán como evidencia del trabajo ejecutado.

5.3. Población y muestra

5.3.1. Población

La población de la presente investigación se encuentra inmerso el personal que desarrolla sus funciones dentro del departamento financiero del GAD del Cantón Mejía, con los cuales se mantiene contacto directo.

Tabla 13.

Población

PERSONAL	CANTIDAD
Alcalde	1 (Tnlgo. Wilson Rodríguez)
Directora Financiera	1 (Ing. Jimena Villacis)
Contadora General	1 (Lic. Soledad Carranza)
Presupuestos	1 (Lic. Verónica Sarmiento)
Contraloría General del Estado	1
Clientes	31.987
TOTAL	31.992

Nota: Se evidencia cual es la población que se aplicara la entrevista y encuesta.
Realizado por las autoras

5.3.2 Muestra

Se realiza el cálculo estadístico para la obtención de la muestra, con la siguiente fórmula:

N= Población: 31.992 Clientes

n= Muestra

p= Probabilidad a favor

q= Probabilidad en contra

z= Nivel de confianza

e= Error de muestra

$$n = \frac{z^2 \times p \times q \times N}{e^2 \times (N-1) + z^2 \times p \times q}$$

$$n = \frac{1,96^2 \times 0,5 \times 0,5 \times 31.992}{0,05^2 \times (31.992-1) + 1,96^2 \times 0,5 \times 0,5}$$

$$n = \frac{30.725,12}{80,94}$$

$$n = 379,60$$

$$n = 380$$

La muestra obtenida luego de la aplicación de la fórmula es de 380 encuestas aplicables de una población de 31.992 clientes.

5.4. Técnicas e instrumentos

Estos métodos conducen a la confirmación del problema planteado. En función del método y tipo de investigación, se determinan las técnicas, herramientas o recursos utilizados.

Para el desarrollo de esta investigación se empleó:

5.4.1. Observación

Con la técnica de observación se pudo analizar cómo desempeñan las funciones el personal inmerso en la Alcaldía de Mejía, además de identificar el ambiente laboral dentro del mismo. Se tomaron fotos que sustenten el trabajo y acercamiento a la entidad, elementos que se encuentran plasmados en el anexo.

5.4.2. Documental

La documentación (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Balance de Comprobación, Presupuesto, Listado de Clientes) entregada por el personal de la

administración económica- financiera del GAD del Cantón Mejía fueron analizados con el fin de entregar recomendaciones beneficiarias para la institución.

5.4.3. Entrevista

Se aplicaron tres entrevistas a las principales autoridades del GAD, al señor alcalde, a la Directora Financiera y a la Contadora General

5.4.4. Encuesta

Las encuestas se aplicaron a los clientes con respecto al listado de clientes que cuenta el Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía

5.4.5. Instrumento de recolección de datos

Tabla 14.

Entrevista al Alcalde

ENTREVISTA	
ENTREVISTADO: Tnlgo. Wilson Rodríguez	CARGO: Alcalde
ENTREVISTADORES:	<ul style="list-style-type: none"> • Colapullo Toaquizza Blanca Paulina • Sánchez Arcos Jessica Estefanía
FECHA:	HORA:
PREGUNTAS	
1. ¿Podría comenzar por explicarnos en qué consiste el concepto de Gobierno Autónomo Descentralizado?	
2. ¿Cuáles son las principales responsabilidades y competencias como Alcalde?	
3. ¿Cómo se encuentra estructurada la organización?	
4. ¿Podría explicarnos en que consiste y cómo se administra la cartera de crédito en el municipio?	
5. ¿Cuáles son los principales beneficios de utilizar la cartera de crédito en su gestión, como desarrollo y mejora de servicios en la Alcaldía?	
6. ¿Cuáles son los desafíos o riesgos asociados a la utilización de la cartera de crédito?	
7. ¿Cuáles son los criterios y consideraciones que se tienen en cuenta al tomar la decisión de adquirir un crédito para el municipio?	
8. ¿Cómo se seleccionan los proyectos que serán financiados mediante la cartera de crédito?	
9. ¿Qué medidas se toman para garantizar la sostenibilidad financiera y la capacidad de pago de los créditos otorgados?	
10. ¿Cómo se aseguran de que los fondos obtenidos a través de la cartera de crédito se utilicen adecuadamente y no haya malversación de recursos?	
11. ¿Cómo se garantiza la transparencia y la rendición de cuentas en la utilización de los recursos obtenidos a través de la cartera de crédito?	

12. ¿Señale que departamento maneja la cartera de crédito?
13. ¿Se ha realizado un examen especial o una auditoría financiera a la institución?
14. ¿Cuáles son las implicaciones de este deterioro de la cartera de crédito para el GAD y para la comunidad en general?
15. ¿Cuáles son las acciones concretas que el GAD está tomando para hacer frente al deterioro de la cartera de crédito?
16. ¿Podría explicarnos brevemente cuál es el proceso legal que se sigue en el GAD en relación con la cartera de crédito?
17. ¿Qué acciones ha tomado el GAD para agilizar y mejorar el proceso legal relacionado con la cartera de crédito?
18. ¿Cuáles son las principales razones que han llevado a la baja de la cartera de crédito en el GAD?
19. ¿Qué acciones ha tomado el GAD para abordar la baja de la cartera de crédito?
20. ¿Permitiría realizar un examen especial de auditoría financiera a la cuenta por cobrar del GAD?

Nota: Elaborado por las autoras

Tabla 15.

Entrevista a la Directora Financiera

ENTREVISTA	
ENTREVISTADO: Ing. Jimena Villacis	CARGO: Directora Financiera
ENTREVISTADORES:	<ul style="list-style-type: none"> • Colapullo Toaquiza Blanca Paulina • Sánchez Arcos Jessica Estefanía
FECHA:	HORA:
PREGUNTAS	
1. ¿Cómo se encuentra estructurado el departamento Financiero del GAD?	
2. ¿Bajo qué organismos de control se encuentra regulado el GAD?	
3. ¿Con qué frecuencia son preparados los Estados Financieros en el GAD?	
4. ¿Podría explicarnos cuál es su rol y responsabilidades en relación a la gestión de la cartera de crédito?	
5. ¿El Municipio mantiene políticas relacionadas con la Cartera de Crédito?	
6. ¿Cuál es el proceso para obtener un crédito de parte del Gobierno Autónomo Descentralizado?	
7. ¿Cuáles son los criterios y consideraciones que se toman en cuenta para otorgar un crédito?	
8. ¿Cómo evalúan el impacto de la cartera de crédito en el desarrollo del municipio?	
9. ¿Cuáles son los riesgos asociados a la gestión de la cartera de crédito y cómo se mitigan?	
10. ¿Se asegura la sostenibilidad financiera a largo plazo al gestionar de manera adecuada la cartera de crédito? ¿Cómo se lleva a cabo?	
11. ¿Cuáles son las estrategias que implementan para garantizar un uso eficiente y transparente de los recursos obtenidos mediante la cartera de crédito?	
12. ¿Cuáles considera que son las principales causas del deterioro de la cartera de crédito en el GAD?	

13. ¿Qué acciones específicas ha tomado el GAD para mejorar y agilizar el proceso legal relacionado con la cartera de crédito?
14. ¿Cuáles considera que son las principales causas de la baja de la cartera de crédito en el GAD?
15. ¿Cuáles son los principales desafíos que enfrenta el GAD en sus esfuerzos por recuperar y mejorar la cartera de crédito?
16. ¿Está dispuesto a colaborar con información para el desarrollo de un examen especial a las cuentas por cobrar?

Nota: Elaborado por las autoras

Tabla 16.

Entrevista al Contador General

ENTREVISTA	
ENTREVISTADO: Ing. Soledad Carranza	CARGO: Contador General
ENTREVISTADORES:	<ul style="list-style-type: none"> • Colapullo Toaquiza Blanca Paulina • Sánchez Arcos Jessica Estefanía
FECHA:	HORA:
PREGUNTAS	
1. ¿Podría explicarnos cuál es su rol y responsabilidades que mantiene en el departamento?	
2. ¿El Municipio mantiene políticas relacionadas con la Cartera de Crédito?	
3. ¿Maneja un sistema computarizado el GAD para el registro contable?	
4. ¿Qué tipos de créditos posee la entidad?	
5. ¿Podría describir sus funciones y responsabilidades en relación con la gestión financiera de la cartera de crédito?	
6. ¿Cuál es la importancia de mantener una adecuada contabilidad de la cartera de crédito?	
7. ¿Qué aspectos contables se tienen en cuenta al contabilizar los préstamos de la cartera de crédito?	
8. ¿Qué procedimientos se implementan para asegurar el cumplimiento de las normas contables y financieras en relación a la cartera de crédito?	
9. ¿Cómo se mide y evalúa el impacto de la cartera de crédito en los estados financieros del GAD?	
10. ¿Cómo se aseguran de llevar un control efectivo de los préstamos y pagos asociados a la cartera de crédito?	
11. ¿Ha sido objeto de un examen especial sobre las cuentas por cobrar el GAD?	
12. ¿Cuáles son las principales razones que, según su análisis, han llevado al deterioro de la cartera de crédito en el GAD?	
13. ¿Cuáles han sido las acciones contables tomadas para abordar este problema y mejorar la situación de la cartera de crédito?	
14. ¿Qué acciones específicas ha tomado el GAD para mejorar y agilizar el proceso legal relacionado con la cartera de crédito?	
15. ¿Cuáles son las implicaciones financieras de una baja en la cartera de crédito para el GAD y cómo se aborda este problema?	

16. ¿Qué medidas está tomando el GAD para abordar esta baja en la cartera de crédito?
17. ¿Otorgaría las facilidades necesarias para realizar un examen especial de auditoría financiera a las cuentas por cobrar del GAD en el primer semestre del año 2022?

Nota: Elaborado por las autoras

Tabla 17.

Encuesta los clientes

ENCUESTA DIRIGIDA A LOS CLIENTES DEL GAD	
ENTREVISTADO:	
ENTREVISTADORES:	<ul style="list-style-type: none"> • Colapullo Toaquiza Blanca Paulina • Sánchez Arcos Jessica Estefanía
FECHA:	HORA:
PREGUNTAS	
1. ¿Ha solicitado un crédito al GAD? a) Sí b) No	
2. ¿Cuál fue el motivo principal por el cual firmó un título de valor con el GAD? a) Financiamiento de proyectos b) Impuestos y tasas municipales c) Multas y sanciones d) Otro (especificar)	
3. ¿Qué tiempos de pago le proporciona el GAD? a) 1 a 30 días b) 31 a 60 días c) 61 a 90 días d) 1 año e) Más de un año	
4. ¿Tiene conocimiento si el GAD cuenta con montos máximos para otorgar créditos? a) Si b) No	
5. ¿Recibió notificaciones o recordatorios claros y oportunos sobre el vencimiento y los plazos de pago de la cuenta por cobrar por parte del municipio? a) Sí, siempre b) Sí, en la mayoría de los casos c) Algunas veces d) No, casi nunca e) No, nunca	

<p>6. En caso de haber tenido dificultades para pagar los títulos en el plazo establecido, ¿recibiste opciones de pago o soluciones alternativas por parte del GAD?</p> <p>a) Sí, se me ofrecieron opciones útiles b) Sí, se me ofrecieron opciones, pero no fueron útiles c) No se me ofrecieron opciones o soluciones d) No aplica, no tuve dificultades para pagar en el plazo establecido</p>
<p>7. ¿Conoce las sanciones que puede recibir por incumplimiento de pago?</p> <p>a) Si b) No</p>
<p>8. ¿Consideras justos los términos y condiciones de las cuentas por cobrar otorgadas por el GAD?</p> <p>a) Sí, son justos b) Sí, en su mayoría son justos c) Neutral d) No, en su mayoría no son justos e) No, no son justos</p>
<p>9. ¿Ha presentado alguna experiencia negativa relacionada con las cuentas pendientes de pago con el GAD?</p> <p>a) Si b) No</p>
<p>10. Según su criterio, ¿Cree usted que el municipio lleva un control adecuado de las cuentas por cobrar?</p> <p>a) Si b) No</p>

Nota: Elaborado por las autoras

6. RESULTADOS

Análisis de la entrevista al Alcalde

Una vez ejecutado la entrevista al Tnlgo. Wilson Rodríguez Alcalde del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía, supo manifestar que en los últimos años no se han realizado ningún tipo de auditoría a la institución, por el cual le parece innovador el hecho de aplicar un examen especial a las cuentas por cobrar, ya que los resultados de dicho examen serán utilizados para la corrección de errores.

Entendiendo que el Gobierno Autónomo descentralizado del Cantón Mejía es un ente de derecho público, con autonomía política, administrativa y financiera, que se encuentra debidamente estructurado por departamentos, además que menciona que cada puesto está ocupado por personal capacitado para cada cargo.

Para el custodio y tratamiento de las cuentas por cobrar se encuentra a cargo el departamento financiero, el cual lo dirige la Ingeniera Jimena Villacis y este a su vez por la contadora general la Licenciada Soledad Carranza. Las mismas se encuentran en capacidad de administrar adecuadamente la parte económica y financiera de la institución, además que todo análisis, se encuentran normados y regidos por ordenanzas para asumir la responsabilidad de cualquier riesgo o déficit que se hayan encontrado dentro de la misma y dar soluciones. Con la ayuda del alcalde.

Análisis de la entrevista a la Directora Financiera

Como directora financiera se encarga de sumillar toda la documentación necesaria para la obtención de un crédito, siendo este un proceso legal adecuado, este proceso es respaldado por la normativa aplicable vigente para el GAD (El COTAD, Ley Orgánica de Planificación y Finanzas, Normativa de Contabilidad Gubernamental y la LOSEP).

Siendo así para el manejo y control de las cuentas por cobrar, afrontan el endeudamiento, siendo este un factor importante que afecta a la solvencia de la institución, en los últimos años ha reflejado la cartera vencida en un rango alto conforme resultados de los indicadores financieros aplicados. Es decir que las cuentas por cobrar pertenecen a los activos de la entidad, pero se considera un activo obsoleto ya que no se puede recuperar a un 100% sino la cuarta parte de dicho crédito, ya que las personas o contribuyentes prefieren esperar el tiempo estimado de 5 años para que se les den de baja y no cuenten con el mismo rubro de cancelación, un valor mínimo.

Todos los estados financieros son preparados de forma mensual con ayuda de un sistema llamado CIAD GLOBAL el mismo que permite obtener los informes de acuerdo a lo que estipula el e-SIGEF.

Cabe recalcar que no se cuenta con un apartado de auditoría interna dentro de la institución por el cual menciona la directora financiera que un examen especial sirve como correctivo que ayudará a la administración detectar en que proceso se encuentra un retraso para un administración eficiente y eficaz.

Análisis de la entrevista a la Contadora General

Con la entrevista aplicada a la Contadora General la Licenciada Soledad Carranza extiende todo lo necesario para la aplicación de un examen especial, ya que la última vez que realizaron una revisión minuciosa de las cuentas fue en el 2015 por ende es algo útil para el GAD y para el departamento financiero.

Los plazos para otorgar un título de crédito se encuentran establecidos en las ordenanzas, como también se establece el proceso de crédito con la abogada de COACTIVAS, quien ella verifica la capacidad de pago del contribuyente, además que se determinan los plazos de cobro del crédito. Para la recuperación de la cartera se encarga la directora financiera, quien designa a COACTIVAS para que establezca los cobros o a su vez notifique al contribuyente de la falta de cumplimiento de pago.

Pasado los 5 años los contribuyentes pueden solicitar la baja, para que no se infle demasiado la carrea. Para irle dando de baja a la cuenta se debe tener en cuenta los desembolsos realizados por parte del contribuyente.

El deterioro de la cuenta se da en mucho de los casos por la falta de conocimiento de la persona y de los funcionarios. También por la falta de incentivos a la gente ya que desconocen como contribuye el pago de la inversión.

Análisis de la encuesta a los clientes

Al enfatizar la encuesta hacia los clientes del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía, se observó que los clientes siempre están solicitando créditos para realizar sus pagos y financiamientos, muchos de ellos tienen conocimiento sobre cuáles son los montos máximos de créditos que el GAD otorga, y en el cual se puede visualizar que son conscientes de las notificaciones recibidas por el mismo y sobre las sanciones que aplican. Reiterando la importancia del examen especial hacia la esta cuenta; la encuesta fue realizada a 380 clientes de la entidad pública, enfocada a las cuentas por cobrar.

1. ¿Ha solicitado un crédito al GAD?

Tabla 18.

Solicitud de crédito

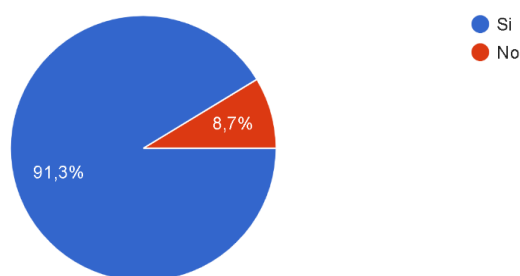
PREGUNTAS	FRECUENCIA	%
SI	347	91,3%
NO	33	8,7%
TOTAL	380	100%

Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Gráfica 1.

Porcentaje de la solicitud de crédito

1. ¿Ha solicitado un crédito al GAD?
380 respuestas



Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Al enfatizar la incidencia dentro de las solicitudes de créditos, se evidencia que el GAD otorga en su mayoría de población facilidades de pago, siendo esta un total de respuestas afirmativas del 91,3% frente a la negativa de un 8,7%, de tal manera que se resumen que en la mayoría de los clientes se encuentran al pendiente de sus deudas y que el GAD si otorga créditos a las personas o instituciones públicas para que los mismos puedan cubrir el pago de impuestos o financiamiento de proyectos en plazos adecuados para las dos partes

2. ¿Cuál fue el motivo principal por el cual firmó un título de valor con el GAD?

Tabla 19.

Título de Valor

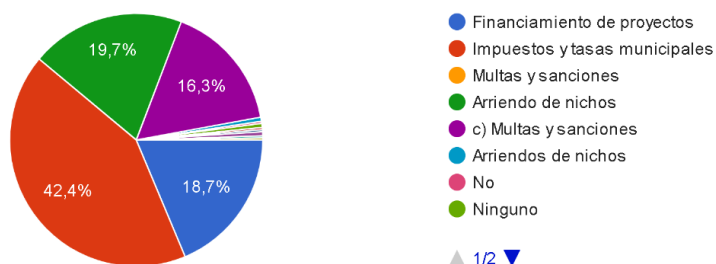
PREGUNTAS	FRECUENCIA	%
Financiamientos de Proyectos	71	18.7%
Impuestos y tasas municipales	161	42.4%
Multas y sanciones	62	16.3
Otras	86	18,7%
TOTAL	380	100%

Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Gráfica 2.

Título de Valor

2. ¿Cuál fue el motivo principal por el cual firmó un título de valor con el GAD?
380 respuestas



Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Una de los principales motivos por el cual los clientes firmaron el título de valor en el GAD en su mayoría fue respondida por Impuestos y tasas municipales con un 42.4%, en segundo lugar fue por Otros con el 22.6% en el cual pusieron que es por arriendos de nichos, ninguno y no han firmado, en tercer lugar se encuentra Financiamientos de proyectos con un 18.7% y por ultimo las Multas y sanciones con un 16.3% , en el cual se puede evidenciar que los clientes firman el título de valor al GAD, con la finalidad de llegar a un acuerdo de pago.

3. ¿Qué tiempos de pago le proporciona el GAD?

Tabla 20.

Tiempo de pago

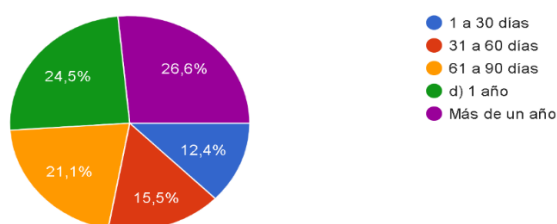
PREGUNTAS	FRECUENCIA	%
1 a 30 días	47	12.4%
31 a 60 días	59	15.5%
61 a 90 días	80	21.1%
1 año	93	24.5%
Más de un año	101	26.6%
TOTAL	380	100%

Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Gráfica 3.

Tiempo de pago

3. ¿Qué tiempos de pago le proporciona el GAD?
380 respuestas



Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

El tiempo que destina el GAD para el pago de los créditos otorgados en su mayoría es de Más de un año con un 26.6%, en segundo lugar, se encuentra el 1 año con el 24.5%, en tercer lugar, esta de 61 a 90 días con el 21.1%, en cuarto lugar de 31 a 60 días con un 15.5% y por otro lado se encuentra el de 1 a 30 días con 12.4%, mostrando que existe clientes que adquieren los créditos a la comodidad de su estabilidad económica y el mismo que le permite realizar su pago de manera eficiente y oportuna.

4. ¿Tiene conocimiento si el GAD cuenta con montos máximos para otorgar créditos?

Tabla 21.

Montos máximos de créditos

PREGUNTAS	FRECUENCIA	%
SI	121	31.8%
NO	259	68.2%
TOTAL	380	100%

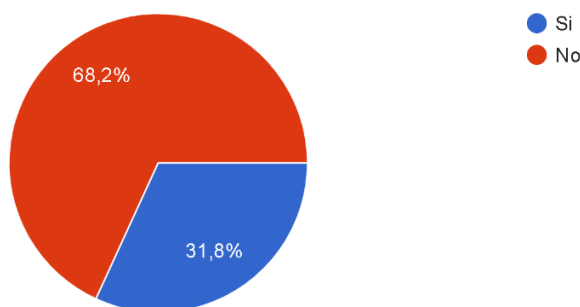
Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Gráfica 4.

Montos máximos de créditos

4. ¿Tiene conocimiento si el GAD cuenta con montos máximos para otorgar créditos?

380 respuestas



Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

La falta del conocimiento de los montos máximos que el GAD ofrece para créditos en su mayoría arroja una respuesta negativa con el 68.2%, el cual es preocupante ya que si los clientes no disponen de información necesaria al realizar la petición de créditos y por el cual desconocen cuál es el valor máximo que pueden pedir, por otro lado, existe una respuesta afirmativa en donde arroja que el 31.8% conocen sobre cual son los montos máximos.

5. ¿Recibió notificaciones o recordatorios claros y oportunos sobre el vencimiento y los plazos de pago de la cuenta por cobrar por parte del municipio?

Tabla 22.

Notificaciones de vencimiento

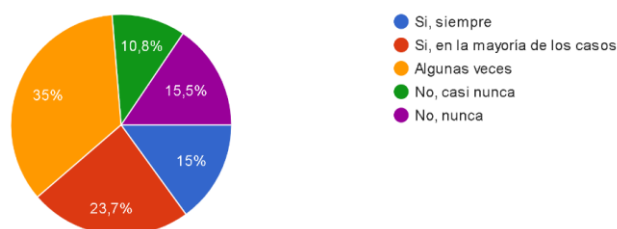
	FRECUENCIA	%
Sí, siempre	57	15.0%
Si en la Mayoría de los casos	90	23.7%
Algunas veces	133	35.0%
No, casi nunca	41	10.8%
No, nunca	59	15.5%
TOTAL	380	100%

Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Gráfica 5.

Notificaciones de vencimiento

5. ¿Recibió notificaciones o recordatorios claros y oportunos sobre el vencimiento y los plazos de pago de la cuenta por cobrar por parte del municipio?
380 respuestas



Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Las notificaciones emitidas por el GAD con recordatorios de pagos, sobre el vencimiento de los plazos de pagos de las cuentas por cobrar, en el que a efectuarse la encuesta se puede evidenciar que Algunas veces reciben las notificaciones con un 35%, Si en la mayoría de los casos con un 23.7%, Si siempre con un 15% y por otro lado no nunca con un 15.5% y no casi nunca con un 10.8%, un porcentaje de las clientes no reciben las notificaciones sobre sus pagos pendientes, dando así como resultado de atrasos en los pagos y creando una mora innecesaria.

6. En caso de haber tenido dificultades para pagar los títulos en el plazo establecido, ¿recibiste opciones de pago o soluciones alternativas por parte del GAD?

Tabla 23.

Opciones de pago

PREGUNTAS	FRECUENCIA	%
Sí, me ofrecieron opciones útiles	83	21.8%
Si me ofrecieron opciones, pero no útiles	147	38.7%
No me ofrecieron opciones o soluciones	119	31.3%
No aplica	31	8.2%
TOTAL	380	100%

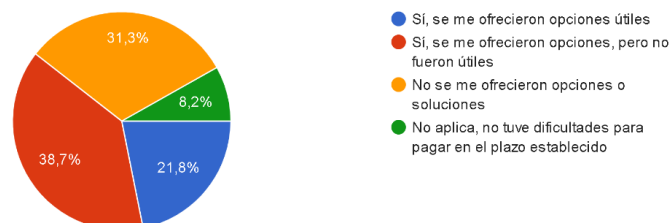
Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Gráfica 6.

Opciones de pago

6. En caso de haber tenido dificultades para pagar los títulos en el plazo establecido, ¿recibiste opciones de pago o soluciones alternativas por parte del GAD?

380 respuestas



Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Las opciones de pago o soluciones alternativas que el GAD ofrece los clientes manifiestan que les ofrecieron opciones de pago, pero no fueron útiles con un 38,7, pero por otro lado denota que no se ofrecieron opciones o soluciones con un 31,3% y existe un porcentaje que, si recibieron opciones útiles con un 21,8%, además manifiestan los clientes que no tuvieron dificultades de pago hasta el plazo establecido en un 8,2%, en resumen se puede decir que el GAD ofrece soluciones de pago, pero existen clientes que no están conformes con los medios de pagos.

7. ¿Conoce las sanciones que puede recibir por incumplimiento de pago?

Tabla 24.

Sanciones

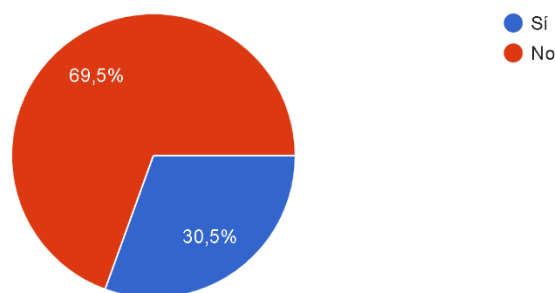
PREGUNTAS	FRECUENCIA	%
SI	116	30.5%
NO	264	69.5%
TOTAL	380	100%

Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Gráfica 7.

Sanciones

7. ¿Conoce las sanciones que puede recibir por incumplimiento de pago?
380 respuestas



Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

La entidad pública ofrece sanciones por incumplimiento de pago y en el cual se puede notar que existe un gran desconocimiento de las sanciones que existe en el cual el 69,6% de los clientes respondió que NO tienen conocimiento de las misma y mientras en el 30,5% de las personas SI conocen las sanciones que existe, es por esto que se ve la necesidad de aplicar un examen especial a las cuentas por cobrar y su deterioro, ya que muchos de los contribuyentes desconocen las infracciones y dejan pasar el tiempo hasta que la deuda se haga grande y la misma que se pueda dar de baja.

8. ¿Consideras justos los términos y condiciones de las cuentas por cobrar otorgadas por el GAD?

Tabla 25.

Términos y condiciones

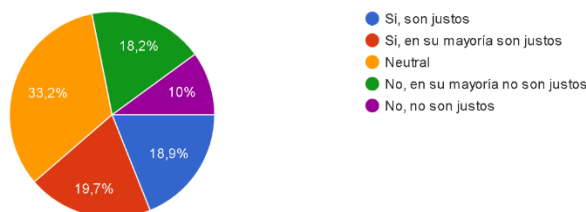
PREGUNTAS	FRECUENCIA	%
Sí, son justos	72	18.9%
Si en su mayoría son justos	75	19.7%
Neutral	126	33.2%
No en su mayoría no son justos	69	18.2%
No, no son justos	38	10.0%
TOTAL	380	100%

Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Gráfica 8.

Términos y condiciones

8. ¿Consideras justos los términos y condiciones de las cuentas por cobrar otorgadas por el GAD?
380 respuestas



Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Los términos que ofrece el GAD al efectuarse la encuesta se encuentra que las condiciones que son para las cuentas por cobrar son neutrales con un 33,2% y que en su mayoría si son justos con un 38,6% por otro lado se encuentra las personas que éstas no se encuentran conformes y nos comentan que no son justos con un 28,2%, se recalca la necesidad que se ofrezca términos y condiciones que ayuden tanto al contribuyente como a las entidades públicas.

9. ¿Ha presentado alguna experiencia negativa relacionada con las cuentas pendientes de pago con el GAD?

Tabla 26.

Experiencias de pagos pendientes

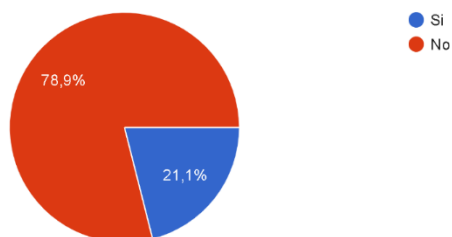
PREGUNTAS	FRECUENCIA	%
SI	80	21,1%
NO	300	78,9%
TOTAL	380	100%

Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Gráfica 9.

Experiencias de pagos pendientes

9. ¿Ha presentado alguna experiencia negativa relacionada con las cuentas pendientes de pago con el GAD?
380 respuestas



Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Frente a las experiencias que mantienen con el GAD de forma negativa relacionadas con las cuentas pendientes de pago, los clientes indican que no han obtenido ninguna dificultad o experiencia negativa con un 78,9% con respecto a los pagos pendientes, por otro lado, existen personas que sí tuvieron malos momentos en esta entidad con un 21,1%, a causa de que al sancionar a las personas le molesta este tipo de acciones que el GAD toma como medidas correctivas para que se realice sus pagos.

10. Según su criterio, ¿Cree usted que el municipio lleva un control adecuado de las cuentas por cobrar?

Tabla 27.

Control adecuado

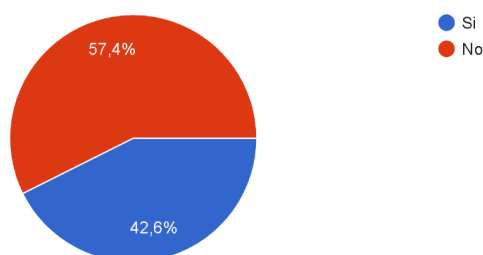
PREGUNTAS	FRECUENCIA	%
SI	162	42,6%
NO	218	57,4%
TOTAL	380	100%

Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Gráfica 10.

Control adecuado

10. Según su criterio, ¿Cree usted que el municipio lleva un control adecuado de las cuentas por cobrar?
380 respuestas



Nota: Clientes del GAD del Cantón Mejía. Elaborado por las autoras

Según el criterio de los contribuyentes con respecto al manejo de las cuentas por cobrar por parte del GAD es adecuado mencionan ellos en un 42,6% que no realizan un adecuado control ya que siguen realizando notificaciones a deudores que ya han realizado sus pagos, es decir que no actualizan el sistema en el cual controlan contablemente la cuenta, por otro lado el 42,6% de los clientes mencionan que si llevan un control adecuado ya que no han sufrido ningún perjuicio alguno a su entidad o persona.

7. PROPUESTA

7.1. Introducción

Un examen especial se enfoca en el análisis detallado de una cuenta en específico según las operaciones que desarrolla la entidad, con el fin de obtener mejoras para la misma, por lo cual da como resultado un informe que consta de comentarios, conclusiones y recomendaciones pertinentes al caso para mitigar retrasos existentes en los procesos u omisiones de la normativa legal aplicable a la institución.

El Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía considera crucial la aplicación de un examen especial a las cuentas por cobrar, la cual se lleva a cabo a través del trabajo práctico exploratorio, el mismo que brinda bases y directrices para el control del departamento con respecto a dicha cuenta, de modo que los procesos sean ejecutados conforme las recomendaciones facilitadas por las auditoras.

El trabajo se basa en las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS), Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental, las mismas que contienen guías para llevar a cabo la planificación de la auditoría, además de evaluar el control interno con lo que menciona la normativa. También se obtendrá la evidencia suficiente y competente autorizada por la alcaldía como también por el departamento financiero para dar continuidad con el encargo de auditoría.

El desarrollo del examen especial permite las nuevas administraciones tener un mejor desempeño en el desarrollo de sus funciones, ya que tendrán conocimiento del retraso que se vienen acarreado de administraciones en los procesos o a su vez si estuviesen dando caso omiso a la Ley. Estos resultados obtenidos garantizan que la administración de turno tenga éxito en la recaudación de la cartera de crédito, además que será ratificado por un buen trabajo por la Contraloría General del Estado.

7.2. Justificación

El objetivo principal del presente proyecto integrador reviste una significativa importancia, ya que busca brindar beneficios prácticos al Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía. En este sentido, se pretende proporcionar información esencial relacionada con las cuentas por cobrar y su deterioro. Actualmente, la entidad enfrenta la necesidad de contar con datos financieros precisos y oportunos, especialmente en lo que respecta a su liquidez. Lamentablemente, hasta ahora no se ha logrado alcanzar este objetivo debido a que las estrategias de administración de cuentas por cobrar implementadas no han sido suficientes para agilizar el proceso de cobro de cuentas pendientes, lo que a su vez ha afectado negativamente su nivel de liquidez.

Es imperativo destacar la relevancia crucial de enfocarse en las cuentas por cobrar, ya que este componente específico del Estado Financiero representa un recurso de alta importancia para el adecuado funcionamiento de la entidad pública. En la jerarquía de activos, después de los fondos de caja y bancos, las cuentas por cobrar se consideran uno de los activos más líquidos de la institución.

Con miras a corregir estas deficiencias, el Gobierno Autónomo Descentralizado tiene la posibilidad de implementar instrumentos y técnicas específicas dirigidas a la administración eficiente de las cuentas por cobrar y, por consiguiente, mejorar su liquidez. Para lograr este objetivo, se pueden emplear estrategias y metodologías que contribuyan al fortalecimiento de las áreas débiles en diversas actividades financieras. Al desplegar estas actividades de manera precisa y adecuada, se espera alcanzar un resultado óptimo en términos de gestión financiera y operativa.

En resumen, el proyecto integrador tiene como finalidad abordar las deficiencias actuales en la administración de cuentas por cobrar y la liquidez del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía. A través de la implementación de enfoques estratégicos y técnicas efectivas, se aspira a mejorar la gestión financiera en su conjunto y a lograr un impacto positivo en la entidad en cuestión.

7.3. Objetivos

7.3.1 Objetivo General

Aplicar un examen especial a las cuentas por cobrar del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía en el Periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2022, con el fin de dictaminar la razonabilidad de los estados financieros y emitir un informe que coadyuve a la correcta toma de decisiones.

7.3.2. Objetivos Específicos

- Evaluar el Sistema de Control Interno existente en el GAD Cantonal de Mejía de conformidad con la ley y normativa vigente aplicable.
- Determinar la razonabilidad de la cuenta presentada en los estados financieros, aplicando métodos y procedimientos consistentes con los programas de auditoría.
- Preparar un informe de Auditoría que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones en beneficio del GAD para la posterior toma de decisiones.

OT**1/1**

Orden de trabajo N° 001

Latacunga, 10 de julio del 2023

Srta. Colapullo Toaquiza Blanca Paulina

JEFA DE EQUIPO

De mi consideración:

Por medio de la presente designo a usted jefa de equipo ejecute el EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR AL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022.

Los objetivos de la auditoría financiera están enfocados a:

- Evaluar el Sistema de Control Interno existente en el GAD Cantonal de Mejía de conformidad con la ley y normativa vigente aplicable.
- Determinar la razonabilidad de la cuenta presentada en los estados financieros, aplicando métodos y procedimientos consistentes con los programas de auditoría.
- Preparar un informe de Auditoría que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones en beneficio del GAD para la posterior toma de decisiones.

El tiempo estimado para desarrollar el trabajo es de 15 días, concluida el mismo se presentar el informe respectivo que incluirá comentarios, conclusiones y recomendaciones.

El trabajo de auditoría estará a cargo del presente equipo de trabajo:

SUPERVISORA: Dra. Hidalgo Achig Myrian del Rocío**JEFA DE EQUIPO:** Colapullo Toaquiza Blanca Paulina**OPERATIVO:** Sánchez Arcos Jessica Estefanía

Atentamente;

Dra. Hidalgo Achig Myrian del Rocío

SUPERVISORA



JEBP AUDITORES S.A.

**JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE**

APE

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

ÍNDICE

I PARTE

- | | |
|---|-----------|
| 1. INFORMACIÓN GENERAL | PA |
| 1.1.Nombre de la entidad | |
| 1.2.Objetivos de la entidad | |
| 1.3.Ubicación de las oficinas y dependencias | |
| 1.4.Descripción de actividades generales resumidas de la entidad | |
| 2. INFOMACIÓN LEGAL | PB |
| 2.1.Leyes, reglamentos e instructivos y normativa de aplicación general | |
| 2.2.Ley, ordenanza o decreto de creación y las modificaciones, de ser el caso | |
| 2.3.Reglamentos expedidos a base de la Ley de creación | |
| 2.4.Manuales de procedimientos e instructivos | |
| 3. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL | PC |
| 3.1.Organigrama vigente de la entidad. | |
| 3.2.Detalle de las autoridades máximas de la entidad, incluido el cargo | |

II PARTE

- | | |
|--|------------|
| 4. CONTENIDO | |
| 4.1.Organigramas y descripción de las áreas, financieras, contables, departamentos, etc. | |
| 5. ÁREA FINANCIERA | PXA |
| 5.1.Descripción del sistema contable, políticas y procedimientos contables | |
| 5.2.Detalle de los registros contables y plan de cuentas | |
| 6. ÁREA DE SISTEMAS DE PRESUPUESTO | PXB |
| 6.1.Descripción del sistema (Ingresos-Egresos) | |



JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PA
1/1

PARTE I

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Nombre: GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN
MEJÍA

1.2. Objetivos

- Administrar los bienes y recursos públicos
- Realizar proyectos para brindar un buen vivir a la comunidad
- Cobro de tasas, impuestos y tributos para el uso del mismo en actividades de mejoramiento del cantón.

1.3. Dirección: Se encuentra ubicada en la Zona 2 Provincia de Pichincha, Cantón
Mejía, Ciudad de Machachi, Av. José Mejía y Circunscripción Simón Bolívar.

1.4. Descripción de actividades generales resumidas de la entidad

- ✓ Promover el desarrollo sustentable de su circunscripción territorial cantonal, para garantizar la realización del buen vivir a través de la implementación de políticas públicas cantonales, en el marco de sus competencias constitucionales y legales.
- ✓ Implementar un sistema de participación ciudadana para el ejercicio de los derechos y la gestión democrática de la acción municipal.
- ✓ Promover los procesos de desarrollo local en su jurisdicción, poniendo una atención especial en el sector de la economía social y solidaria, para la cual coordinará con los otros niveles de gobierno.
- ✓ Implementar los sistemas de protección integral del cantón
- ✓ Regular, prevenir y controlar la contaminación ambiental en el territorio cantonal de manera articulada con las políticas ambientales nacionales
- ✓ Prestar servicios que satisfagan necesidades colectivas respecto de los que no exista una explícita reserva legal a favor de otros niveles de gobierno, así como la elaboración, manejo y expendio de víveres; servicios de faenamiento, plazas de mercado y cementerio.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PB
1/2

2. Información Legal

2.1. Leyes, reglamentos e instructivos y normatividad de aplicación general

NORMATIVA NACIONAL

1	Constitución de la República del Ecuador	2008
2	Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas (COPFP)	2010
3	Código Orgánico de Ordenamiento Territorial, Uso y Gestión del Suelo (COOTAD)	2010
4	Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública	2004
5	Ley Orgánica de Participación Ciudadana	2010
6	Ley Orgánica de Servicio Público (LOSEP)	2010
7	Ley Orgánica de Recursos Hídricos, Usos y Aprovechamiento del Agua	2014
8	Ley Orgánica de Ordenamiento Territorial, Uso y Gestión del Suelo (LOOTUGS)	2016
9	Ley Orgánica de Tierras Rurales y Territorios Ancestrales	2016
10	Reglamento Ley Orgánica del Servicio Público	2011
11	Reglamento del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas	2014
12	Reglamento Ley de Recursos Hídricos, Uso y Aprovechamiento del Agua	2015
13	Reglamento Ley Orgánica de Tierras Rurales y Territorios Ancestrales	2016
14	Reglamento Ley Orgánica de Tierras Rurales y Territorial, Uso y Gestión del Suelo	2019
15	Norma Técnica para el Proceso de la Formulación o Actualización de los Planes de Desarrollo y Ordenamiento Territorial de los Gobiernos Autónomos Descentralizados	2019
16	Norma Técnica de Contenidos Mínimos, Procedimiento Básico de Aprobación y Proceso de Registro Formal de los Planes de Uso y Gestión de Suelo y Planes	2020

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

**JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE**

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PB

2/2

NORMATIVA LOCAL

1	Ordenanza de “Acción Social del GADM del Cantón Mejía”	2015
2	Ordenanza de Gestión y Promoción Cultural del Cantón Mejía	2015
3	Ordenanza para Regularizar los Excedentes y Diferencias de las Superficies de Terrenos en el Cantón Mejía	2015
4	Ordenanza Reformatoria a la Ordenanza para la Gestión Integral de Residuos Sólidos en el Cantón Mejía	2015
5	Ordenanza de Aprobación de la Actualización del Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial del Cantón Mejía 2015-2025	2016
6	Ordenanza Reformatoria a la Ordenanza que Norma el Funcionamiento de las Ferias de Ganado en el Cantón Mejía	2016
7	Ordenanza que Regula el Pago de Indemnizaciones de los Trabajadores del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Mejía	2016
8	Ordenanza Reformatoria a la Ordenanza de Gestión y Promoción Cultural del Cantón Mejía	2016
9	Ordenanza Reformatoria a la Ordenanza de Constitución, Organización y Funcionamiento de la Empresa Pública Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Cantón Mejía, EP	2016
10	Ordenanza Sustitutiva para la Ubicación y Regulación de la Zona, Parques y Predios Industriales del Cantón Mejía	2016
11	Ordenanza para la Instalación y Funcionamiento del parque Industrial El Obraje, en San Alfonso, Parroquia Machachi, Cantón Mejía, Provincia de Pichincha	2016
12	Ordenanza que Regula y Controla la Fauna Urbana del Cantón Mejía	2017
13	Ordenanza de Propiedad Horizontal del Cantón Mejía	2017
14	Ordenanza que Reglamenta y Controla la Ubicación y Funcionamiento de Bares, Restaurantes, Cantinas, Discotecas, Salas de Recepción, Karaokes, Billares, Galleras y Otros Afines al Cantón Mejía	2017
15	Ordenanza que Regula el Ingreso y Circulación de Vehículos de Carga Pesada en la Ciudad de Machachi	2018
16	Ordenanza de Valoración de los Predios Urbanos y Rurales y Determinación, Administración y Recaudación de Impuestos Prediales del GADM del Cantón Mejía que Regirán el Bienio 2020-2021	2019

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



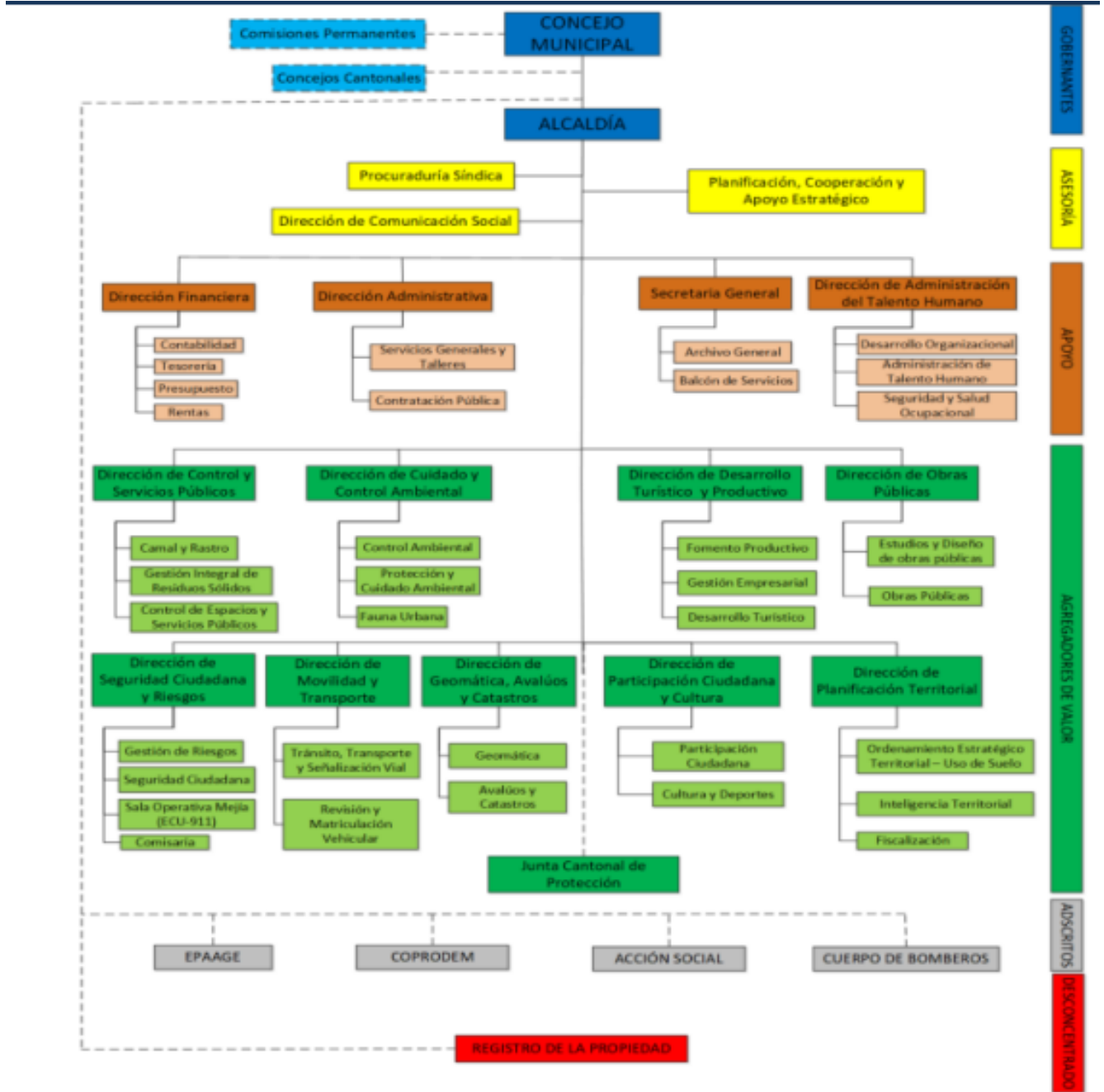
**JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE**

**APE-PC
1/6**

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

3. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

3.1. Organigramas vigentes de la entidad, ubicando la fecha de vigencia y aprobación



Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



**JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE**

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PC

2/6

3.2. Detalle de las autoridades máximas de la entidad, incluir el cargo, nombre

del funcionario, fecha de nombramiento, período de actuación

✓ **PROCESOS GOBERNANTES:**

✓ **Alcaldía:** Abg. Roberto Carlos Hidalgo Pinto

✓ **Concejo Municipal:**

- Ayala Barreno Vicente Germánico – Concejal
- Caicedo Sandoval Cristina Elizabeth – Concejal
- Carpio Jorge Alberto – Concejal
- Guarderas Castro Andrés Eugenio – Concejal
- Hinojosa Rodríguez Gonzalo Enrique – Concejal
- López Robles David Alberto – Concejal
- Monga Aguilar Henry Gustavo - Concejal
- Tasipanta Caiza Mayra Alejandra – Concejal

✓ **PROCESOS HABILITANTES
DE ASESORÍA**

✓ **Procuraduría Síndica:**

- Calderón Tayupanta Carmen Amelia
- Enríquez Escobar Israel Alejandro
- Mayorga Cárdenas Adolfo Ramiro
- Quinaluisa Rocha Héctor Augusto
- Veloz González Celso Remigio
- Vizuete Napa Rommel Ricardo

✓ **Dirección de Comunicación Social**

- De la Cueva Llumigusin Hilda Janeth
- Luna Yáñez María José
- Nieto Calvachi Carmen Abigail
- Palma Moreira Boris German
- Pindo Villacis Pablo Vinicio
- Toapanta Orozco José Benjamín
- Velásquez Jácome Edwin Gustavo
- Viteri Canchig María Veronica

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PC

3/6

✓ **Planificación, Cooperación y Apoyo Estratégico**

- Aymara Quinga Marisol Roció
- Campaña Carpio Jorge Antonio
- Canchig Salas María Belén
- Caza Naranjo Luis Gonzalo
- Gallardo Simba Antonio Eduardo
- Ledesma Espín Patricia Aidé
- Ortega Flores Marco Adrian
- Tipan López Milton David
- Toapanta Llano Ángel Gustavo
- Yépez Rivera Ernesto Danilo

DE APOYO

✓ **Dirección Financiera**

- Anangono Salazar Alicia del Carmen
- Cadena Jácome Miguel Alejandro
- Caizaluisa Cárdenas Maritza Lucia
- Carranza Camacho Jaqueline Soledad
- Casamin Vargas Jonathan Alexander
- Castro Castillo Cesar Galo
- Cobos Escudero Mónica Elizabeth
- Collaguazo Almachi Paola Alexandra
- Collaguazo Barreiro Eulalia de las Nieves
- Gallardo Barreno Rosa Elizabeth
- Garzón Cisneros Zoila Alexandra
- Guanochanga Alvarado Pablo Ramiro
- Jaguaco Bonifa María Elena
- Mejía Caiza Cesar Alexander
- Menéndez Chicaiza Carmen Aracely
- Nacimba Zoila Marina
- Narváez Flores Karina Magdalena
- Pérez Chiguano Gladys Maribel
- Pozo Cueva Gabriela Anahí
- Quillupangui Toapanta Martha Lucia
- Robles Noroña Erika Raquel
- Timbila Vaca Gladys Adriana
- Vilatuña Salguero Lenin Bolivar
- Yacelga Chicaiza Viviana De Los Ángeles

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

**JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE**

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PC

4/6

✓ **DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA**

- Aguilar Morales Kristopher Andres
- Albuja Aguirre Omar Mauricio
- Altamirano Ortiz Fausto Fabian
- Amagua Topon Darwin Ivan
- Amaguaña Imbaquingo José Wilson
- Asimbaya Cando Fabián Vinicio
- Asimbaya Sarzosa Carlos Aníbal
- Barba López Lizbeth Alejandra
- Barreno Albuja Carlos Eduardo
- Bautista Suin Silvia Catalina
- Bonilla Ramos Jeycy Emperatriz
- Caicedo Larco Sonia Maritza
- Caiza Caiza Hugo Patricio
- Caiza Inga José Aníbal
- Caiza Jaguaco Carlos Jesús
- Calvopiña Álvarez Wilmer Alejandro
- Canchig Quillupangui Luz María
- Entre otros

✓ **SECRETARIA GENERAL**

- Bastidas Rea Rosa Eva
- Carrera Albuja Sandra Elizabeth
- Chicaiza Pazmiño Jaime Jiovanni
- Jácome Naranjo María Cristina
- Ramos Carrera Mireya Soledad
- Salas Reyes María Marcella

✓ **DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO**

- Cachimuel Zapata Andrea Gabriela
- Caicedo Londoño María Belén
- Caiza Jaguaco Mayra Janeth
- Chango Chilig John Patricio
- García Cañas Wilmer Fernando
- Guevara Live Alejandra Daniela
- Hurtado Paredes Rosa Eugenia

- Jaramillo Albuja Marco Xavier
- León Pasquel Mayra Elizabeth
- Morales León María José
- Reyes Espinosa María Fernanda
- Sarango Armas Mayra Liseth

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

**JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE**

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PC

5/6

- **PROCESOS AGREGADORES DE VALOR**
- ✓ **Dirección de Control y Servicios Públicos**
 - Muñoz López Luis Sebastián - DIRECTOR
 - Asimbaya Hernández Segundo Hector
 - Cajas Mosquera Diego Javier
 - Factos Brito Edwin Rodolfo
 - Landeta Toapanta Edwin Eduardo
- ✓ **Dirección de Cuidado y Control Ambiental**
 - Reinoso Chisaguano Ivan Camilo - DIRECTOR
 - Chávez Carrasco Fernanda Isabel – ANALISTA
 - Cueva Asimbaya Pedro Benjamín - TECNICO
 - Pérez Argoti Manuel Darío – VETERINARIO
- ✓ **Dirección de Desarrollo Turístico y Productivo**
 - Cruz Logacho Edwin Roman - DIRECTOR
 - Cañizares Bautista Blanca Inés – SECRETARIA
 - Gallo Reinoso Omar Israel – ANALISTA
 - Morocho Albuja Paola Katherine – TÉCNICO
 - Paladines Morales Rosa Ramona - TÉCNICO
- ✓ **Dirección de Obras Públicas**
 - Castillo Cepeda Alex Danilo - DIRECTOR
 - Bohórquez Vargas Mariela Esperanza - ASISTENTE
 - Chiluisa Samaniego Mónica Patricia – ANALISTA
 - Clavijo Santamaría Juan Carlos – ANALISTA DE ESTUDIOS
- ✓ **Dirección de Seguridad Ciudadana y Riesgos**
 - Valarezo Yela Omar Santiago - DIRECTOR
 - Castellano Viera José Luis - INSPECTOR
 - Calero Ortiz Adriana Mercedes - SECRETARIA
 - Caizaluisa Ubillus Edwin Eduardo - TÉCNICO
 - Cadena Tipan Jessica Estefanía – POLICIA MUNICIPAL
 - Alvarado Pérez José Rafael – AGENTE
 - Arguero Velozo Stalin Geovanny - AGENTE
- ✓ **Dirección de Movilidad y Transporte**
 - Remache Custodio Teodoro - DIRECTOR
 - Calvache Vallejo Daniela Carolina – TÉCNICO
 - Chicaiza Calvopiña Ana Isabel – INSTRUCTOR
 - Torres Villalva Paola Estefania – ANALISTA

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

**JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE**

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PC

6/6

- ✓ **Dirección de Planificación Territorial**
 - Unda Echeverria Teddy Abel - DIRECTOR
 - Almachi Velásquez Erika Yesenia – SECRETARIA
 - Chamorro Molina Mario Daniel – FISCALIZADOR
 - García Hinojosa Maribel Alexandra – TÉCNICO
 - Medina Medina John Andrés – ANALISTA
- ✓ **Dirección de Participación Ciudadana, Cultura y Deportes**
 - Pastrano Pastrano Wuillen Segundo - DIRECTOR
 - Armendáriz Toaza Andrés Alejandro – SECRETARIO
 - Bohórquez Zurita Mónica Virginia – BIBLIOTECARIA
 - Chamorro Guevara Jovita Libertad – TÉCNICO
 - García Lastra Diego Fernando – ANALISTA
- ✓ **Dirección de Geomántica, Avalúos y Catastros**
 - Silva Cifuentes Marco Antonio - DIRECTOR
 - Albiño Mala Katherine Xiomara – SECRETARIO
 - Carvajal Yáñez Norma Fanny - TÉCNICO
 - Pillajo Cueva Stefanny Pamela – ANALISTA
 - Valle Gullqui Raúl Enrique – ASISTENTE
- **PROCESOS DESCONCENTRADOS**
 - ✓ **Registro de la propiedad**
 - Laines Loachamiin Olga Mercedes - SECRETARIA
 - Albornoz Arboleda Luis Alfonso – TÉCNICO
 - Cifuentes Sosa Marcela Eugenia – ABOGADO
 - Cueva Villa Marín Ramiro Patricio – REGISTRADOR
 - Escobar Valverde Sandra Patricia – ANALISTA
 - Sánchez Polanco Johanna Lizeth - AYUDANTE

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



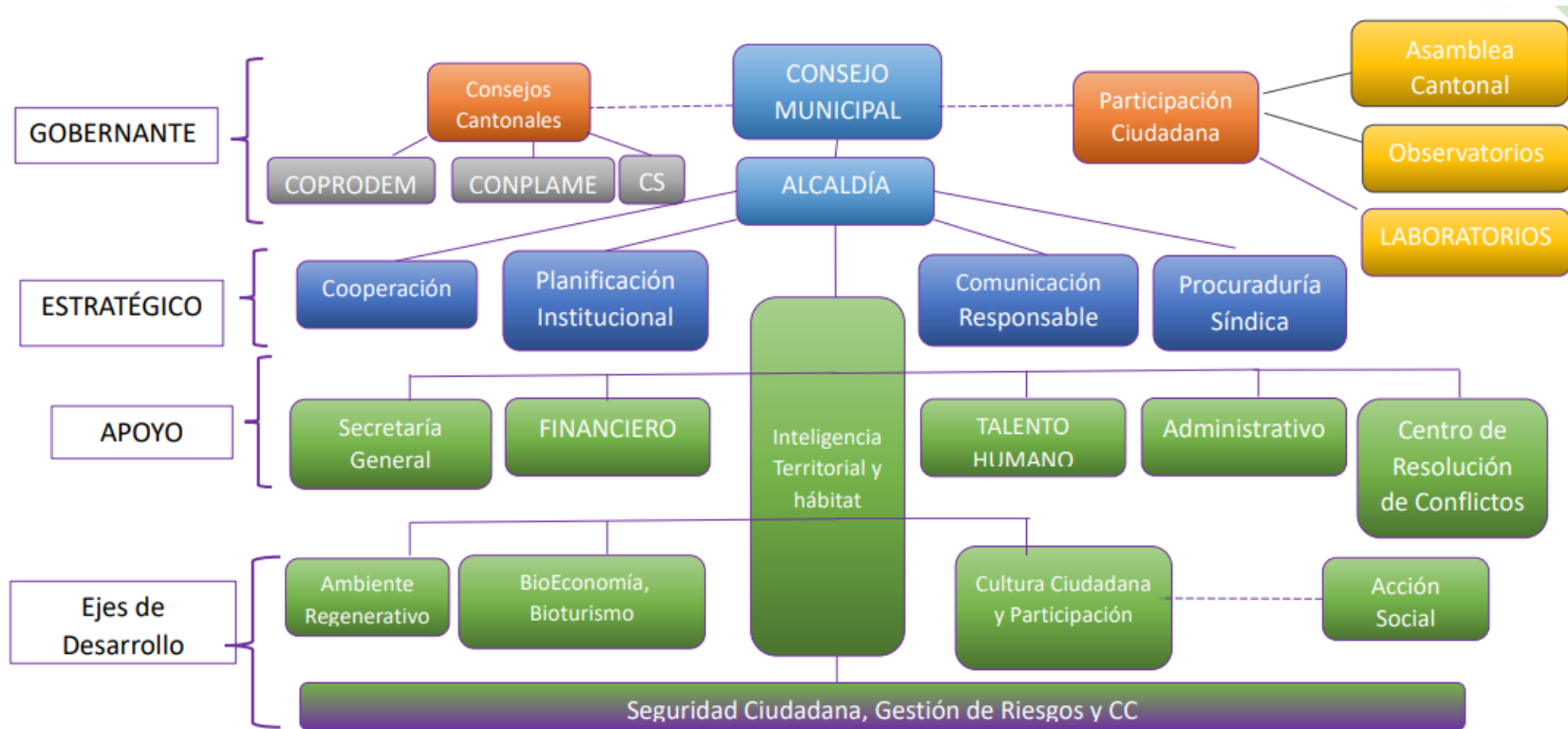
**JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE**

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PARTE II

**APE-O
1/1**

**4. CONTENIDO
ORGANIGRAMA DEPARTAMENTO FINANCIERO**



Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



**JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE**

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

1/19

5. ÁREA FINANCIERA

5.1. Descripción del sistema contable, políticas y procedimientos contables

Sistema Contable

El Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía cuenta con un sistema contable el cual según la contadora general es el sistema fácil, rápido, seguro que utilizan. Les ayuda a presentar la información de forma detallada o general, en Excel o PDF. Este sistema lleva por nombre: GLOBAL GAD.

Políticas Contables

Las políticas contables a la cual se rigen son las siguientes:

- CEMOLADES
- COPLAFIP
- COOTAD
- NORMATIVA, LEY Y POLÍTICAS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL APLICABLES AL GAD.
- NORMATIVA, LEY Y POLÍTICAS DE PRESUPUESTOS

Procedimientos Contables

Se realizan los registros contables en base al Catálogo General de Cuentas emitido por el Ministerio de Economía y Finanzas.

Además, que debe tener en cuenta las actualizaciones, acuerdos para el tratamiento de las cuentas contables.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA
2/19

5.2. Detalle de los registros contables y plan de cuentas

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 EN DOLARES AMERICANOS

CÓDIGO	NOMBRE CORRIENTE ACTIVO			112.212.289,91
111	Dsponibles			11.975.418,99
11101	CAJAS RECAUDADORAS			
1110101001	Cajas Recaudadoras	17.105,37	17.105,37	
11103	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEADA DE CURSO LEGAL			
1110301001	Banco Central del Ecuador 01220003	8.798.295,51	8.798.295,51	
11104	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR FONDOS DE PRÉSTAMOS Y DONACIONES-TE			
1110401001	Banco Central del Ecuador 01221048	56.531,13	56.670,51	
1110402001	Banco Central del Ecuador cta. Cn. 1221152	51,45		
1110403001	Banco Central del Ecuador cta. 01221405	87,93		
11115	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL-CUENTA DE RECAUDACIÓN			
1111501001	Produbanco cta. Ingresos 61051000019	2.388,15		
1111501009	Produbanco-Facilito (ORDÓÑEZ Y ASOCIADOS)	118,81		
1111506001	Banco Fomento cta.Ingresos 0580031550	58.193,04		
1111509001	Produbanco - Facilito ORDÓÑEZ Y ASOCIADOS	113,86		
11135	OTROS DOCUMENTOS POR EFECTIVIZAR			3.042.533,74
1113502001	instituto ecuatoriano de seguridad socia	114.813,30		
1113503001	diners club del ecuador	6.163,88		
1113504001	visa banco del pichincha	46.909,34		
1113505001	mastercard - banco del pichincha	50.068,39		
1113507001	fundacion valle interoceanico	167,23		
1113509001	parquesanto del ecuador	20.973,34		
1113514001	fideicomiso mercantil san cayetano	300.000,00		
1113515001	ciudad serrana serracit s.a	61.044,00		
1113516001	castro orbe eduardo gilberto	33.783,00		
1113518001	centro de distribucion mega santa maria	265.558,73		
1113520001	alpiecuador	7.052,53		
1113521001	tobar ribadeneira guillermo francisco	2.006.000,00		
1113522001	caiza guanochanga segundo justo	130.000,00		
112	ANTICIPOS DE FONDOS			1.598.590,95
11201	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS			
1120101001	Anticipos de Remuneraciones Tipo "A"	0,00		
1120102001	Anticipos de Remuneraciones Tipo "B"	436,96		
1120103001	Anticipos de Remuneraciones Tipo "C"	85.846,45		
11203	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA			971.514,99
1120311001	Asnticipos Obras en Machachi	411.603,18		
1120311002	Asnticipos Obras en Aloag	156.624,10		
1120311003	Asnticipos Obras en Chaupi	18.796,20		
1120311004	Asnticipos Obras en Aloasi	188.713,09		
1120311005	Asnticipos Obras en Tambillo	164.102,38		
1120311006	Asnticipos Obras en Manuel Cornejo Astorga	3.577,35		
1120311007	Asnticipos Obras en Cutuglagua	20.535,65		
1120311009	Anticipos de Obras - General	563,04		
1120312001	Anticipo de Consultoria Servicios	7.000,00		
11205	ANTICIPO PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS			496.269,83
1120501001	Anticipo Proveedores de Bienes y Servicios	496.269,83		
1120799	OTROS ANTICIPOS POR OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS			843,79
1120799001	Otros Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos	843,79		
11213	FONDOS DE REPOSICIÓN			
1121301	CAJA CHICA INSTITUCIONAL			1,71
1121301001	Caja Chica Institucional	1,71		
11215	FONDOS A RENDIR CUENTAS			
1121501	ANTICIPOS DE VIÁTICOS, PASAJES Y OTROS DE VIAJE INSTITUCIONALES			1.733,32
1121501001	Anticipos de Viáticos, Pasajes y Otros de Viaje Institucionales	1.733,32		
1121503	OTROS FONDOS PARA FINES ESPECÍFICOS			493,76
1121503001	Otros Fondos para Fines Específicos	493,76		
11221	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR			36.105,62
1122101001	Egresos Realizados por Recuperar	36.105,62		
11223	DÉBITOS INDEBIDOS			3.689,78
1122301001	comité de promoción cultural	2.374,00		
1122302001	debitos multas años antes del 2010 sri	33,95		
1122303001	seitur cia. Itda.	461,52		
1122304001	morales silva maria serafina	4,33		
1122305001	linares analia.	602,46		
1122307001	colegio nacional uyumbicho	213,52		
11250	POR RECUPERACIÓN DE FONDOS			1.654,74
1125002001	Por Recuperación de Fondos IESS GLOSA TTHH	1.651,03		
1125003001	Por Recuperación de Fondos Multas IESS	3,71		

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

3/19

113 CUENTAS POR COBRAR		1.545.304,93
11311 CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS		695.849,36
1131101001 A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	1.987,39	
1131102001 IMPUESTO PREDIO URBANO	219.377,47	
1131102002 EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS URBANO	0,00	
1131103001 IMPUESTO PREDIO RUSTICO	132.109,60	
1131103002 EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS RUSTICO	200,00	
1131104001 RM_INSCRIPCION TRAMITE COMPAÑIAS	0,00	
1131104002 RM_CERTIFICADO, COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00	
1131104003 RM_INSCRIPCION CANCELACION DE PRENDA AGRICOLA O INDUSTRIAL	25,00	
1131104004 RM_INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	50,00	
1131104005 RM_REFORMA ESTATUTOS	0,00	
1131104006 RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA	29,00	
1131104007 RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA-3000	0,00	
1131105001 IMPUESTO ALCABALA	12.873,11	
1131106001 A LOS ACTIVOS TOTALES	69.378,83	
1131107001 SOLARES NO EDIFICADOS	47.190,59	
1131108001 A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	0,00	
1131109001 PATENTE ANUAL 0-2000	2.180,00	
1131109002 PATENTE ANUAL 2001-5000	2.340,40	
1131109003 PATENTE ANUAL 5001-10000	1.360,32	
1131109004 PATENTE ANUAL 10001-20000	297,00	
1131109005 PATENTE ANUAL 20001-30000	195,00	
1131109006 PATENTE ANUAL 30001-40000	0,00	
1131109007 PATENTE EMPRESA 0-31000	3.957,49	
1131109008 PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	52.203,16	
1131109009 PATENTE EMPRESAS 3571.729,00 EN ADELANTE	150.000,00	
1131110002 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	20,00	
1131110003 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	10,00	
1131110004 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 8001 A 12000	0,00	
1131110005 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 12001 A 16000	40,00	
1131110006 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 16001 A 20000	25,00	
1131110007 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 20001 A 30000	0,00	
1131110008 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 30001 A 40000	0,00	
1131110009 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 40001 EN ADELANTE	0,00	
11313 CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		498.367,70
1131301001 MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	12.218,00	
1131301006 ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	0,00	
1131301007 ORTOFOTO CON CUADRICULA A0, A1	0,00	
1131301011 RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	12,00	
1131301013 INSCRIPCION DE GRAVAMEN	0,00	
1131301014 LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	0,00	
1131301015 BLOQUEO O DESBLOQUEO EN EL SISTEMA	0,00	
1131301016 CAMBIO DE COLOR	0,00	
1131301017 ACTUALIZACION DE MOTOR	0,00	
1131301018 ACTUALIZACION DE CLASE Y/O TIPO DE VEHICULO	0,00	
1131301019 TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	35,00	
1131301020 RESTRICCION BLOQUEO O DESBLOQUEO DEL VEHICULO	0,00	
1131301021 PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	
1131301025 CAPTURA, TRASLADO, VALORACIÓN MÉDICA Y TRATAMIENTOS	0,00	
1131301026 ALOJAMIENTO, CUIDADO Y ALIMENTACIÓN	0,00	
1131302001 BUSES-BUSETAS-CAMIONES HASTA DOS EJES	0,00	
1131302002 CAMIONES Y VEHICULOS PESADOS MAS DE DOS EJES	0,00	
1131302003 MOTOCICLETAS	0,00	
1131302004 VEHICULOS LIVIANOS	0,00	
1131303001 DUPLICADO DE MATRICULA	132,00	
1131303002 STICKER REVISION VEHICULAR	0,00	
1131303003 DUPLICADO STICKER DE REVISION VEHICULAR	0,00	
1131304001 PATENTE INTRODUTOR DE GANADO	4.377,50	
1131304002 PATENTE CONSERVACION MINERA	0,00	
1131304003 PATENTE INSCRIPCION INTRODUTOR DE GANADO	0,00	
1131305002 TASA DE DESPOSTE DE GANADO BOVINO II	0,00	
1131306001 RECOLECCION DE BASURA	17.985,24	
1131307001 PLANOS MODIFICATORIOS	158,74	
1131307002 CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	11.817,73	
1131307003 CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	16.452,75	
1131307004 CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	0,00	
1131307005 REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	140,16	
1131307007 PROPIEDAD HORIZONTAL_ APROBACION DE PLANOS	0,00	
1131307009 DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	255,00	
1131307011 LINEA DE FABRICA	2.588,75	
1131307012 SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	340,00	
1131307013 PERMISO DE CERRAMIENTO	491,79	
1131308001 RP CERTIFICADO DE BÚSQUEDA	56,00	
1131308002 RP REGISTRO FRACCIONAMIENTO DE TIERRA	0,00	
1131308003 RP RECTIFICACIÓN DE ASIENTOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	0,00	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

4/19

1131308004	RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	0,00	
1131308005	RP CONSTITUCION DE SERVIDUMBRES	0,00	
1131308006	RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	0,00	
1131308009	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	20,00	
1131308010	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	80,00	
1131308011	RP INCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	10,00	
1131308012	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	0,00	
1131308013	RP INSCRIPCION-PROHIBICION	0,00	
1131308014	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	665,00	
1131308015	RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	21,00	
1131308016	RP RAZONES DE INSCRIPCION	35,00	
1131308017	RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	40,00	
1131308018	RP CANCELACION PHI	78,00	
1131308019	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	32.530,53	
1131308021	RP CONSTITUCION DE HIPOTECA Y PHI	643,35	
1131308022	RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	0,00	
1131309001	SEGURIDAD CIUDADANA	37.510,85	
1131309003	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	8.089,07	
1131309005	RESOLUCION ADENDA POR HABILITACION	0,00	
1131309006	RESOLUCION ADENDA POR DESHABILITACION	0,00	
1131309007	RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO	0,00	
1131309009	RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO Y VEHICULO	0,00	
1131309010	RESOLUCION ADENDA CAMBIO DE SOCIO Y HABILITACION DE VEHICULO	0,00	
1131309011	PERMISO DE OPERACION/RENOVACION	0,00	
1131309012	CONTRATO DE OPERACION/RENOVACION	0,00	
1131309013	INCREMENTO DE CUPO	0,00	
1131309014	MODIFICACION CARACTERISTICAS VEHICULO	0,00	
1131309015	CAMBIO TIPO(CLASE)	0,00	
1131309016	RESOLUCION DE FACTIBILIDAD (CONSTITUCION JURIDICA)	0,00	
1131309017	CERTIFICADO UNICO VEHICULAR	0,00	
1131309018	CERTIFICADO DE POSEER VEHICULO	0,00	
1131309019	COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	0,00	
1131309020	COPIA CERTIFICADAS RESOLUCIONES Y ADENDAS (HASTA 2 COPIAS)	0,00	
1131309022	REVISION TECNICA VEHICULAR	0,00	
1131310001	REGALIAS MINERAS	0,00	
1131310003	TASA PERMISOS AMBIENTALES EN ÁRIDOS Y PÉTREOS	0,00	
1131311001	APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE Y CONSTRUCCION DE VIAS	4.931,36	
1131311002	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	18.278,49	
1131311003	REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	311.923,92	
1131312001	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	16.450,47	
1131313003	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00	
11314	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		31.918,51
1131401001	AVISO DE ALCABALA	0,00	
1131401002	CERT.AVALUOS Y CATASTROS	0,00	
1131401003	CERT.DE LINEA DE FABRICA Y DETERMINACION	0,00	
1131401004	CERT.LIQ.ALCABAL Y/O PLUSVALIA O UTILIDAD	0,00	
1131401005	DFM-1	0,00	
1131401006	DFM-2	0,00	
1131401007	DFM-5	0,00	
1131401008	DGYC-1	0,00	
1131401009	DGYC-3	0,00	
1131401010	DIPLAT-1	0,00	
1131401011	DIPLAT-2	0,00	
1131401012	DIPLAT-3	0,00	
1131401013	DIPLAT-4	0,00	
1131401014	DIPLAT-5	0,00	
1131401015	DIPLAT-6	0,00	
1131401016	DIPLAT-7	0,00	
1131401017	DPLM-2	0,00	
1131401018	ORM-01	0,00	
1131401019	ORM-02	0,00	
1131401020	ORM-03	0,00	
1131401021	SERVICIOS TECNICOS ADMINISTRATIVOS-ESPECIES	0,00	
1131401023	TM1	0,00	
1131401024	TM5	0,00	
1131401025	AYC-1	0,00	
1131401027	CM-5	0,00	
1131401028	CM-6	0,00	
1131401029	CM-7	0,00	
1131401031	DOSP-3	0,00	
1131401034	LIBRO DE OBRA	0,00	
1131401035	INGRESOS NO ESPECIFICADOS	80,00	
1131401036	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	2.495,00	
1131401037	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	27.917,41	
1131401038	USO DE SUELO	760,00	

Elaborado por:
C.T.B.P

Fecha: **10/07/2023**

Revisado por: **S.A.J.E**

Fecha: **10/07/2023**



JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

5/19

1131401039	USO DE SUELO PJ	400,00	
1131401041	SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	196,03	
1131401042	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2%	70,07	
11317	CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS		319.169,36
1131701001	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICHOS	55.970,50	
1131701002	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	54.932,18	
1131701003	INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	136,00	
1131701004	INHUMACION EN NICHOS PARA NIÑOS	0,00	
1131701005	COLUMBARIOS	0,00	
1131701008	INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	0,00	
1131701009	EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	12,75	
1131701010	POR METRO 2 DE TERRENO PARA MAUSOLEOS	50.469,08	
1131701011	EXHUMACIONES	42,50	
1131701019	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	5.565,00	
1131701020	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	23.387,95	
1131701021	ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.618,32	
1131701023	OCUPACION DE MERCADO	0,00	
1131701024	OCUPACION DE MERCADO TRICICLEROS	0,00	
1131701025	OCUPACION DE VIA PUBLICA MENSUAL	8.712,60	
1131701026	PARQUEADERO_ESTACIONAMIENTO	576,50	
1131701027	OCUPACION VIA PUBLICA 3	0,00	
1131701028	OCUPACION PLAZA SAN ISIDRO - 0.25	0,00	
1131701029	OCUPACION PLAZA SAN ISIDRO - 0.50	0,00	
1131701030	OCUPACION PLAZA SAN ISIDRO - 1.00	0,00	
1131701033	OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	1.606,05	
1131701034	ZONA AZUL - OCUPACION VIA PUBLICA	0,00	
1131702001	TRIBUTARIA	0,00	
1131703001	MULTAS CONSTRUCCIONES	115.717,43	
1131703002	MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	0,00	
1131703003	INFRACCIONES TRANSPORTE	297,50	
1131704001	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	125,00	
1131704002	RECARGO RETRASO PROCESO REVISION ANUAL Y/O MATRICULACION PUBLICO	0,00	
1131709001	INCUMPLIMIENTO DE CONTRATOS	0,00	
11319	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS		-
1131901001	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	0,00	
1131903001	Devolución disponibilidades	0,00	
1131922001	Indemnizaciones por Siniestros	0,00	
11324	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		-
1132401001	TERRENOS	0,00	
11328	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN		-
1132801001	DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	
1132810001	TRANSFERENCIAS MINISTERIO - COMPETENCIA DE TRANSPORTE	0,00	
1132814001	APORTE GADS PARA PRECAUTELAR EL PATRIMONIO ARQUITECTONICO Y CULTURAL	0,00	
1132816001	CUENTAS POR COBRAR BDE - EPA (PROYECTO PUICHIG)	0,00	
11381	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO		-
1138101001	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado – Compras Retención 100% Ley Reformativa LRTI	0,00	
11397	CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES		-
1139701001	Cuentas por cobrar	0,00	
11398	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES		-
1139801001	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	0,00	
1139803001	IMPUESTO PREDIO URBANO	0,00	
1139804001	IMPUESTO PREDIO RUSTICO	0,00	
1139805001	A LOS ACTIVOS TOTALES	0,00	
1139806001	SOLARES NO EDIFICADOS	0,00	
1139807001	PATENTE ANUAL 0-2000	0,00	
1139807002	PATENTE ANUAL 2001-5000	0,00	
1139807003	PATENTE ANUAL 5001-10000	0,00	
1139807004	PATENTE ANUAL 10001-20000	0,00	
1139807007	PATENTE EMPRESA 0-31000	0,00	
1139807008	PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3,571.728,00	0,00	
1139807009	PATENTE EMPRESAS 3,571.729,00 EN ADELANTE	0,00	
1139807010	PATENTES EMPRESAS AÑOS ANTERIORES	0,00	
1139807011	PATENTES AÑOS ANTERIORES	0,00	
1139808001	MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	0,00	
1139808006	ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	0,00	
1139808011	RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	0,00	
1139808014	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	
1139809001	RECOLECCION DE BASURA	0,00	
1139810001	SEGURIDAD CIUDADANA	0,00	
1139811001	APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE Y CONSTRUCCION DE VIAS	0,00	
1139811002	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	0,00	
1139811003	REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	0,00	
1139812001	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	0,00	
1139813001	IMPUESTO ALCABALA	0,00	
1139815001	INGRESOS NO ESPECIFICADOS	0,00	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

6/19

1139815002	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	0,00	
1139815003	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	0,00	
1139815004	USO DE SUELO	0,00	
1139815005	USO DE SUELO PJ	0,00	
1139815007	SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	0,00	
1139816001	TRIBUTARIA	0,00	
1139817002	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	0,00	
1139819001	MULTAS CONSTRUCCIONES	0,00	
1139819002	MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	0,00	
1139819003	MULTAS AÑOS ANTERIORES	0,00	
1139821001	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICHOS	0,00	
1139821002	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	0,00	
1139821003	INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	0,00	
1139821008	INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	0,00	
1139821009	EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	0,00	
1139821012	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO DE AÑOS ANTERIORES	0,00	
1139822001	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	0,00	
1139822002	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	0,00	
1139822003	ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	0,00	
1139822004	ARRENDAMIENTO MERCADO AÑOS ANTERIORES	0,00	
1139823001	PATENTE INTRODUCTOR DE GANADO	0,00	
1139823003	PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	0,00	
1139824001	OCUPACION DE VIA PUBLICA MENSUAL	0,00	
1139824002	OCUPACION DE LA VIA PUBLICA AÑOS ANTERIORES	0,00	
1139824003	OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	0,00	
1139825002	RM_CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00	
1139826001	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	0,00	
1139826004	RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	0,00	
1139826009	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	0,00	
1139826010	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	0,00	
1139826011	RP INCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	0,00	
1139826014	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	0,00	
1139826016	RP RAZONES DE INSCRIPCION	0,00	
1139826017	RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	0,00	
1139826018	RP CANCELACION PHI	0,00	
1139826019	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	0,00	
1139827001	PLANOS MODIFICATORIOS	0,00	
1139827002	CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	0,00	
1139827003	CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	0,00	
1139827005	REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	0,00	
1139827009	DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	0,00	
1139827011	LINEA DE FABRICA	0,00	
1139827012	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	0,00	
1139827013	PERMISO DE CERRAMIENTO	0,00	
1139827014	APROBACION DE PLANOS AÑOS ANTERIORES	0,00	
1139828002	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	0,00	
1139832003	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00	
1139840002	TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	0,00	
1139845001	TERRENOS	0,00	
1139853001	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES EPA-BDE (CREDITO PROYECTO PUICHIG)	0,00	
1139853002	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO MERCADO CENTRAL	0,00	
12 INVERSIONES FINANCIERAS			
121 INVERSIONES TEMPORALES		0,00	
124 DEUDORES FINANCIEROS			11.032.594,07
12497 ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES			3.050.966,18
1249702001 AÑOS ANTERIORES		9.605,48	
1249707001 ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTRIORES DEL GADS Y EMPRESAS PUBLICAS -COMPRAS DE BIENES Y/O SERVICIOS		684.930,61	
1249708001 DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DE GAD'S Y EMPRESAS PÚBLICAS CONSTRUCCIÓN DE OBRAS		2.340.675,53	
1249708002 DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPOS OBRAS EN ALOAG		4.654,23	
1249708004 DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN ALOASI		100,30	
1249708005 DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN TAMBILLO		0,00	
1249708006 DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN MANUEL CORNEJO ASTORGA		0,00	
1249708007 DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN CUTUGLAGUA		0,00	
1249708009 DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPOS DE OBRAS - GENERAL		11.000,00	
1249708102 DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - TORRES PUCACHAQUI DARIO PAUL		0,03	
1249708104 DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES -		0,00	
12498 CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES			7.981.627,89
1249801001 cuentas por cobrar		179.371,27	
1249801002 A LOS PREDIOS URBANOS		116.469,42	
1249801003 A LOS PREDIOS RUSTICOS		399.256,25	
1249801004 DE ALCABALAS		0,00	
1249801005 A LOS ACTIVOS TOTALES		29.262,52	
1249801006 OTROS IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD		103.677,65	
1249801007 A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS		35.034,49	
1249801008 PATENTES COMERCIALES, INDUSTRIALES Y DE COMERCIALIZACION		133.516,22	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
-------------------------------	--------------------------

Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023
------------------------------	--------------------------



JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

7/19

1249801009	OTROS SERVICIOS TECNICOS Y ESPECIALIZADOS	16.786,17
1249801011	RECOLECCION DE BASURA	0,00
1249801013	APROBACION DE PLANOS E INSPECCION DE CONSTRUCCIONES	1.839,17
1249801014	ARRENDAMIENTOS DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	203.049,87
1249801017	TRIBUTARIA	0,00
1249801018	PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	4.107,73
1249801019	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	8.369,32
1249801020	APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE	0,00
1249801021	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	18.843,87
1249801022	INFRACCION A ORDENANZAS MUNICIPALES	422.371,46
1249801023	OCUPACION DE LA VIA PUBLICA	37.221,28
1249801024	TASA DE SEGURIDAD CIUDADANA	73.127,09
1249801025	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00
1249801026	ARRENDAMIENTOS DE PUESTOS EN EL MERCADO	87.522,05
1249801028	OTRAS DE VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	31.531,73
1249801035	OTROS NO TRIBUTARIOS	9.437,48
1249801038	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	130,00
1249801039	RP INCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	150,00
1249801040	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	1.662,37
1249801041	RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	160,00
1249801042	RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	30.084,74
1249801043	RP CANCELACION PHI	72,00
1249801044	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	15.146,30
1249801045	OBRAS DE ALCATARILLADO Y CANALIZACION	4.028,67
1249801048	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2.014.788,55
1249801049	CERTIFICADO DE BIENES RAICES	12,00
1249801050	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	215,00
1249801051	RP RAZONES DE INSCRIPCION	205,00
1249801053	RP INSCRIPCION-PROHIBICION	15,00
1249801055	RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	30,00
1249801056	OTRAS MULTAS	541,55
1249801057	RM- GASTOS GENERALES INS. CANC/ NOMB	251,07
1249801081	JUNTA CANTONAL DE LA CRUZ ROJA	9.000,00
1249801090	rm-c.c.d 4000.01-189393.94	801,81
1249801091	RM INSCRIPCION TRAMITE COMPAÑIAS	75,00
1249801094	OTROS NO ESPECIFICADOS	73,07
1249801114	JUZGADO DECIMO QUINTO DE PICHINCHA	101.162,74
1249801119	RM CC D 189393.95 EN ADELANTE	500,00
1249801129	ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES DEL ECUADOR	85,60
1249801145	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	203.874,15
1249801155	RM INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	30,00
1249801156	RM CC 1-50	4,84
1249801163	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	235,68
1249801164	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	5,00
1249801165	PATENTE CONSERVACION MINERA	694,80
1249801166	prestamo no reembolsable (proyecto puich	0,00
1249801167	cuenta por cobrar financiamiento (credit	1.923.542,94
1249801168	cuenta por cobrar(credito extra reembols	53.015,86
1249801170	DUPLICADO DE MATRICULA	66,00
1249801171	OTROS IMPUESTOS (VEHICULOS)	100,00
1249801175	RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	600,00
1249801176	RP RECTIFICACIÓN DE ASIENTOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	30,00
1249801177	TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	21,00
1249801178	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	525,00
1249801179	Del Gobierno Central	0,00
1249801180	cuentas por cobrar años anteriores epa-b	0,00
1249801181	RM CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00
1249801186	LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	7,50
1249801188	RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	0,00
1249801201	COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	0,00
1249801205	TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	0,00
1249801214	TERRENOS	735.156,91
1249801217	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00
1249801218	PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	0,00
1249801219	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 2001-5000	2.965,50
1249801220	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 5001-10000	1.200,78
1249801221	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 10001-20000	513,60
1249801222	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 20001-30000	195,00
1249801223	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESA 0-31000	3.176,59
1249801224	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	28.433,93
1249801225	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 3571.729,00 EN ADELANTE	28.240,67
1249801226	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	70,00
1249801227	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	12,00
1249801228	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PRESTACION DE SERVICIOS	118,95
1249801229	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	13.819,36

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

8/19

1249801230	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	39.171,77	
1249801231	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	47.883,31	
1249801232	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	53,93	
1249801236	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	240,00	
1249801238	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - LINEA DE FABRICA	3.340,00	
1249801239	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	640,00	
1249801240	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE CERRAMIENTO	998,70	
1249801241	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	17.934,86	
1249801242	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	244.876,76	
1249801243	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	3.095,00	
1249801244	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TÉCNICOS Y ADMINISTRATIVOS	23.533,44	
1249801245	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO	480,00	
1249801246	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO PJ	150,00	
1249801248	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TÉCNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	380,00	
1249801249	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TÉCNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2%	200,00	
1249801250	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	66.879,54	
1249801251	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	32,00	
1249801252	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	36,00	
1249801253	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	20,00	
1249801254	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	16.428,10	
1249801255	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.131,57	
1249801256	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PARQUEADERO_ESTACIONAMIENTO	17,50	
1249801257	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	2.257,87	
1249801258	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	1.440,00	
1249801259	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CUENTAS POR COBRAR IVA	371.794,10	
1253101001	PREPAGOS DE SEGUROS	51.971,87	
134	Existencias para Inversión	-	-
	LARGO PLAZO		
	FLO		
	124 Deudores Financieros LP		10.980.622,20
	12497 ANTIPOPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES LP		3.050.966,18
	1249702001 AÑOS ANTERIORES	9.605,48	
	1249707001 ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL GADS Y EMPRESAS PUBLICAS -COMPRA DE BIENES Y/O SERVICIOS	684.930,61	
	1249708001 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DE GAD'S Y EMPRESAS PÚBLICAS CONSTRUCCIÓN DE OBRAS	2.340.675,53	
	1249708002 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTIPOPOS OBRAS EN ALOAG	4.654,23	
	1249708004 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTIPOPO DE OBRAS EN ALOASI	100,30	
	1249708005 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTIPOPO DE OBRAS EN TAMBILLO	0,00	
	1249708006 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTIPOPO DE OBRAS EN MANUEL CORNEJO ASTORGA	0,00	
	1249708007 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTIPOPO DE OBRAS EN CUTUGLAGUA	0,00	
	1249708009 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTIPOPOS DE OBRAS - GENERAL	11.000,00	
	1249708102 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - TORRES PUCACHAQUI DARIO PAUL	0,03	
	1249708104 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES -	0,00	
	12498 CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES LP		7.929.656,02
	1249801001 cuentas por cobrar	179.371,27	
	1249801002 A LOS PREDIOS URBANOS	116.469,42	
	1249801003 A LOS PREDIOS RUSTICOS	399.256,25	
	1249801004 DE ALCABALAS	0,00	
	1249801005 A LOS ACTIVOS TOTALES	29.262,52	
	1249801006 OTROS IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	103.677,65	
	1249801007 A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	35.034,49	
	1249801008 PATENTES COMERCIALES, INDUSTRIALES Y DE COMERCIALIZACION	133.516,22	
	1249801009 OTROS SERVICIOS TÉCNICOS Y ESPECIALIZADOS	16.786,17	
	1249801011 RECOLECCION DE BASURA	0,00	
	1249801013 APROBACION DE PLANOS E INSPECCION DE CONSTRUCCIONES	1.839,17	
	1249801014 ARRENDAMIENTOS DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	203.049,87	
	1249801017 TRIBUTARIA	0,00	
	1249801018 PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	4.107,73	
	1249801019 A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	8.369,32	
	1249801020 APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE	0,00	
	1249801021 ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	18.843,87	
	1249801022 INFRACCION A ORDENANZAS MUNICIPALES	422.371,46	
	1249801023 OCUPACION DE LA VIA PUBLICA	37.221,28	
	1249801024 TASA DE SEGURIDAD CIUDADANA	73.127,09	
	1249801025 PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	
	1249801026 ARRENDAMIENTOS DE PUESTOS EN EL MERCADO	87.522,05	
	1249801028 OTRAS DE VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	31.531,73	
	1249801035 OTROS NO TRIBUTARIOS	9.437,48	
	1249801038 RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	130,00	
	1249801039 RP INCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	150,00	
	1249801040 RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	1.662,37	
	1249801041 RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	160,00	
	1249801042 RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	30.084,74	
	1249801043 RP CANCELACION PHI	72,00	
	1249801044 RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	15.146,30	
	1249801045 OBRAS DE ALCATARILLADO Y CANALIZACION	4.028,67	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

9/19

1249801048	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2.014.788,55
1249801049	CERTIFICADO DE BIENES RAICES	12,00
1249801050	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	215,00
1249801051	RP RAZONES DE INSCRIPCION	205,00
1249801053	RP INSCRIPCION-PROHIBICION	15,00
1249801055	RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	30,00
1249801056	OTRAS MULTAS	541,55
1249801057	RM- GASTOS GENERALES INS. CANC/ NOMB	251,07
1249801081	JUNTA CANTONAL DE LA CRUZ ROJA	9.000,00
1249801090	rm-c.c.d 4000.01-189393.94	801,81
1249801091	RM INSCRIPCION TRAMITE COMPAÑIAS	75,00
1249801094	OTROS NO ESPECIFICADOS	73,07
1249801114	JUZGADO DECIMO QUINTO DE PICHINCHA	101.162,74
1249801119	RM CC D 189393.95 EN ADELANTE	500,00
1249801129	ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES DEL ECUADOR	85,60
1249801145	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	203.874,15
1249801155	RM INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	30,00
1249801156	RM CC 1-50	4,84
1249801163	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	235,68
1249801164	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	5,00
1249801165	PATENTE CONSERVACION MINERA	694,80
1249801166	prestamo no reembolsable (proyecto puich	0,00
1249801167	cuenta por cobrar financiamiento (credit	1.923.542,94
1249801168	cuenta por cobrar(credito extra reembols	53.015,86
1249801170	DUPLICADO DE MATRICULA	66,00
1249801171	OTROS IMPUESTOS (VEHICULOS)	100,00
1249801175	RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	600,00
1249801176	RP RECTIFICACIÓN DE ASIENTOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	30,00
1249801177	TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	21,00
1249801178	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	525,00
1249801179	Del Gobierno Central	0,00
1249801180	cuentas por cobrar años anteriores epa-b	0,00
1249801181	RM CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00
1249801186	LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	7,50
1249801188	RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	0,00
1249801201	COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	0,00
1249801205	TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	0,00
1249801214	TERRENOS	735.156,91
1249801217	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00
1249801218	PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	0,00
1249801219	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 2001-5000	2.965,50
1249801220	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 5001-10000	1.200,78
1249801221	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 10001-20000	513,60
1249801222	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 20001-30000	195,00
1249801223	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESA 0-31000	3.176,59
1249801224	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	28.433,93
1249801225	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 3571.729,00 EN ADELANTE	28.240,67
1249801226	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	70,00
1249801227	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	12,00
1249801228	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PRESTACION DE SERVICIOS	118,95
1249801229	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	13.819,36
1249801230	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	39.171,77
1249801231	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	47.883,31
1249801232	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	53,93
1249801236	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	240,00
1249801238	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - LINEA DE FABRICA	3.340,00
1249801239	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	640,00
1249801240	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE CERRAMIENTO	998,70
1249801241	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	17.934,86
1249801242	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	244.876,76
1249801243	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	3.095,00
1249801244	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	23.533,44
1249801245	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO	480,00
1249801246	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO PJ	150,00
1249801248	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	380,00
1249801249	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2%	200,00
1249801250	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	66.879,54
1249801251	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	32,00
1249801252	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	36,00
1249801253	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	20,00
1249801254	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	16.428,10
1249801255	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.131,57
1249801256	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PARQUEADERO_ESTACIONAMIENTO	17,50
1249801257	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	2.257,87
1249801258	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	1.440,00

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

10/19

1249801259 CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CUENTAS POR COBRAR IVA	371.794,10	
14 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
141 BIENES DE ADMINISTRACIÓN		29.142.851,66
14101 BIENES MUEBLES		11.655.143,62
1410103001 MOBILIARIOS	473.559,20	
1410104001 MAQUINARIA Y EQUIPO	372.752,61	
1410104002 VARIOS	772,80	
1410104003 OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.886.248,85	
1410104004 ADQ INSTALACION DE LA CENTRAL ATENCION CIUDADANA CON CAMARA DE VIGILANCIA	194.620,03	
1410104005 MAQUINARIA Y EQUIPO PROYECTOS OJOS DE AGUILA	9.555,24	
1410104006 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS PROYECTOS	50.467,81	
1410104099 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.313.232,27	
1410105001 VEHÍCULOS	3.852.719,06	
1410106001 HERRAMIENTAS	115.454,56	
1410107001 EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	2.014.187,74	
1410108001 BIENES ARTÍSTICOS Y CULTURALES	364.051,34	
1410109001 LIBROS Y COLECCIONES	3.892,19	
1410111001 PARTES Y REPUESTOS	2.509,92	
1410113001 EQUIPOS MEDICOS	1.120,00	
14103 BIENES INMUEBLES		29.911.055,34
1410301004 EXPROPIACIÓN DEL PREIO UBICADO EN EL BAR	15.639,00	
1410301005 EXPROPIACIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN	29.525,00	
1410301006 EXPROPIACIÓN AMPLIACIÓN DEL DESTACAMENTO	2.984,80	
1410301007 EXPROPIACIÓN PARA APERTURA DE CAMINO EN	15.188,00	
1410301008 EXPROPIACIÓN PARA AMPLIACIÓN DE CALLE	13.032,85	
1410301099 TERRENOS SALDO ANTERIOR	21.418.081,09	
1410302001 EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	8.118.223,39	
1414301001 TERRENOS (EXPROPIACIÓN DE BIENES)	298.381,21	
14199 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-12.423.347,30
1419902001 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	-4.128.424,57	
1419903001 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIOS	-279.323,14	
1419904001 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-3.001.724,98	
1419905001 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	-3.006.474,07	
1419906001 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS	-75.589,03	
1419907001 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	-1.741.697,07	
1419908001 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES ARTÍSTICOS Y CULTURALES	-190.114,44	
143 BIENES DE INFRAESTRUCTURA		4.140.216,62
14301 INFRAESTRUCTURA		4.140.216,62
1430104001 URBANISMO Y REGENERAMIENTO	1.393.520,14	
1430105001 OBRAS PÚBLICAS DE TRANSPORTE	1.794.664,10	
1430107001 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	952.032,38	
15 INVERSIONES EN OBRAS EN PROYECTOS Y PROGRAMAS		
151 INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESOS		41.681.837,27
15112 REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS		6,25
1511203001 DECIMOTERCER SUELDO		
1511204001 DECIMOCUARTO SUELDO	6,25	
15115 REMUNERACIONES TEMPORALES		-
1511510001 SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	0,00	
15116 APORTE PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL		-
1511601001 APORTE PATRONAL -	0,00	
1511602001 FONDO DE RESERVA	0,00	
15118 INDEMNIZACIONES		1.940,08
1511807001 COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACIÓN DE FUNCIONES	1.940,08	
15132 SERVICIOS GENERALES		-
EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, FOTOCOPIADO, TRADUCCIÓN, EMPASTADO,		
1513204001 ENMARCACIÓN, SERIGRAFÍA, FOTOGRAFÍA, CARNETIZACIÓN, FILMACIÓN E IMÁGENES SATELITALES	0,00	
1513205001 ESPECTÁCULOS CULTURALES Y SOCIALES	0,00	
1513207001 DIFUSIÓN, INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD	0,00	
1513222001 SERVICIOS Y DERECHOS EN PRODUCCIÓN Y PROGRAMACIÓN DE RADIO Y TELEVISIÓN	0,00	
1513249001 EVENTOS PÚBLICOS PROMOCIONALES	0,00	
15134 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		-
1513402001 GASTO EN EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIALES	0,00	
1513404001 GASTOS EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS (INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES)	0,00	
1513425001 INSTALACIÓN READECUACIÓN MONTAJE DE EXPOSICIONES MANTENIMEINTO Y REPARACIÓN DE ESPACIOS Y BIENES CULTURALES	0,00	
15136 CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES		-
1513601001 CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN ESPECIALIZADA	0,00	
1513605001 ESTUDIO Y DISEÑO DE PROYECTOS	0,00	
1513606001 HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS	0,00	
1513609001 INVESTIGACIÓN PROFESIONAL Y ANÁLISIS DE LABORATORIO	0,00	
1513613001 CAPACITACIÓN PARA LA CIUDADANÍA EN GENERAL	0,00	
15138 INVENTARIOS DE BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN		863.592,27
1513802001 VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	185.473,03	
1513804001 MATERIALES DE OFICINA	10.929,17	
1513805001 Inventarios de Materiales de Aseo	6.204,36	
1513807001 MATERIALES DE IMPRESION FOTOGRAFICOS, REPRODUCCION Y PUBLICACIONES	2.675,00	
1513811001 MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA Y CARPINTERÍA	587.700,24	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

11/19

1513813001	REPUESTOS Y ACCESORIOS	16.723,15	
1513814001	SUMINISTROS PARA ACTIVIDADES AGROPECUARIAS, PESCA Y CAZA	5.077,00	
1513819001	INVENTARIOS DE ACCESORIOS E INSUMOS QUÍMICOS Y ORGÁNICOS	6.361,18	
1513821001	GASTOS PARA SITUACIONES DE EMERGENCIA	36.742,50	
1513823001	ALIMENTOS, MEDICINAS, PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y DE ASEO, Y ACCESORIOS PARA ANIMALES	5.706,64	
1513827001	INVENTARIO DE UNIFORMES DEPORTIVOS	0,00	
15141 BIENES MUEBLES PARA INVERSIÓN			
1514103001	Mobiliarios	0,00	
15143 BIENES DE EXPROPIACIONES PARA INVERSIÓN			
1514301001	Terrenos (Expropiación de Bienes)	0,00	
15145 BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES PARA INVERSIÓN			
1514504001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES)	4.834,00	4.834,00
1514506001	HERRAMIENTAS (BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES)	0,00	
15146 BIENES BIOLÓGICOS NO DEPRECIABLES PARA INVERSIÓN			
1514612001	SEMOVIENTES	0,00	
1514615001	PLANTAS (BIENES BIOLÓGICOS NO DEPRECIABLES)	0,00	
15148 BIENES INTANGIBLES PARA INVERSIÓN			
1514802001	LICENCIAS COMPUTACIONALES	0,00	
15151 OBRAS DE INFRAESTRUCTURA			
1515101001	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE	0,00	
1515103001	CONSTRUCCION DE OBRAS DE ARTE PARA LA VÍA GUITIG-PEDREGAL	36.604,33	
1515104001	INFRAESTRUCTURA DE URBANIZACIÓN Y EMBELLECIMIENTO	0,00	
1515105001	OBRAS PÚBLICAS DE TRANSPORTE Y VÍAS	0,00	
1515107001	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0,10	
1515114001	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA PARA EL CONTROL DE INUNDACIONES Y ESTABILIZACIÓN DE CAUCES	56.327,35	
15155 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MAYORES DE OBRAS			
1515501001	EN OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	0,00	
15158 TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN AL SECTOR PÚBLICOS			
1515802001	A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS	600.000,00	600.000,00
15192 ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESOS			
1519201001	ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	40.118.532,89	40.118.532,89
15198 (-) APLICACIÓN A GASTOS DE GESTIÓN			
1519806001	ACUMULACIÓN DE SERVICIOS Y BIENES	0,00	
OTROS			
125 ACTIVOS DIFERIDOS			
1253101001	PREPAGOS DE SEGUROS	51.971,87	51.998,95
1253106001	COSTAS JUDICIALES; TRÁMITES NOTARIALES Y LEGALIZACIÓN DE DOCUMENTOS	27,08	
13 INVERSIONES CONSUMO, PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN			
131 INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTE			
1310101001	Existencias de alimentos y bebidas	0,00	
1310102001	Inventarios de Vestuario, Lencería, Prendas de Protección y Accesorios para Uniformes Militares y Policías	17.100,00	
1310103001	EXISTENCIAS DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	
1310104001	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	35.869,58	
1310105001	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	1.131,18	
1310109001	EXISTENCIAS DE MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	119,86	
1310111001	EXISTENCIAS DE MATERIALES CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICO, PLOMERÍA Y CARPINTERÍA	6.838,15	
1310113001	EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	0,00	
133 INVERSIONES EN PRODUCTOS EN PROCESO			
1334615001	PLANTAS PARA VIVERO FORESTAL	1.795,50	1.795,50
PASIVO			
CORRIENTE			
212 Depósitos y Fondos de Terceros			
21201 DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN			
2120101001	CONVENIOS DE PAGO DE TITULO DE RECAUDACIÓN	340,46	5.208.488,51
2120102001	VALORES PARA REFORMA-SOBREANTES DE RECAUDACIÓN	82,52	
2120103001	VALORES NO REGISTRADOS	864.446,21	950.705,55
2120105001	PÉRDIDA DE BIENES	981,00	
2120106001	BOMBEROS	8.046,38	
2120106002	BOMBEROS RECAUDACIÓN AÑOS ANTERIORES	2.422,45	
2120107001	FONDOS ESCOLARES	47.089,31	
2120107002	FDOS ESCOLARES RECAUDACIÓN AÑOS ANTERIORES	97,88	
2120108001	ALCABALAS OTROS CANTONES	7.611,00	
2120109001	CAMPAÑA AFTOSA SANIDAD ANIMAL	1.428,93	
2120109002	CENTRO AGRICOLA RECAUDACIÓN AÑOS ANTERIORES	59,11	
2120110001	REVISION TECNICA VEHICULAR (1793127959001)	0,00	
2120111001	MARINA NACIMBA (VALORES DEPOSITADOS EN MAS)	3.426,92	
2120112001	ALCANTARILLADO	27,06	
2120112002	ALCANTARILLADO Y CANALIZACION	993,60	
2120112008	CONEXION Y RECONEXION DE AGUA POTABLE	15,00	
2120113001	COSTAS JUDIALES AÑO ACTUAL	483,41	
2120113002	COSTAS JUDIALES AÑOS ANTERIORES	3.156,51	
2120114001	VALORES POR LIQUIDAR-DEPOSITOS	446,22	
2120115001	15 POR MIL A LOS ACTIVOS TOTALES OTROS CANTONES	560,05	
2120116001	AGUA PÓTABLE	11,01	
2120116002	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	6.201,75	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

12/19

2120119001	COMITE DE PROMOCION CULTURAL	300,00		
2120120001	TRANSFERENCIAS MINISTERIO-COMPETENCIAS	2.033,00		
2120121001	DIRECCIÓN NACIONAL DE CONTROL DE TRANSITO	424,01		
2120125001	DIRECCION DISTRITAL 17D11 MEJIA-RUMIÑAHUI SALUD	9,65		
2120125002	DIRECCION DISTRITAL 17D11 MEJIA RUMIÑAHUI EDUCACION	7,11		
2120126001	ELIZABETH GALLARDO (VALORES DEPOSITADOS EN MAS)	5,00		
	21203 FONDOS DE TERCEROS		1.056.527,68	
2120301001	FONDOS DE TERCEROS	488.001,21		
2120302001	DEV (+) FONDOS PLANILLAS IESS	8,40		
2120303001	DEV EMPLEADOS GAD MEJIA	25.785,72		
2120304001	Fondos de Terceros - Empresas Municipales	512.958,83		
2120305001	Desc. Póliza de Fidelidad	391,24		
2120398053	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (53)	5.664,82		
2120398057	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (57)	143,18		
2120398073	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (73)	5.221,88		
2120398075	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (75)	17.989,75		
2120398084	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (84)	360,18		
2120399053	cuentas por pagar sri - iva (53)	2,46		
2120399084	cuentas por pagar sri - iva (84)	0,00		
2120399097	cxp sri-iva (97)	0,01		
	21207 OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS		3.390,19	
2120701001	OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS	2.624,43		
2120704001	sri - prepago inst. publicas - impuestos	765,76		
	21209 DEPÓSITOS PENDIENTES DE APLICACIÓN		274.946,29	
2120901001	DIRECCIÓN NACIONAL DE INTELIGENCIA	3.388,50		
2120902001	EPMAPS EMPRESA PÚBLICA DE AGUA POTABLE	30,57		
2120903001	DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS	266.797,73		
2120904001	DINAPEN - DIR NACIONAL DE POLICIA	657,10		
2120905001	CP-1 UNIDAD DE VIGILANCIA NORTE	210,70		
2120906001	CENACEL - OPERADOR NACIONAL DE ELECTRICIDAD	232,42		
2120907001	DIRECCIÓN NACIONAL DE LA POLICIA JUDICIAL	584,12		
2120908001	DIRECCIÓN NACIONAL DE COMUNICACIÓN	20,00		
2120909001	MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	379,60		
2120910001	CP-1 COMANDO PROVINCIAL DE PICHINCHA	23,00		
2120911001	DIRECCIÓN NACIONAL DE ANTINARCOTICOS	54,70		
2120912001	CONSEJO PROVINCIAL DE PICHINCHA	0,00		
2120914001	CP-1 COMANDO PROVINCIAL DE PICHINCHA (2018)	37,30		
2120916001	INMOBILIARIA PLANTA CENTRAL	5,14		
2120917001	DIRECCIÓN DISTRITAL 17D11 MEJIA RUMIÑAHUI	1.365,60		
2120919001	PAGOS DE IMPUESTOS PREDIALES VARIOS	276,41		
2120922001	Escuela Jose Emilio Castillo Cur: 52-4-2	269,50		
2120923001	GRUPO DE OPERACIONES ESPECIALES GOF QUITO	566,90		
2120924001	DIRECCION NACIONAL DE BIENESTAR SOCIAL	36,10		
2120929001	Accion Social Gad Canton Mejia Ref: 16 (10,90		
	21211 GARANTÍAS RECIBIDAS		2.922.918,80	
2121101001	PERMISO DE CONSTRUCCIÓN	2.922.918,80		
	213 CUENTAS POR PAGAR			313.079,73
	21351 CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL		277.396,52	
2135101001	CXP EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	7.272,74		
2135101002	CXP IMPUESTO A LA RENTA	1.665,58		
2135101003	CXP APORTE INDIVIDUAL IESS	47.268,57		
2135101004	CXP APORTE PATRONAL IESS	49.884,55		
2135101005	CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	7.768,90		
2135101007	CXP ADEM	0,00		
2135101009	CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	0,00		
2135101010	CXP ASOFUNCIONARIOS Y EMPLEADOS PROFESIONALES	120,00		
2135101011	CXP RETENCIONES JUDICIALES	0,00		
2135101012	CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	40.940,55		
2135101013	CXP PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	6.368,86		
2135101016	CXP SINDICATO DEL GOBIERNO MUNICIPAL	0,00		
2135101026	IESS EXTENSIONES	216,49		
2135102003	DECIMOTERCER SUELDO	38.393,71		
2135102004	DECIMOCUARTO SUELDO	77.495,00		
2135107001	COMPENSACION POR VACACIONES	1,57		
2135107002	COMPENSACION POR DESAHUCIO	0,00		
	21352 CUENTAS POR PAGAR PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL		-	
2135201001	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	0,00		
	21353 CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCIÓN		-	
2135301001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,00		
2135302004	1.75 % SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACION	0,00		
2135302005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00		
2135302012	2.75 % OTRAS RETENCIONES APLICABLES	0,00		
2135302015	10 % HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMAS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONALDOS AL TITULO PROFESIONAL	0,00		
2135302017	1% ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS RIMPE	0,00		
	21356 CUENTAS POR PAGAR GASTOS FINANCIEROS		0,09	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

13/19

2135601001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,09	
2135604001	DESCUENTO URBANO	0,00	
2135605001	DESCUENTO RUSTICO	0,00	
2135607001	CXP PROVEEDORES	0,00	
21357	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS		-
2135701001	CXP PROVEEDORES	0,00	
2135702005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00	
2135702006	1.75 % SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	0,00	
2135702012	2.75 % OTRAS RETENCIONES APLICABLES	0,00	
2135702014	8 % SERVICIOS PREDOMINA EL INTELLECTO	0,00	
2135702017	ADQUISICIÓN Y SERVICIOS MICROEMPRESAS	0,00	
21358	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES		-
2135801001	CXP PROVEEDORES	0,00	
21371	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN		30.903,81
2137101001	CXP FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	138,71	
2137101002	CXP IMPUESTO A LA RENTA	126,76	
2137101003	CXP APORTE INDIVIDUAL IESS	6.253,32	
2137101004	CXP APORTE PATRONAL IESS	6.362,48	
2137101005	CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	351,27	
2137101007	CXP ADEM	0,00	
2137101009	CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	0,00	
2137101010	CXP ASOCIACIÓN DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS PROFESIONALES	0,00	
2137101011	CXP RETENCIONES JUDICIALES	0,00	
2137101012	CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	1.550,52	
2137101016	CXP SINDICATO DEL GOBIERNO MUNICIPAL	0,00	
2137101026	IESS EXTENSIONES	41,33	
2137102003	DECIMOTERCER SUELDO	5.006,97	
2137102004	DECIMOCUARTO SUELDO	10.467,61	
2137107001	COMPENSACION POR VACACIONES	604,84	
21373	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN		-
2137301001	C X P PROVEEDORES	0,00	
2137302003	1.75 % ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS	0,00	
2137302004	1.75 % SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACION	0,00	
2137302005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00	
2137302012	2.75 % OTRAS RETENCIONES APLICABLES	0,00	
2137302015	10 % HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMAS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONALDOS AL TITULO PROFESIONAL	0,00	
2137302017	1% ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS - RIMPE	0,00	
2137302343	1% POR LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS CATALOGO RIMPE	0,00	
21375	CUENTAS POR PAGAR OBRAS PÚBLICAS		-
2137501001	C X P PROVEEDORES	0,00	
2137502003	1.75 % ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS	0,00	
2137502005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00	
2137502017	ADQUISICIÓN Y SERVICIOS MICROEMPRESAS	0,00	
21378	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION		-
2137801001	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION	0,00	
21381	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		-
213814001	C X P IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SRI 100% LEY DE REFORMA	0,00	
21384	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN		-
2138401001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,00	
2138402005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00	
2138402017	ADQUISICIÓN Y SERVICIOS MICROEMPRESAS	0,00	
21385	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR		-
2138515001	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR - NOTAS DE CRÉDITO EMITIDAS	0,00	
21388	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL		-
2138801001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,00	
21396	CUENTAS POR PAGAR DE AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA		-
2139601001	CTA POR PAGAR PROVEEDORES	0,00	
21397	CUENTAS POR PAGAR DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS ANTERIORES		-
2139701001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,00	
21398	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES		4.779,31
2139801051	CXP AÑOS ANTERIORES GASTO EN PERSONAL	3.895,77	
2139801071	CXP AÑOS ANTERIORES GAST PER INV	883,54	
224	OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CLAUSURADOS		10.272.940,24
2230101001	CAPITAL		9.681.534,92
22485	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR		-
2248515001	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR - NOTAS DE CRÉDITO EMITIDAS	0,00	
22498	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES		591.405,32
2249801051	CXP AÑOS ANTERIORES GASTO EN PERSONAL	3.413,86	
2249801052	CXP AÑOS ANTERIORES PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	479,42	
2249801053	CXP AÑOS ANTERIORES BIENES Y SERV. CO	22,90	
2249801056	CXP GASTOS FINANCIEROS AÑOS ANTERIORES	31.800,48	
2249801071	CXP AÑOS ANTERIORES GAST PER INV	1.236,97	
2249801073	CXP AÑOS ANTERIORES BIENES/SERVICIOS INVERSION	0,01	
2249801095	CXP IMPUESTO RENTA SOBRE UTILIDADES AÑO ANTERIOR	9.790,00	
2249801097	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	521.095,42	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

14/19

2249801100	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP IMPUESTO A LA RENTA	542,30		
2249801101	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APORTE INDIVIDUAL IESS	0,00		
2249801102	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APORTE PATRONAL IESS	0,00		
2249801103	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	0,00		
2249801107	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	0,00		
2249801109	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP RETENCIONES JUDICIALES	0,00		
2249801110	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	0,00		
2249801111	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	0,00		
2249801122	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - IESS EXTENSIONES	0,00		
2249801124	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOTERCER SUELDO	8.166,02		
2249801125	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOCUARTO SUELDO	0,00		
2249801126	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APORTE INDIVIDUAL IESS	0,00		
2249801127	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APORTE PATRONAL IESS	0,00		
2249801128	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	0,00		
2249801132	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	0,00		
2249801134	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP RETENCIONES JUDICIALES	0,00		
2249801135	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	0,00		
2249801147	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - IESS EXTENSIONES	0,00		
2249801149	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOTERCER SUELDO	5.341,38		
2249801150	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOCUARTO SUELDO	9.516,56		
6 PATRIMONIO				
611 Patrimonio Público				
61109 PATRIMONIO DE GÓBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO				85.904.217,99
6110901001	PATRIMONIO GOBIERNOS SECCIONALES	81.493.725,15	81.493.725,15	
61801 Resultados de Ejercicios Anteriores				4.410.492,84
6180101001	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	4.410.492,84		-
619 (-) Disminución Patrimonial		-		-
618 Resultados del Ejercicio Vigente		13,00	13,00	13,00
9 CUENTAS DE ORDEN				
911 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				13.449.041,61
91107 ESPECIES VALORADAS EMITIDAS				2.425.503,78
9110701001	RODAJE DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS	193.210,25		
9110702001	FONDOS AJENOS CAMPAÑA AFTOSA	22,37		
9110703001	OCUPACIÓN DE MERCADOS	108.784,72		
9110704001	OCUPACIÓN PLAZA DE GANADO	116.479,25		
9110705001	OCUPACIÓN DE VÍA PÚBLICA	61.770,50		
9110706001	SERVICIO DE CAMALES-DESPOSTE DE GANADO	1.685.941,70		
9110707001	OTROS SERVICIOS TÉCNICOS Y ADMINISTRATIVOS	239.875,63		
9110708001	ARRENDAMIENTOS DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	19.419,36		
91109 GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS				10.463.553,73
9110901001	GARANTÍAS - BUEN USO DEL ANTICIPO	9.534.694,71		
9110902001	GARANTÍAS - GARANTIA DE FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	928.859,02		
91117 BIENES NO DEPRECIABLES				60.931,55
9111703001	mobiliario	7.454,27		
9111704001	maquinaria y equipo	6.461,84		
9111706001	HERRAMIENTAS	22.415,13		
9111707001	EQUIPOS INFORMATICOS	20.004,55		
9111708001	Bienes artísticos y culturales	0,00		
9111709001	libros y colecciones	4.595,76		
91123 TÍTULOS DE CRÉDITOS EMITIDOS				499.052,55
9112301001	TÍTULOS DE CREDITO EMITIDOS BOMBEROS	486.069,60		
9112302001	TÍTULOS DE CREDITO EMITIDOS FONDOS ESCOLARES	5.426,04		
9112303001	TÍTULOS DE CREDITO EMITIDOS CENTRO AGRICOLA	243,91		
9112304001	TÍTULOS DE CREDITO EMITIDOS ALCABALAS OTROS CANTONES	22,37		
9112305001	TÍTULOS DE CREDITO EMITIDOS COSTAS JUDICIALES	7.258,63		
9112306001	TÍTULOS DE CREDITO EMITIDOS CONEXION Y RECONEXION AGUA POTABLE	32,00		
921 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				-13.450.958,89
92107 EMISIÓN DE ESPECIES VALORADAS				2.425.503,78
9210701001	RODAJE DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS	193.210,25		
9210702001	FONDOS AJENOS CAMPAÑA AFTOSA	20,81		
9210703001	OCUPACIÓN DE MERCADOS	108.786,28		
9210704001	OCUPACIÓN PLAZA DE GANADO	116.479,25		
9210705001	OCUPACIÓN DE VÍA PÚBLICA	61.770,50		
9210706001	SERVICIO DE CAMALES-DESPOSTE DE GANADO	1.685.941,70		
9210707001	OTROS SERVICIOS TÉCNICOS Y ADMINISTRATIVOS	239.875,63		
9210708001	ARRENDAMIENTO DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	19.419,36		
92109 RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS				10.463.553,73
9210901001	GARANTÍAS - BUEN USO DEL ANTICIPO	9.534.694,71		
9210902001	GARANTÍAS - GARANTIA DE FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	928.859,02		
92117 RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEPRECIABLES				60.931,55
9211703001	mobiliario	7.454,27		
9211704001	maquinaria y equipo	6.461,84		
9211706001	HERRAMIENTAS	22.415,13		
9211707001	EQUIPOS INFORMÁTICOS	20.004,55		
9211708001	Bienes artísticos y culturales	0,00		

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
-------------------------------	--------------------------

Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023
------------------------------	--------------------------



JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO PERMANENTE
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

15/19

9211709001 libros y colecciones	4.595,76	
92123 EMISIÓN DE TÍTULOS DE CRÉDITO		500.969,83
9212301001 EMISION TITULOS DE CREDITO BOMBEROS	493.412,92	
9212302001 EMISION TITULOS DE CREDITO FONDOS ESCOLARES	0,00	
9212303001 EMISION TITULOS DE CREDITO CENTRO AGRICOLA	243,91	
9212304001 EMISION TITULOS DE CREDITO ALCABALAS OTROS CANTONES	22,37	
9212305001 EMISION TITULOS DE CREDITO COSTAS JUDICIALES	7.258,63	
9212306001 EMISION TITULOS DE CREDITO CONEXION Y RECONEXION SERVICIO DE AGUA POTABLE	32,00	
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

16/19

BALANCE DE SITUACION AL 06/2022 VALORES EXPRESADOS EN DOLARES

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
6210102001	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	0,00	0,00	115.942,03	-115.942,03
6210201001	IMPUESTO PREDIO URBANO	0,00	0,00	932.403,61	-932.403,61
6210201002	EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS URBANO	0,00	0,00	5.465,40	-5.465,40
6210202001	IMPUESTO PREDIO RUSTICO	0,00	0,00	540.142,40	-540.142,40
6210202002	EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS RUSTICO	0,00	0,00	2.152,00	-2.152,00
6210203001	RM_INSCRIPCION TRAMITE COMPAÑIAS	0,00	0,00	125,00	-125,00
6210203002	RM_CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00	0,00	748,00	-748,00
6210203003	RM_INSCRIPCION CANCELACION DE FREUDA AGRICOLA O INDUSTRIAL	0,00	0,00	225,00	-225,00
6210203004	RM _INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	0,00	0,00	2.355,00	-2.355,00
6210203006	RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA	0,00	0,00	1.058,12	-1.058,12
6210203007	RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA-3000	0,00	0,00	6.000,00	-6.000,00
6210206001	IMPUESTO ALCABALA	0,00	0,00	209.613,89	-209.613,89
6210209001	A LOS ACTIVOS TOTALES	0,00	0,00	655.200,23	-655.200,23
6210312001	SOLARES NO EDIFICADOS	0,00	0,00	100.390,97	-100.390,97
6210704001	A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	0,00	0,00	19,20	-19,20
6210704002	PATENTE ANUAL 0-2000	0,00	0,00	8.240,00	-8.240,00
6210704003	PATENTE ANUAL 2001-5000	0,00	0,00	8.454,50	-8.454,50
6210704004	PATENTE ANUAL 5001-10000	0,00	0,00	3.199,15	-3.199,15
6210704005	PATENTE ANUAL 10001-20000	0,00	0,00	1.497,48	-1.497,48
6210704006	PATENTE ANUAL 20001-30000	0,00	0,00	195,00	-195,00
6210704007	PATENTE ANUAL 30001-40000	0,00	0,00	458,46	-458,46
6210704008	PATENTE EMPRESA 0-31000	0,00	0,00	21.958,00	-21.958,00
6210704009	PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	0,00	0,00	329.345,02	-329.345,02
6210799002	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	0,00	0,00	375.000,00	-375.000,00
6210799003	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	0,00	0,00	22.945,00	-22.945,00
6210799004	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 8001 A 12000	0,00	0,00	6.140,00	-6.140,00
6210799005	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 12001 A 16000	0,00	0,00	4.320,00	-4.320,00
6210799006	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 16001 A 20000	0,00	0,00	3.060,00	-3.060,00
6210799007	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 20001 A 30000	0,00	0,00	4.125,00	-4.125,00
6210799008	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 30001 A 40000	0,00	0,00	4.050,00	-4.050,00
6210799009	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 40001 EN ADELANTE	0,00	0,00	1.850,00	-1.850,00
6230108001	MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	0,00	0,00	3.010,00	-3.010,00
6230108006	ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	0,00	0,00	48.655,00	-48.655,00
6230108007	ORTOFOTO CON CUADRICULA A0, A1	0,00	0,00	230,00	-230,00
6230108011	RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	0,00	0,00	25,00	-25,00
6230108013	INSCRIPCION DE GRAVAMEN	0,00	0,00	516,00	-516,00
6230108015	BLOQUEO O DESBLOQUEO EN EL SISTEMA	0,00	0,00	22,50	-22,50
6230108016	CAMBIO DE COLOR	0,00	0,00	150,00	-150,00
6230108017	ACTUALIZACION DE MOTOR	0,00	0,00	270,00	-270,00
6230108018	ACTUALIZACION DE CLASE Y/O TIPO DE VEHICULO	0,00	0,00	7,50	-7,50
6230108019	TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	0,00	0,00	15,00	-15,00
6230108020	RESTRICCION BLOQUEO O DESBLOQUEO DEL VEHICULO	0,00	0,00	10.080,00	-10.080,00
6230108021	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	0,00	7,50	-7,50
6230109001	BUSES-BUSSETAS-CAMIONES HASTA DOS EJES	0,00	0,00	19.569,75	-19.569,75
6230109002	CAMIONES Y VEHICULOS PESADOS MAS DE DOS EJES	0,00	0,00	2.520,00	-2.520,00
6230109003	MOTOCICLETAS	0,00	0,00	525,00	-525,00
6230109004	VEHICULOS LIVIANOS	0,00	0,00	857,50	-857,50
6230110003	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00	0,00	23.240,00	-23.240,00
6230111001	DUPLICADO DE MATRICULA	0,00	0,00	775,00	-775,00
6230112001	PATENTE INTRODUCTOR DE GANADO	0,00	0,00	33.352,00	-33.352,00
6230112002	PATENTE CONSERVACION MINERA	0,00	0,00	14.726,25	-14.726,25
6230112003	PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	0,00	0,00	1.020,00	-1.020,00
6230114002	TASA DE DESPOSTE DE GANADO BOVINO II	0,00	0,00	67,00	-67,00
6230116001	RECOLECCION DE BASURA	0,00	0,00	111.753,60	-111.753,60
6230118001	PLANOS MODIFICATORIOS	0,00	0,00	535.004,74	-535.004,74
6230118002	CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	0,00	0,00	263,01	-263,01
6230118003	CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	0,00	0,00	35.512,27	-35.512,27
6230118004	CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	0,00	0,00	60.329,67	-60.329,67
6230118005	REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	0,00	0,00	111.459,32	-111.459,32
6230118007	PROPIEDAD HORIZONTAL_APROBACION DE PLANOS	0,00	0,00	700,58	-700,58
6230118009	DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	0,00	0,00	5.760,00	-5.760,00
6230118011	LINEA DE FABRICA	0,00	0,00	378,75	-378,75
6230118012	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACION DE PLANOS	0,00	0,00	9.272,25	-9.272,25
6230118013	PERMISO DE CERRAMIENTO	0,00	0,00	23.438,77	-23.438,77
6230132001	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	0,00	0,00	1.489,07	-1.489,07
6230132002	RP REGISTRO FRACCIONAMIENTO DE TIERRA	0,00	0,00	4.984,00	-4.984,00
6230132003	RP RECTIFICACION DE ASIENOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	0,00	0,00	3.955,00	-3.955,00
6230132004	RP RECTIFICACION - INSCRIPCION DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	0,00	0,00	900,00	-900,00
6230132005	RP CONSTITUCION DE SERVIDUMBRES	0,00	0,00	60,00	-60,00
				80,00	-80,00

Elaborado por: **C.T.B.P**Fecha: **10/07/2023**Revisado por: **S.A.J.E**Fecha: **10/07/2023**



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

17/19



BALANCE DE SITUACION AL 06/2022 VALORES EXPRESADOS EN DOLARES

USUARIO : jacrrfransa

CUENTA	NOMBRE	BALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	BALDO FINAL
6230132006	RF INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	0,00	0,00	1.525,00	-1.525,00
6230132009	RF INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	0,00	0,00	600,00	-600,00
6230132010	RF INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	0,00	0,00	3.640,00	-3.640,00
6230132011	RF INSCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, FMI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	0,00	0,00	1.270,00	-1.270,00
6230132012	RF INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	0,00	0,00	84,00	-84,00
6230132014	RF CERTIFICADO DE GRAVAMENES	0,00	0,00	31.045,00	-31.045,00
6230132015	RF CERTIFICADO DE BIENES RAICES	0,00	0,00	469,00	-469,00
6230132016	RF RAZONES DE INSCRIPCION	0,00	0,00	924,00	-924,00
6230132017	RF CANCELACION DE HIPOTECA Y FMI	0,00	0,00	2.790,00	-2.790,00
6230132018	RF CANCELACION FMI	0,00	0,00	3.213,00	-3.213,00
6230132019	RF DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	0,00	0,00	250.437,81	-250.437,81
6230132021	RF CONSTITUCION DE HIPOTECA Y FMI	0,00	0,00	59.970,93	-59.970,93
6230199001	RF CAPITULACIONES MATRIMONIALES	0,00	0,00	150,00	-150,00
6230199003	SEGURIDAD CIUDADANA	0,00	0,00	177.400,49	-177.400,49
6230199005	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	0,00	0,00	146.695,91	-146.695,91
6230199006	RESOLUCION ADEUDA POR HABILITACION	0,00	0,00	346,50	-346,50
6230199007	RESOLUCION ADEUDA POR DESHABILITACION	0,00	0,00	367,50	-367,50
6230199009	RESOLUCION ADEUDA POR CAMBIO DE SOCIO	0,00	0,00	262,50	-262,50
6230199010	RESOLUCION ADEUDA POR CAMBIO DE SOCIO Y VEHICULO	0,00	0,00	10,50	-10,50
6230199011	RESOLUCION ADEUDA CAMBIO DE SOCIO Y HABILITACION DE VEHICULO	0,00	0,00	84,00	-84,00
6230199012	PERMISO DE OPERACION/RENOVACION	0,00	0,00	209,00	-209,00
6230199014	CONTRATO DE OPERACION/RENOVACION	0,00	0,00	209,00	-209,00
6230199015	MODIFICACION CARACTERISTICAS VEHICULO	0,00	0,00	540,00	-540,00
6230199016	CAMBIO TIPO(CLASE)	0,00	0,00	120,00	-120,00
6230199017	RESOLUCION DE FACTIBILIDAD (CONSTITUCION JURIDICA)	0,00	0,00	304,00	-304,00
6230199018	CERTIFICADO UNICO VEHICULAR	0,00	0,00	1.320,00	-1.320,00
6230199019	CERTIFICADO DE POSEER VEHICULO	0,00	0,00	457,50	-457,50
6230199021	COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	0,00	0,00	508,00	-508,00
6230199022	COPIA CERTIFICADAS RESOLUCIONES Y ADEUDAS (HASTA 2 COPIAS)	0,00	0,00	125,00	-125,00
6230308001	REVISION TECNICA VEHICULAR	0,00	0,00	53.866,37	-53.866,37
6230308003	REGALIAS MINERAS	0,00	0,00	1.213,75	-1.213,75
6230406002	TASA PERMISOS AMBIENTALES EN ARIDOS Y PETREOS	0,00	0,00	580,00	-580,00
6230406003	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	0,00	0,00	106.509,11	-106.509,11
6230408001	REPAVIMENTACION Y ACOQUINADO	0,00	0,00	348.287,48	-348.287,48
6240399001	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	0,00	0,00	1.878,66	-1.878,66
6240399002	AVISO DE ALCABALA	0,00	0,00	3.039,24	-3.039,24
6240399003	CERT.AVALUOS Y CATASTROS	0,00	0,00	26,00	-26,00
6240399004	CERT.DE LINEA DE FABRICA Y DETERMINACION	0,00	0,00	1.377,00	-1.377,00
6240399005	CERT.LIQ ALCABAL Y /O PLUSVALIA O UTILIDAD	0,00	0,00	3.339,00	-3.339,00
6240399006	DFM-1	0,00	0,00	788,40	-788,40
6240399007	DFM-2	0,00	0,00	226,60	-226,60
6240399008	DFM-5	0,00	0,00	489,90	-489,90
6240399009	DGYC-1	0,00	0,00	43,47	-43,47
6240399010	DGYC-3	0,00	0,00	1.705,54	-1.705,54
6240399011	DIPLAT-1	0,00	0,00	128,70	-128,70
6240399012	DIPLAT-2	0,00	0,00	833,80	-833,80
6240399013	DIPLAT-3	0,00	0,00	104,64	-104,64
6240399014	DIPLAT-4	0,00	0,00	35,20	-35,20
6240399015	DIPLAT-5	0,00	0,00	94,80	-94,80
6240399016	DIPLAT-6	0,00	0,00	94,80	-94,80
6240399017	DIPLAT-7	0,00	0,00	559,61	-559,61
6240399018	DPLM-2	0,00	0,00	12,10	-12,10
6240399019	ORM-01	0,00	0,00	557,75	-557,75
6240399020	ORM-02	0,00	0,00	354,20	-354,20
6240399021	ORM-03	0,00	0,00	13,80	-13,80
6240399022	SERVICIOS TECNICOS ADMINISTRATIVOS-ESPECIES	0,00	0,00	16.205,00	-16.205,00
6240399023	TMI	0,00	0,00	5.545,05	-5.545,05
6240399024	TMS	0,00	0,00	30,24	-30,24
6240399025	AYC-1	0,00	0,00	45,54	-45,54
6240399027	CH-5	0,00	0,00	124,95	-124,95
6240399028	CH-6	0,00	0,00	19,95	-19,95
6240399029	CH-7	0,00	0,00	27,50	-27,50
6240399031	DOSP-3	0,00	0,00	81,60	-81,60
6240399034	LIBRO DE OBRA	0,00	0,00	550,00	-550,00
6240399035	INGRESOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	312,00	-312,00
6240399036	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	0,00	0,00	9.335,00	-9.335,00
6240399037	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	0,00	0,00	108.243,90	-108.243,90
6240399038	USO DE SUELO	0,00	0,00	4.660,00	-4.660,00
6240399039	USO DE SUELO FJ	0,00	0,00	1.450,00	-1.450,00

Elaborado por: C.T.B.P

Fecha:10/07/2023

Revisado por: S.A.J.E

Fecha:10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA
18/19

**BALANCE DE SITUACION
AL 06/2022
VALORES EXPRESADOS EN DOLARES**

USUARIO : jacaranza

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
6240399041	SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5A	0,00	0,00	5.620,79	-5.620,79
6240399042	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2A	0,00	0,00	6.572,76	-6.572,76
6250299001	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICH0	0,00	0,00	105.279,03	-105.279,03
6250299002	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	0,00	0,00	105.098,56	-105.098,56
6250299003	INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	0,00	0,00	3.634,00	-3.634,00
6250299004	INHUMACION EN NICHOS PARA NIÑOS	0,00	0,00	202,50	-202,50
6250299005	COLUMBARIOS	0,00	0,00	51,00	-51,00
6250299008	INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	0,00	0,00	605,51	-605,51
6250299009	EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	0,00	0,00	134,75	-134,75
6250299010	POR METRO 2 DE TERRENO PARA MAUSOLEOS	0,00	0,00	138.997,24	-138.997,24
6250299011	EXHUMACIONES	0,00	0,00	1.476,25	-1.476,25
6250299019	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	0,00	0,00	32.361,00	-32.361,00
6250299020	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	0,00	0,00	28.768,70	-28.768,70
6250299021	ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	0,00	0,00	1.975,38	-1.975,38
6250299023	OCUPACION DE MERCADO	0,00	0,00	73,50	-73,50
6250299024	OCUPACION DE MERCADO TRICICLEROS	0,00	0,00	675,00	-675,00
6250299025	OCUPACION DE VIA PUBLICA MENSUAL	0,00	0,00	7.117,60	-7.117,60
6250299026	PARQUEADERO_ESTACIONAMIENTO	0,00	0,00	4.593,00	-4.593,00
6250299027	OCUPACION VIA PUBLICA 3	0,00	0,00	72,60	-72,60
6250299033	OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	0,00	0,00	4.770,00	-4.770,00
6250301001	ZONA AZUL - OCUPACION VIA PUBLICA	0,00	0,00	35.090,00	-35.090,00
6250402001	TRIBUTARIA	0,00	0,00	966,41	-966,41
6250402002	MULTAS CONSTRUCCIONES	0,00	0,00	57.762,40	-57.762,40
6250404001	MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	0,00	0,00	2.782,75	-2.782,75
6250499001	INCUMPLIMIENTOS DE CONTRATOS	0,00	0,00	1.094,59	-1.094,59
6250499002	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	0,00	0,00	54.175,00	-54.175,00
6252407001	RECARGO RETRASO PROCESO REVISION ANUAL Y/O MATRICULACION PUBLICO	0,00	0,00	25,00	-25,00
6252499001	Devolución de disponibilidades	0,00	0,00	10.020,17	-10.020,17
6262101001	OTROS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	3.026,31	-3.026,31
6262101004	DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	4.095.638,33	-4.095.638,33
6295505001	TRANSFERENCIAS MINISTERIO - COMPETENCIA DE TRANSPORTE	0,00	0,00	113.677,85	-113.677,85
6315101001	Actualización de Propiedad, Planta y Equipo	0,00	0,00	656,84	-656,84
6315301001	INVERSION DE DESARROLLO SOCIAL	0,00	833.571,60	0,00	833.571,60
6315401001	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	0,00	14.540,40	0,00	14.540,40
6320111001	PENSIONES DE EXISTENCIAS NACIONALES DE USO PÚBLICO	0,00	560.133,67	0,00	560.133,67
6330105001	Pensiones de Jubilación Patronal	0,00	8.138,58	0,00	8.138,58
6330106001	REMUNERACIONES UNIFICADAS	0,00	1.282.000,14	0,00	1.282.000,14
6330203001	SALARIOS UNIFICADOS	0,00	870.878,18	0,00	870.878,18
6330204001	DECIMOTERCER SUELDO	0,00	194.316,63	0,00	194.316,63
6330304001	DECIMOCUARTO SUELDO	0,00	97.638,94	0,00	97.638,94
6330306001	COMPENSACIÓN POR TRANSPORTE	0,00	15.959,00	0,00	15.959,00
6330401001	ALIMENTACIÓN	0,00	68.562,50	0,00	68.562,50
6330408001	FOR CARGAS FAMILIARES	0,00	4.922,75	0,00	4.922,75
6330509001	SUBSIDIO DE ANTIGUEDAD	0,00	26.395,97	0,00	26.395,97
6330510001	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	0,00	113.006,80	0,00	113.006,80
6330512001	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	0,00	49.492,20	0,00	49.492,20
6330513001	SUBROGACION	0,00	2.917,04	0,00	2.917,04
6330601001	ENCARGOS	0,00	13.250,19	0,00	13.250,19
6330602001	APORTE PATRONAL	0,00	277.858,98	0,00	277.858,98
6330602001	FONDO DE RESERVA	0,00	179.105,77	0,00	179.105,77
6330702001	SUPRESION PUESTOS	0,00	954,46	0,00	954,46
6330704001	COMPENSACION POR DESAHUCIO	0,00	3.899,47	0,00	3.899,47
6330707001	COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACION DE FUNCIONES	0,00	22.738,20	0,00	22.738,20
6340101001	AGUA POTABLE	0,00	43.925,70	0,00	43.925,70
6340104001	ENERGÍA ELÉCTRICA	0,00	54.180,94	0,00	54.180,94
6340105001	SERVICIO DE INTERNET	0,00	58.015,57	0,00	58.015,57
6340106001	SERVICIOS DE CORREO	0,00	55,65	0,00	55,65
6340204001	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONES	0,00	98.475,43	0,00	98.475,43
6340208001	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	0,00	90.990,00	0,00	90.990,00
6340303001	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	0,00	868,20	0,00	868,20
6340404001	GASTOS EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0,00	47.114,14	0,00	47.114,14
6340405001	GASTOS EN VEHÍCULOS	0,00	22.811,91	0,00	22.811,91
6340502001	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	0,00	934,72	0,00	934,72
6340601001	Consultoría , asesoría e investigación especializada	0,00	1.636,90	0,00	1.636,90
6340612001	CAPACITACION A SERVIDORES PUBLICOS	0,00	3.275,00	0,00	3.275,00
6340701001	DESARROLLO SISTEMAS INFORMATICOS	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00
6340704001	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS	0,00	4.390,00	0,00	4.390,00
6340801001	ALIMENTOS Y BEBIDAS	0,00	352,40	0,00	352,40
6340803001	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	126.829,56	0,00	126.829,56

Elaborado por: C.T.B.P

Fecha:10/07/2023

Revisado por: S.A.J.E

Fecha:10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXA

19/19

USUARIO : jacarranza



BALANCE DE SITUACION AL 06/2022 VALORES EXPRESADOS EN DOLARES

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
6340804001	MATERIALES DE OFICINA	0,00	5.868,91	0,00	5.868,91
6340805001	MATERIALES DE ASEO	0,00	6.967,76	0,00	6.967,76
6340811001	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA Y CARPINTERÍA	0,00	1.197,87	0,00	1.197,87
6340813001	REPUESTOS Y ACCESORIOS	0,00	169.846,81	1.305,56	168.541,25
6344503001	Mobiliarios (Bienes Muebles no Depreciables)	0,00	167,02	0,00	167,02
6344504001	Maquinarias y Equipos (Bienes Muebles no Depreciables)	0,00	272,02	0,00	272,02
6344507001	Equipos, sistemas y paquetes informáticos	0,00	438,83	0,00	438,83
6350102001	TASAS GENERALES, IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, PERMISOS, LICENCIAS Y PATENTES	0,00	6.771,59	0,00	6.771,59
6350201001	INTERESES AL SECTOR PÚBLICO FINANCIERO	0,00	273.196,11	0,00	273.196,11
6350401001	SEGUROS	0,00	38.360,76	0,00	38.360,76
6350403001	COMISIONES BANCARIAS	0,00	3.776,06	0,00	3.776,06
6350406001	COSTAS JUDICIALES, TRÁMITES NOTARIALES LEGALIZACIONES DE DOCUMENTOS Y ARREGLOS EXTRAJUDICIALES	0,00	542,64	0,00	542,64
6350706001	DESCUENTO URBANO	0,00	46.910,52	0,00	46.910,52
6350706002	DESCUENTO RUSTICO	0,00	24.614,00	0,00	24.614,00
6350706003	COMISION EMPRESA ELECTRICA	0,00	52.685,24	0,00	52.685,24
6360101001	AL GOBIERNO CENTRAL	0,00	24.683,58	0,00	24.683,58
6360102001	A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS	0,00	89.822,35	0,00	89.822,35
6362103001	A EMPRESAS PÚBLICAS	0,00	499.870,66	0,00	499.870,66
6362408001	APORTES Y PARTICIPACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0,00	9.484,84	0,00	9.484,84
6385102001	Edificios, Locales y Residencias	0,00	67.429,12	0,00	67.429,12
6385103001	Mobiliarios	0,00	3.608,37	0,00	3.608,37
6385104001	Maquinaria y Equipo	0,00	49.915,46	0,00	49.915,46
6385105001	Vehiculos	0,00	32.577,46	0,00	32.577,46
6385106001	Herramientas	0,00	1.322,02	0,00	1.322,02
6385107001	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	0,00	19.702,52	0,00	19.702,52
6385108001	Bienes Artísticos y Culturales	0,00	1.130,78	0,00	1.130,78
6390102001	Edificios, Locales y Residencias	0,00	134.858,24	0,00	134.858,24
6390103001	Mobiliarios	0,00	8.452,03	0,00	8.452,03
6390104001	Maquinaria y Equipo	0,00	101.658,67	0,00	101.658,67
6390105001	Vehiculos	0,00	54.451,76	0,00	54.451,76
6390106001	Herramientas	0,00	2.593,79	0,00	2.593,79
6390107001	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	0,00	34.260,64	0,00	34.260,64
6390108001	Bienes Artísticos y Culturales	0,00	1.614,85	0,00	1.614,85
6391001001	Pérdida por Deterioro de Activos Fijos	0,00	847,05	0,00	847,05
6391101001	Pérdida por Obsolescencia y Deterioro de Inventarios	0,00	30.110,48	0,00	30.110,48
6395301001	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	63.827,42	0,00	63.827,42
	TOTAL	0,00	7.060.375,82	10.613.830,16	-3.553.454,34

MÁXIMA AUTORIDAD

DIRECTOR (A) FINANCIERO (A)

CONTADOR (A) GENERAL

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXB

1/2

6. ÁREA DE PRESUPUESTOS 6.1.DETALLE DE PRESUPUESTO INGRESOS- DETALLE

CODIGO NOMBRE	ASIGNACION	REFORMAS	CODIFICADO	DEVENGADO	PORDEVENG	RECAUDADO	PORRECAUDADO
110102 A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	273.108,87	0,00	273.108,87	272.148,59	960,28	270.161,20	2.947,67
110201 A LOS PREDIOS URBANOS	723.471,97	0,00	723.471,97	972.732,97	-249.261,00	753.365,50	-29.883,53
110202 A LOS PREDIOS RUSTICOS	406.686,74	0,00	406.686,74	542.749,12	-136.062,38	410.439,52	-3.752,78
110203 A LA INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO DE LA PROPIEDAD O EN EL REGISTRO MERCANTIL	35.713,29	0,00	35.713,29	27.160,48	8.552,81	27.056,48	8.656,81
110206 IMPUESTO DE ALCABALAS	424.515,04	0,00	424.515,04	523.117,31	-98.602,27	510.244,20	-85.729,16
110207 A LOS ACTIVOS TOTALES	653.993,25	0,00	653.993,25	826.970,60	-172.977,35	757.591,77	-103.598,52
110299 OTROS IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	114.729,90	0,00	114.729,90	100.160,49	14.569,41	52.969,90	61.760,00
110312 A LOS ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00	19,20	-19,20	19,20	-19,20
110704 PATENTES COMERCIALES, INDUSTRIALES Y DE SERVICIO	789.044,69	0,00	789.044,69	1.194.544,85	-405.500,16	982.011,48	-192.966,79
110799 Otros Impuestos	133.795,00	0,00	133.795,00	118.720,00	15.075,00	118.625,00	15.170,00
130108 PRESTACION DE SERVICIOS	93.019,32	0,00	93.019,32	109.224,67	-16.205,35	96.959,67	-3.940,35
130109 RODAJE DE VEHICULOS MOTORIZADOS	92.582,50	0,00	92.582,50	67.852,50	24.730,00	67.852,50	24.730,00
130110 Control de Alimentos y de Establecimientos Comerciales e Industriales	0,00	0,00	0,00	775,00	-775,00	775,00	-775,00
130111 INSCRIPCIÓN, REGISTROS Y MATRICULAS	84.102,00	0,00	84.102,00	86.277,00	-2.175,00	86.145,00	-2.043,00
130112 PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	1.820,00	0,00	1.820,00	16.195,75	-14.375,75	11.818,25	-9.998,25
130114 SERVICIO DE CAMALES	109.305,79	0,00	109.305,79	225.545,60	-116.239,81	225.545,60	-116.239,81
130116 RECOLECCION DE BASURA	1.193.091,52	0,00	1.193.091,52	1.130.435,51	62.656,01	1.112.450,27	80.641,25
130118 APROBACION DE PLANOS E INSPECCION DE CONSTRUCCIONES	365.886,22	0,00	365.886,22	477.153,11	-111.266,89	444.908,19	-79.021,97
130132 Tasas de Servicios por el Registro de Datos Públicos	600.800,13	0,00	600.800,13	735.148,67	-134.348,54	700.969,79	-100.169,66
130199 OTRAS TASAS GENERALES	283.194,01	105.310,97	388.504,98	534.472,44	-145.967,46	488.872,52	-100.367,54
130308 REGALÍAS MINERAS	2.982,16	0,00	2.982,16	3.484,12	-501,96	3.484,12	-501,96
130406 APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE Y CONSTRUCCION DE VIAS DE TODA CLASE	242.618,80	0,00	242.618,80	862.446,91	-619.828,11	527.313,14	-284.694,34
130408 ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	17.559,71	0,00	17.559,71	26.576,46	-9.016,75	10.125,99	7.433,72
140399 OTROS SERVICIOS TECNICOS Y ESPECIALIZADOS	187.146,67	0,00	187.146,67	282.704,47	-95.557,80	250.785,96	-63.639,29
170299 OTROS ARRENDAMIENTOS	331.647,76	0,00	331.647,76	604.585,21	-272.937,45	401.555,78	-69.908,02
170301 TRIBUTARIA	97.564,73	0,00	97.564,73	31.402,49	66.162,24	31.402,49	66.162,24
170402 INFRACCION A ORDENANZAS MUNICIPALES	53.083,63	0,00	53.083,63	174.550,37	-121.466,74	58.535,44	-4.541,81
170404 INCUMPLIMIENTO DE CONTRATOS	6.200,06	0,00	6.200,06	4.359,03	1.841,03	4.359,03	1.841,03
170499 OTRAS MULTAS	141.508,22	0,00	141.508,22	194.350,00	-52.841,78	194.225,00	-52.716,78
190201 Indemnizaciones por Siniestros	0,00	0,00	0,00	18.756,93	-18.756,93	18.756,93	-18.756,93
190407 Devolucion de disponibilidades	0,00	0,00	0,00	10.020,17	-10.020,17	10.020,17	-10.020,17
190499 OTROS NO ESPECIFICADOS	20.000,00	0,00	20.000,00	5.100,73	14.899,27	5.100,73	14.899,27
240201 TERRENOS	0,00	0,00	0,00	3.390,80	-3.390,80	3.390,80	-3.390,80
280101 GOBIERNO CENTRAL	9.076.017,10	1.550.694,38	10.626.711,48	9.737.229,10	889.482,38	9.737.229,10	889.482,38
280103 DE EMPRESAS PÚBLICAS	289.628,34	0,00	289.628,34	143.614,20	146.014,14	143.614,20	146.014,14
280654 Del Presupuesto General del Estado a los Gobiernos Autónomos Descentralizados Metropolitanos y Municipales para el Ejercicio de la Competencia para Preservar el Patrimonio Arquitectónico y Cultural	0,00	0,00	0,00	48.882,88	-48.882,88	48.882,88	-48.882,88
370102 De Fondos de Autogestión	7.282.260,88	0,00	7.282.260,88	0,00	7.282.260,88	0,00	7.282.260,88
380101 DE CUENTAS POR COBRAR	9.964.492,80	-1.683.100,08	8.281.392,72	3.680.385,25	4.601.007,47	3.680.385,25	4.601.007,47
380107 De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de Gobiernos Autónomos Descentralizados y Empresas Públicas- Compra de Bienes y/o Servicios.	972.928,09	0,00	972.928,09	219.340,44	753.587,65	219.340,44	753.587,65
380108 De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de Gobiernos Autónomos Descentralizados y Empresas Públicas- Construcción de Obras.	4.006.466,12	0,00	4.006.466,12	1.519.189,54	2.487.276,58	1.519.189,54	2.487.276,58
TOTAL	39.070.965,31	-27.094,73	39.043.870,58	25.531.772,96	13.512.097,62	23.986.468,03	15.057.402,55

INGRESOS DETALLE NIVEL 1

CODIGO NOMBRE	ASIGNACION	REFORMAS	CODIFICADO	DEVENGADO	PORDEVENG	RECAUDADO	PORRECAUDADAR
1 INGRESOS CORRIENTES	7.479.171,98	105.310,97	7.584.482,95	10.179.740,75	-2.595.257,80	8.634.435,82	-1.049.952,87
2 INGRESOS DE CAPITAL	9.365.645,44	1.550.694,38	10.916.339,82	9.933.116,98	983.222,84	9.933.116,98	983.222,84
3 INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	22.226.147,89	-1.683.100,08	20.543.047,81	5.418.915,23	15.124.132,58	5.418.915,23	15.124.132,58
TOTAL	39.070.965,31	-27.094,73	39.043.870,58	25.531.772,96	13.512.097,62	23.986.468,03	15.057.402,55

GASTOS DETALLE NIVEL 1

CODIGO NOMBRE	ASIGNACION	REFORMAS	CODIFICADO	CERTIFICACIONE	SALDOCERTIF	COMPROMISO	SALDOCOMPR	DEVENGADO	SALDOPOR DE	PAGADO	SALDOPOR P
5 GASTOS CORRIENTES	10.028.427,45	1.081.086,29	11.109.513,74	2.510.365,01	8.599.148,73	9.670.338,54	1.439.175,20	9.651.502,16	1.458.011,58	9.351.028,62	1.758.485,12
7 GASTOS DE INVERSION	7.467.829,62	16.907.662,33	24.375.491,95	15.876.962,63	8.498.529,32	9.998.246,30	14.377.245,65	9.997.364,14	14.378.127,81	9.967.562,91	14.407.929,04
8 GASTOS DE CAPITAL	806.002,80	1.551.352,45	2.357.355,25	953.156,95	1.404.198,30	1.254.689,00	1.102.666,25	1.254.682,69	1.102.672,56	1.254.682,69	1.102.672,56
9 APLICACIÓN DEL FINANCIAMIENTO	20.768.705,44	-19.567.195,80	1.201.509,64	0,00	1.201.509,64	1.154.044,65	47.464,99	1.154.044,65	47.464,99	1.149.265,34	52.244,30
TOTAL	39.070.965,31	-27.094,73	39.043.870,58	19.340.484,59	19.703.385,99	22.077.318,49	16.966.552,09	22.057.593,64	16.986.276,94	21.722.539,55	17.321.331,03

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A. ARCHIVO PERMANENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

APE-PXB 2/2

GASTO-DETALLE

Table with columns: CODIGO NOMBRE, ASIGNACION, REFORMAS, CODIFICADO, CERTIFICACION, SALDO CERTIF, COMPROMISO, SALDO COMPROM, DEVENGADO, SALDO POR PAGADO, SALDOPOR PV. Rows include categories like SALARIOS UNIFICADOS, ALIMENTACION, and various equipment and services.

Elaborado por: C.T.B.P. Revisado por: S.A.J.E. Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
GUÍA DE VISITA PREVIA

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

GVP

1/3

1. DATOS INFORMATIVOS

Nombre de la entidad: Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía

Dirección: Zona 2 Provincia de Pichincha, Cantón Mejía, Ciudad de Machachi, Av. José Mejía y Circunscripción Simón Bolívar.

Ruc: 1760003760001

Tipo de Contribuyente: Institución o empresa pública

Teléfono: 02-3819-250

2. BASE LEGAL

Mejía se constituyó como cantón el 23 de julio de 1883, mediante Decreto Supremo. Los primeros habitantes del cantón Mejía fueron los panzaleos; se asentaron en las faldas del Rumiñahui, El Corazón y Pasochoa, volcanes situados entre Machachi, Aloasí y Alóag.

El municipio de Mejía es una institución de régimen autónomo descentralizado ecuatoriano; es una entidad de derecho público, con competencias exclusivas y concurrentes que se rige por los principios de eficacia, eficiencia, calidad, jerarquía, desconcentración, descentralización, coordinación, participación, planificación, transparencia y evaluación, conforme la constitución, las leyes y las demás normas que integran el ordenamiento jurídico del país.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
GUÍA DE VISITA PREVIA

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

GVP

2/3

3. LEGISLACIÓN APLICABLE VIGENTE

La legislación vigente aplicable, se encuentra descrito en el archivo permanente. Véase en la página 73 y 74.

4. NOMINA DIRECTIVOS DE LA INSTITUCIÓN

La nómina de los directivos y funcionarios del GAD MEJÍA se encuentran expuesto. Véase en las páginas 79,80,81,82 y 83

5. SERVICIOS QUE OFRECEN

- Recaudaciones
- Pagos
- Coactivas
- Liquidación Plusvalía
- Alcabala
- Liquidación Patentes
- Liquidación de impuestos 1.5 x 1000 a los activos totales
- Emisión de títulos de créditos de catastros de impuestos prediales urbanos y rurales

6. OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

Objetivo General

Mejorar la calidad de vida de la población del Cantón Mejía con énfasis en los grupos de atención prioritaria.

Objetivos Específicos

- Dirigir, organizar, coordinar, controlar y evaluar la gestión estratégica de la Institución en todos los ámbitos de acción
- Garantizar a la población del Cantón Mejía el acceso a servicios básicos de calidad.
- Promover un hábitat sano y sostenible de los asentamientos humanos, urbanos y rurales; garantizando el derecho al disfrute de la ciudad y de los espacios públicos en democracia.
- Impulsar un sistema socioeconómico local, solidario e inclusivo, que contribuya al desarrollo de la matriz productiva nacional.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
GUÍA DE VISITA PREVIA

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

GVP
3/3

7. BANCOS DEPOSITARIOS DE LOS FONDOS

BANCO	CUENTA	ESTADO
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	01220003	ACTIVA
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	01221048	ACTIVA
PRODUBANCO CTA. INGRESOS	61051000019	ACTIVA
BANCO FOMENTO CTA.INGRESOS	0580031550	ACTIVA

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN

PP

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PP ÍNDICE

- 1 Contrato de Servicios
- 2 Distribución y Cronograma del Trabajo
- 3 Equipo de trabajo y siglas a utilizar
- 4 Marcas de Auditoría
- 5 Conocimiento del Entorno
- 6 Cálculo de Materialidad
- 7 Definición de Componentes
- 8 Evaluación Preliminar de Riesgo
- 9 Matriz de Evaluación Preliminar de Riesgo



JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PP
1/10

1. CONTRATO DE SERVICIOS

Conste por el presente documento, el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales que se celebra al tenor de las cláusulas siguientes:

PRIMERA: COMPARECIENTES

Comparecen a la celebración de este contrato, por una parte, Tnlgo. Wilson Rodríguez, en calidad de Alcalde del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía, a quién en adelante y para efectos del presente contrato se le llamará “**EL CONTRATANTE**”, por otra parte, la Licenciada Paulina Colapullo en representación de la Firma de Auditores **JEBP AUDITORES S.A.**, a quien en adelante y para efectos del presente contrato se le denominará “**EL CONTRATADO**”, ratificando su solicitud de que se celebre el presente contrato en los términos que en él se expresan.

SEGUNDA: ANTECEDENTES

De acuerdo con los Arts. 1454 y 1946 de la Codificación del Código Civil y el Reglamento para la Aplicación del Mandato Constituyente N° 8 que suprime la Tercerización de Servicios Complementarios, la Intermediación Laboral y la Contratación por horas las entidades del sector público pueden suscribir contratos civiles de servicios profesionales.

TERCERA: OBJETO

La Firma de JEBP AUDITORES S.A., se compromete con el GAD del Cantón Mejía, a realizar un **EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS POR COBRAR EN EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022**, el trabajo se llevará a cabo con la normativa vigente aplicable al GAD.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 11/07/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 11/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PP
2/10

CUARTA: OBLIGACIONES DEL GAD CANTONAL DE MEJÍA

El GAD Municipal de Mejía otorga a la firma de JEBP AUDITORES S.A. todo lo necesario para el desarrollo del encargo de auditoría. Además de brindar toda la información íntegra y oportuna solicitada por las auditoras.

QUINTA: OBLIGACIONES DEL GRUPO AUDITOR

El grupo auditor tiene como obligación principal elaborar un examen especial de auditoría a las cuentas por cobrar del GAD MEJÍA, con la finalidad de determinar la razonabilidad presentada por los funcionarios de la entidad en los estados financieros en función del periodo 01 de enero al 30 de junio del 2022.

Además, presentar un informe en beneficio de la entidad para la toma de decisiones en base a las recomendaciones y conclusiones que se encuentran en dicho documento.

SEXTA: PRECIO Y FORMA DE PAGO

El precio acordado por las dos partes es de \$2.500,00 (Dos mil Quinientos dólares americanos) más IVA. Dicho valor cubrirá honorarios profesionales, equipos de oficina, transporte, alimentación, entre otros. Los pagos se realizarán el 50% a la firma del contrato, el 20% al avance del trabajo y el restante a la culminación del encargo de auditoría.

SÉPTIMA: PLAZO

El plazo del presente acuerdo es de 41 días laborables contados desde la firma del contrato hasta la presentación de resultados encontrados por las autoras.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 13/04/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 14/04/2023



JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PP
3/10

OCTAVA: DECLARACIÓN JURAMENTADA

El Profesional declara bajo juramento que no se haya incurrido en las prohibiciones mencionadas en los artículos 62 y 69 de la Ley orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública.

NOVENA: TERMINACIÓN DEL CONTRATO

Este contrato puede terminar por cumplimiento de las obligaciones contractuales o por mutuo acuerdo de las partes, o por causas legales.

DÉCIMA: RELACIONES CONTRACTUALES

Se reconoce expresamente que el presente contrato se refiere a servicios profesionales de auditoría sin relación de dependencia alguna.

DÉCIMA PRIMERA: COMPETENCIA, PROCEDIMIENTO Y DOMICILIO

Las controversias originadas en la ejecución de este contrato que no puedan ser resueltas extrajudicialmente, se resolverán en juicio verbal sumillado ante uno de los Jueces de lo Civil de Cotopaxi, ciudad que fijan las partes como su domicilio.

Las partes aceptan el total contenido de todas y cada una de las cláusulas precedentes y para el cumplimiento de las obligaciones objeto del presente contrato fijan como domicilio la ciudad de Latacunga y firman en tres ejemplares de igual tenor y valor, en:

Latacunga, 12 de mayo del 2023

TNLGO. WILSON RODRIGUEZ
ALCALDE
ALCALDÍA DE MEJÍA

LIC. PAULINA COLAPULLO
AUDITOR
JEBP AUDITORES S.A.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 13/04/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 14/04/2023



JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PP
4/10

2. DISTRIBUCIÓN Y CRONOGRAMA DE TRABAJO

ACTIVIDADES	REALIZADO POR	FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	TIEMPO DE DURACIÓN																			
				ABRIL		MAYO				JUNIO				JULIO				AGOSTO					
				1	2	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4		
				03 al 07	10 al 14	01 al 05	08 al 12	15 al 19	22 al 31	05 al 09	12 al 16	19 al 23	26 al 30	03 al 07	10 al 14	17 al 21	24 al 31	31 al 04	07 al 11	14 al 18	21 al 25		
Acercamiento a la entidad	C.T.B.P.	30/3/2023	30/3/2023	X																			
Entrevista a Directivos del Municipio	C.T.B.P.	11-abr-23	3-may-23		X	X																	
Contrato de Servicios	C.T.B.P.	12-may-23	13-may-23				X	X															
Evaluación de Control Interno Componentes	J.E.S.A.	14-may-23	20-may-23					X	X														
Definición de componente	J.E.S.A.	21-may-23	21-may-23						X														
Realizar el cálculo de riesgo e interpretar el resultado.	J.E.S.A.	22-may-23	24-may-23						X														
Informe de Control Interno de los Componentes hacer Evaluados	J.E.S.A.	25-may-23	25-may-23						X														
Conocer información Interna y Externa de la empresa	C.T.B.P.	26-may-23	1-jun-23						X	X													
Desarrollar Cuestionario de Control Interno de la cuenta a examinar	C.T.B.P.	2-jun-23	7-jun-23							X													
Matriz de Evaluación y Calificación de Riesgo	J.E.S.A.	8-jun-23	9-jun-23							X													
Realizar Pruebas Sustantiva y de Cumplimiento	C.T.B.P.	10-jun-23	19-jun-23								X	X											
Elaborar Papeles de Trabajo	C.T.B.P. y J.E.S.A.	20-jun-23	25-jun-23								X	X											
Ejecución del programa específico de auditoría	C.T.B.P. y J.E.S.A.	26-jun-23	21-jul-23										X	X	X	X							
Realizar el informe a borrador para luego exponer a los directivos pertinentes	C.T.B.P. y J.E.S.A.	22-jul-23	24-jul-23													X	X						
Elaborar los cambios respectivos del informe	S.A.J.E y C.T.B.P.	25-jul-23	26-jul-23														X						
Presentación del Informe Final	Todos	26-jul-23	30-jul-23														X	X					
				Elaborado por: J.E.S.A.												Fecha: 11/7/2023							
				Revisado por: C.T.B.P.												Fecha: 11/7/2023							



JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PP
5/10

3. EQUIPO DE TRABAJO Y SIGLAS

IDENTIFICACIÓN	CARGO	SIGLA
Colapullo Toaquiza Blanca Paulina	Auditor Senior	C.T.B.P.
Sánchez Arcos Jessica Estefanía	Auditor Junior	S.A.J.E.

4. MARCAS DE AUDITORÍA

Para llevar a cabo la auditoría es necesaria la utilización de siglas que permitan al auditor identificar aspectos relevantes del levantamiento de la información, por lo cual se utilizarán las siguientes:

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
Σ	Sumatoria
Π	Revisado
≠	Diferencia
£	Tomado del Libro Mayor
√	Cotejado
¥	Verificado en Libros
€	Cálculo Conforme
IA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Elaborado por: C.T.B.P.	Fecha: 13/04/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 14/04/2023



JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PP
6/10

5. CONOCIMIENTO DEL ENTORNO

INTERNA

FORTALEZAS

- Profesionalismo académico
- Experiencia laboral
- Infraestructura y equipamiento
- Posición geográfica adecuada

OPORTUNIDADES

- Geografía privilegiada del cantón
- Patrimonio inmaterial (Tradiciones el Cantón Mejía)
- Cantón rico en producción agrícola y ganadera
- Gente trabajadora
- Inversionistas

DEBILIDADES

- Resistencia al cambio
- Comunicación informal
- Falta de ética profesional
- Falta de compromiso de los funcionarios

AMENAZAS

- Desastres naturales
- Crisis económicas (Recursos)
- Inestabilidad política
- Mal uso de los bienes y servicios públicos
- Desinterés y bajo compromiso
- Desconocimiento e incumplimiento de la Ley

DATOS ADICIONALES

MISIÓN

Desarrollar, coordinar y evaluar la ejecución de planes de intervención y proyectos de prevención y control del ambiente; mediante la aplicación de instrumentos técnicos, legales y el establecimiento de estrategias que incentiven la participación y compromiso de la comunidad, instituciones educativas, empresas e industrias del Cantón; a fin de proporcionar un ambiente sano y seguro que contribuya a la gobernabilidad y mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Cantón.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 13/04/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 14/04/2023



JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PP
7/10

VISIÓN

El G.A.D. Municipal del Cantón Mejía, hasta el 2025, será una institución fortalecida en sus procesos, que planifica, administra y ordena el territorio cantonal en función de las necesidades específicas de la población y garantiza el acceso a servicios básicos de calidad, impulsando un sistema socioeconómico local, solidario e inclusivo; promoviendo un hábitat sano, sostenible de los asentamientos humanos, urbanos y rurales; cuyos servidores públicos están orientados al servicio eficiente y con calidez.

EXTERNA

El primer factor que afecta a los GADs en el ECUADOR notablemente es la economía ya que para dichas instituciones sus ingresos dependen de la asignación del presupuesto conforme lo disponga el ministerio de finanzas. Es decir que, si la economía del país se ve afectada por deudas, desastres naturales, emergencias y se atienden aspectos de mayor prioridad, el presupuesto para los GADs es menor.

También se menciona que los GADs se ven afectados por el no cobro de los títulos que otorgan a distintas entidades públicas, las mismas que a su vez afectan a la economía del país, por el cual el Ministro de Finanzas ha desarrollado un plan de convenios de pago por cada uno de los GADs, para que ellos también puedan desarrollar estrategias de cobro de los títulos otorgados.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 11/07/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 11/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PP
8/10

6. CÁLCULO DE MATERIALIDAD

PORCENTAJES PARA DETERMINAR EL NIVEL DE MATERIALIDAD

Base de referencia o Benchmarking	Firma 4
Total Activos (Listados en Bolsa)	0,5% a 3%
Total Activos (No Listados en Bolsa)	0,5% a 3%

Base de Referencia (No Cotizados en Bolsa)	Importe	%	Error material (MP = Importe * % de la base de referencia)	Error Tolerable (ET) Puede ser:		Error Mínimo (EMI) Puede ser:	
				al 50% de Materialidad de Planeación	ó al 75% de la Materialidad de Planeación	Al 50% EMI = al 5% del ET	Al 75% EMI = al 3% del ET
TOTALACTIVOS	112.097.476,61	2,5%	2.802.436,92		2.101.827,69		63.054,83

7. DEFINICIÓN DEL COMPONENTE

N° COMPONENTE

1 CUENTAS POR COBRAR

El componente a ser evaluado son las cuentas por cobrar (Impuestos, Tasas y contribuciones, Venta de Bienes y Servicios, Inversiones y Multas, entre otros), los mismos que deben tener ser controlados por los funcionarios que otorgan títulos ya que estos perjudican a la entidad al no realizar los cobros pertinentes, llevándolos así al aumento incontrolable de su cartera vencida. El GAD MEJÍA con lo que respecta al periodo fiscal 2022 denota una variabilidad en dicha cuenta del 1,38% con relación al total activos de \$112.212.289,91, además se cuenta con la incobrabilidad de años anteriores en el estado financiero por 7,11% respecto del total activos. Siendo así que las autoridades no se encuentran conforme por los valores presentados en los estados financieros.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 11/07/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 11/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PP
9/10

8. EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGO

JEBP AUDITORES S.A.
EVALUACIÓN DE RIESGO
GAD DEL CANTÓN MEJÍA
Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

N°	COMPONENTES	RIESGO IDENTIFICADOS		CALIFICACIÓN			ENFOQUE DE AUDITORÍA
		IDENTIFICACIÓN	RIESGO POTENCIAL	A	M	B	
1	CUENTAS POR COBRAR	Maneja la cuenta funcionarios no apto para el cargo desconocimiento de políticas, reglamentos, estatutos necesarios para el control y llevado de la cuenta contable	<ul style="list-style-type: none"> • No se cuenta con procesos adecuados para el cobro de títulos otorgados. • Depuración de listado de contribuyentes inadecuado 	X			<p>Prueba Sustantiva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Confirmación de los registros en libros y auxiliares. - Evaluar la antigüedad de saldos para la creación de políticas eficientes de cobro de la cartera vencida.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 11/07/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 11/07/2023



JEBP AUTORES S.A.

**JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

**PP
10/10**

9. MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGO

**JEBP AUDITORES S.A.
GAD DEL CANTÓN MEJÍA
MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DE RIESGO
Del 01 de enero al 30 de junio del 2022**

Nº	COMPONENTES	CALIFICACIÓN SUBJETIVA	CALIFICACIÓN IMPORTANTE	FACTOR DE PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN FINAL
1	Verificación de Saldos	77,77%	4	0,222	17,28%
2	Antigüedad de Saldos	88,88%	5	0,278	24,69%
3	Políticas, normas vigentes aplicables	66,66%	3	0,167	11,11%
4	Estados financieros	55,55%	4	0,222	12,34%
5	Información y Comunicación	33,33%	2	0,111	3,70%
TOTAL			18	100%	69,13%

RIESGO
INHERENTE

Interpretación

El riesgo que presenta el GAD es del 69,13% es decir que se encuentra en ALTO-BAJO, debido a que no se le está dando un debido control al cobro de saldos pendientes, por lo tanto, su cartera vencida se encuentra en un estándar alto ya que no cuenta con procesos de cobros adecuados. Además, que la persona que manipula los registros, no es apta para el manejo y registro de las operaciones contables. No revisa registros reiterativos de valores menores, que a su vez son erróneos.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 11/07/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 11/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

PE

ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA

PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PP ÍNDICE

- 1 Evaluación de Control Interno (COMPONENTE)
- 2 Programa específico
- 3 Informe sobre evaluación de Control Interno



JEBP AUDITORES S.A. PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

1. EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO (COMPONENTE)

GEBBA AUDITORES S.A.
GAD DEL CANTÓN MEJÍA
CUENTAS POR COBRAR
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
PERIODO: Del 1 de enero al 30 de junio de 2022

PE
1/1

COMPONENTE: Cuentas por Cobrar

N	Pregunta	Respuesta			Puntuación		Observaciones
		Si	No	N/A	Obtenida	Óptima	
1	¿Tienen un manual de políticas, ordenanzas y normativa para el adecuado manejo de las Cuentas por Cobrar?	X			9	9	
2	¿Existe una vigilancia constante y efectiva sobre el vencimiento y cobranza de la cuenta?	X			7	9	Se analiza cada mes cada cuenta, no solo las cuentas por cobrar
3	¿Todo título otorgado se encuentra debidamente documentado y archivado conforme el contribuyente?	X			8	8	
4	¿El GAD cuenta con un registro actualizado de las cuentas por cobrar?		X		5	9	Se maneja la cuenta en el sistema GLOBAL GAD
5	¿Se concilia periódicamente auxiliares y la cuenta de mayor correspondientes?	X			7	8	
6	¿Cuenta con un sistema computarizado para el registro y control de la cuenta?	X			8	8	GLOBAL GAD
7	¿Cuenta con un listado de contribuyentes en el cual se pueda conocer dirección, teléfono y otros datos necesarios para confirmación de la deuda?		X		3	9	El sistema no cuenta con un apartado para conseguir adecuadamente datos necesarios contribuyentes deudor
8	¿Los abonos o pargos parciales diferentes a los acordados son autorizados y controlados?	X			7	9	Son controlados por la Ingeniera Anita- Especialista en Rentas
9	¿El GAD tiene políticas y procesos bien establecidos para la recuperación de la cartera vencida?		X		3	9	No cuenta con un sistema adecuado, para reconocer deudores, además menciona la Ingeniera Viviana que solo se da prioridad de cobro a deudas grandes no pequeñas
10	¿El departamento financiero mantiene un control periodico de las cuentas por cobrar?	X			7	8	Mensualmente
11	¿Existe un porcentaje definido para la provisión cuentas incobrables?	X			8	8	El porcentaje que manifiesta la Contadora General es del 1%
12	¿Se realizan las provisiones acorde a disposiciones legales vigentes?	X			9	9	
Suman:					81	103	

FÓRMULA	DONDE	RESULTADO
$NC = CT/PT * 100\%$	NC = NIVEL DE CONFIANZA	78,64%
	CT = CALIFICACIÓN TOTAL	
	PT = PONDEERACIÓN TOTAL	
$NR = 100\% - NC\%$	NR = NIVEL DE RIESGO	21,36%
	NC = NIVEL DE CONFIANZA	

EVALUACIÓN DE LA CONFIANZA Y EL RIESGO DE CONTROL		
CONFIANZA		
BAJO	MEDIO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
85% - 50%	49% - 25%	24% - 5%
ALTO	MEDIO	BAJO
RIESGO		X

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 11/07/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 11/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PE**2/4****Interpretación:**

El GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA, muestra a través de la aplicación de un cuestionario un nivel de confianza ALTO con un porcentaje del 78, 64% y un riesgo de control apropiado BAJO del 21, 36%. Siendo así que se obtiene conocimiento que la institución realiza controles periódicos del componente, pero no disponen de procesos adecuados para la recuperación de cartera, ya que al no contar con un apartado en el que refleje los contribuyentes deudores y sus datos dificulta la recuperación de montos otorgados por títulos.

Además, que la abogada de COACTIVAS, menciona que las notificaciones y el proceso de recuperación de cartera solo se realiza a los montos más grande de los títulos otorgados. Se lo califica con 5 siendo un rango considerable ya que afecta a la entidad, haciendo acrecentar sus montos que de forma incontrolable.

La contadora no se encuentra en capacidad para el manejo y administración de las cuentas, manipulación inadecuada de registros, descuido de actividades realizadas por compañeros, denotan un 8 nivel alto que debe ser examinado con seriedad.

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 11/07/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 11/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PE
3/4

2. PROGRAMA ESPECÍFICO

Objetivos

- Verificar la autenticidad de los valores presentados en los estados financieros
- Comprobar que los títulos de valor son otorgados de acuerdo a la normativa vigente aplicable

No .	Procedimientos	REF P/T	Realizado	Fecha	Observación
PRUEBA DE CUMPLIMIENTO					
1	Desarrollar la evaluación de Control Interno	PE	C.T.B.P	29/5/2023	
2	Verificación de manuales y políticas de Control Interno, Auditoría Interna y Sistemas Computarizados	PE	C.T.B.P	29/5/2023	
PRUEBA SUSTANTIVA					
3	Aperturar las cédulas sumarias necesarias, en el cual se procede a plasmas los ajustes y/o reclasificaciones que se presente en el desarrollo del examen	C	S.A.J.E	12/6/2023	
4	Verificar documentación enfocada a la cartera de crédito	PPE 1-2-3	C.T.B.P	27/6/2023	
5	Solicitar el listado de contribuyentes que se encuentran pendientes de pago con el municipio	PPE 4/4			
6	Examinar saldos inconformes, sin respuestas, bajas, etc.		B.P.C.T.	29/6/2023	
7	Confirmar saldos de auditoría y saldos según contabilidad		B.P.C.T.	12/7/2023	
8	Aplicar la confirmación y antigüedad de saldos. Además de observar el cuadro de saldos con los que presenta contabilidad				
9	Plasmar los ajustes y/o reclasificación que considere en función a las diferencias determinadas en los análisis	A,C,D,F,G,I,AA,BB,HH,X,Y	S.A.J.E	17/7/2023	
10	Registrar en las hojas de trabajo los saldos obtenidos	15	S.A.J.E	17/7/2023	
11	Redactar los hallazgos determinados en la auditoría considerando como mínimo un título, condición, criterio, causa, efecto, conclusión y una posible recomendación.	HH	B.P.C.T.	22/7/2023	
12	Preparar la carta gerencia con los resultados obtenidos	C.G	S.A.J.E	25/7/2023	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 11/07/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 11/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

PE**4/4**

3. INFORME SOBRE LA EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DE CONTROL

INTERNO

Latacunga, 13 de julio del 2023

Tnlgo. Wilson Rodríguez

ALCALDE DEL GAD MEJÍA

Presente.

De mi consideración:

Se va a llevar a cabo el examen especial a las cuentas por cobrar del GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA, de la ciudad de Machachi, provincia de Pichincha, Zona 2, por el periodo comprendido del primer semestre del 2022. La Auditoría Financiera se lleva a cabo en base a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las mismas que requieren que dicha auditoría sea planificada y ejecutada, para obtener una certeza razonable de la cartera de créditos.

Como parte del EXAMEN ESPECIAL a las cuentas por cobrar al 30 de junio del 2022, hemos elaborado un estudio y evaluación de la estructura de control interno de la institución, el mismo que nos permitió determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos que se llevarán a cabo para el encargo de auditoría, necesarios para emitir una opinión acerca de la cartera de crédito.

La firma JEBP AUDITORES S.A. determino falencias en los procesos para la recuperación de cartera, además que no se encuentra un debido control de dichas cuentas.

La firma JEBP AUDITORES S.A. sugiere al GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA:

- Elaborar procesos adecuados para la recuperación de cartera
- Localizar a todo contribuyente deudor para la cancelación de deudas, sin excepción alguna.

Auditor Senior

Lic. Colapullo Paulina

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 11/07/2023
Revisado por: S.A.J.E.	Fecha: 11/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
GUÍA PARA LA CONFORMACIÓN DEL ARCHIVO CORRIENTE

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022

INFORMACIÓN GENERAL

- 11 Informe a los Estados Financieros Auditados
- 12 Estados Financieros Auditados y Notas Aclaratorias
- 13 Carta Gerencia
- 14 Debilidades de Control Interno - Hallazgos (PCI)
- 15 Hoja Principal del Trabajo
- 16 Hoja de Ajustes
- 17 Hoja de Reclasificación

DOCUMENTACIÓN POR COMPONENTE

- A EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
- B CUENTAS POR COBRAR
- C DEUDORES FINANCIEROS
- D PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
- E INVERSIONES
- F OTROS ACTIVOS

PASIVO

- AA OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS
- BB CUENTAS POR PAGAR
- CC PATRIMONIO

INGRESOS-COSTOS-GASTOS

- X INGRESOS
- Y GASTOS



JEBP AUDITORES S.A.

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Dictamen de “JEPB” AUDITORES S.A.

Latacunga, 30 de julio del 2023

Tnglo. Wilson Rodríguez

Alcalde del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía

Presente. -

De nuestra consideración:

Opinión con salvedades

En cumplimiento a la orden de trabajo N° 001, he auditado los estados financieros en el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2022 al Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía. La presentación de los estados financieros es de responsabilidad de la administración de la institución, la mía a base de la auditoría realizada, es expresar una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros detallados con anterioridad y de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Fundamento de la opinión con salvedades

La auditoría financiera fue ejecutada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado las mismas que fueron tomadas en cuenta ya que son normativas actualizadas para la entidad. Las mismas que requieren que la auditoría sea planificada y ejecutada para obtener certeza razonable de que la información y documentación auditada no contenga exposiciones erróneas de carácter significativo, igualmente que las operaciones a las

cuales corresponden se hayan realizado de conformidad con las disposiciones y reglamentarias legales vigentes.

Para el examen especial implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los monto e información relevante existentes en los estados financieros, incluye también la Evaluación de Control Interno en función con las Normas de Control Internos para entidades gubernamentales y la Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental. Comprende, además, la verificación del cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, políticas y demás normas aplicables a las operaciones financieras y administrativas ejecutadas por la institución durante el período examinado.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

En mi opinión los estados financieros de la entidad presentan razonabilidad en los saldos excepto por mencionados en el siguiente párrafo:

Cuentas por cobrar Impuestos: Dentro de este se encuentra el impuesto predio urbano quien se ha encuentra con un error de \$210,31, impuesto predio rustico con un error de \$212,17, a los activos totales con un error de \$3.791,28, a los espectáculos públicos con un valor de \$34.889,05, a las patentes anuales con un valor de \$697,14 y patente anual empresas con un valor de \$2.771,61.

Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones: En los que se han encontrado errores, son en los siguientes, a la recolección de basura por errores en registros de \$5.836,15, a camiones y vehículos pesados más de dos ejes por \$450,00, Construcciones comerciales y servicios por un valor de \$9.959,48, Construcciones Residenciales con errores de \$8.529,10, permiso de cerramiento por un valor de \$301,92, por inscripción posesión efectiva con errores de \$59,10, certificado de gravamen con errores de \$562,30, registro de la propiedad con un valor de

\$30.964,46, por subdivisión y o fraccionamiento áreas verdes con un monto de \$7.745,3, construcciones parques y jardines por un monto de \$ 17.956,24 y por aceras, bordillos y cercas por un error de \$1.041,56

Cuentas por cobrar venta de bienes y servicios: Se ha determinado errores minoritarios ya que, por mención de la analista de rentas, las cuentas por cobrar no poseen el mismo GAD. Así que los montos considerables que se encuentran son en Libro obra por un valor de \$70,00, Uso de suelo por un monto de \$634,60.

Cuentas por cobrar rentas de inversiones y multas: A excepción de multas construcciones por un valor de \$31.751,7, multas comisaria municipal por un monto de \$879,9 e infracciones de transportes con un error de \$275,35, se considera uno manejo adecuado de esta cartera de crédito.

Cuentas por cobrar de activos no financieros: Se encuentra con errores por aumento de montos en registros por un valor de \$154.140,00 en terrenos

Responsabilidades de la Administración y de los funcionarios responsables de la parte económica financiera en relación con los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con la Normativa de Contabilidad Gubernamental y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.


Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión con salvedades.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Atentamente,



.....

Lic. Colapullo Toaquiza Blanca Paulina



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 EN DOLARES AMERICANOS

CÓDIGO	NOMBRE				
	ACTIVO				112.212.289,91
111	Disponibles				11.975.418,99
11101	CAJAS RECAUDADORAS			17.105,37	
1110101001	Cajas Recaudadoras	17.105,37			
11103	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEADA DE CURSO LEGAL			8.798.295,51	
1110301001	Banco Central del Ecuador 01220003	8.798.295,51			
11104	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR FONDOS DE PRÉSTAMOS Y DONACIONES-TE			56.670,51	
1110401001	Banco Central del Ecuador 01221048	56.670,51			
1110402001	Banco Central del Ecuador cta. Cn. 1221152	51,45			
1110403001	Banco Central del Ecuador cta. 01221405	87,93			
11115	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL-CUENTA DE RECAUDACIÓN			60.813,86	
1111501001	Produbanco cta. Ingresos 61051000019	2.388,15			
1111501009	Produbanco-Facilito (ORDOÑEZ Y ASOCIADOS)	118,81			
1111506001	Banco Fomento cta.Ingresos 0580031550	58.193,04			
1111509001	Produbanco - Facilito ORDOÑEZ Y ASOCIADOS	113,86			
11135	OTROS DOCUMENTOS POR EFECTIVIZAR			3.042.533,74	
1113502001	instituto ecuatoriano de seguridad socia	114.813,30			
1113503001	diners club del ecuador	6.163,88			
1113504001	visa banco del pichincha	46.909,34			
1113505001	mastercard - banco del pichincha	50.068,39			
1113507001	fundacion valle interoceanico	167,23			
1113509001	parquesanto del ecuador	20.973,34			
1113514001	fideicomiso mercantil san cayetano	300.000,00			
1113515001	ciudad serrana serracit s.a	61.044,00			
1113516001	castro orbe eduardo gilberto	33.783,00			
1113518001	centro de distribucion mega santa maria	265.558,73			
1113520001	alpicuador	7.052,53			
1113521001	tobar ribadeneira guillermo francisco	2.006.000,00			
1113522001	caiza guanochanga segundo justo	130.000,00			
112	ANTICIPOS DE FONDOS				1.598.590,95
11201	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS			86.283,41	
1120101001	Anticipos de Remuneraciones Tipo "A"	0,00			
1120102001	Anticipos de Remuneraciones Tipo "B"	436,96			
1120103001	Anticipos de Remuneraciones Tipo "C"	85.846,45			
11203	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA			971.514,99	
1120311001	Asnticipos Obras en Machachi	411.603,18			
1120311002	Asnticipos Obras en Aloag	156.624,10			
1120311003	Asnticipos Obras en Chaupi	18.796,20			
1120311004	Asnticipos Obras en Aloasi	188.713,09			
1120311005	Asnticipos Obras en Tambillo	164.102,38			
1120311006	Asnticipos Obras en Manuel Cornejo Astorga	3.577,35			
1120311007	Asnticipos Obras en Cutuglagua	20.535,65			
1120311009	Anticipos de Obras - General	563,04			
1120312001	Anticipo de Consultoria Servicios	7.000,00			
11205	ANTICIPO PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS			496.269,83	
1120501001	Anticipo Proveedores de Bienes y Servicios	496.269,83			
1120799	OTROS ANTICIPOS POR OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS			843,79	
1120799001	Otros Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos	843,79			
11213	FONDOS DE REPOSICIÓN				1,71
1121301	CAJA CHICA INSTITUCIONAL				1,71
1121301001	Caja Chica Institucional	1,71			
11215	FONDOS A RENDIR CUENTAS				1.733,32
1121501	ANTICIPOS DE VIÁTICOS, PASAJES Y OTROS DE VIAJE INSTITUCIONALES			1.733,32	
1121501001	Anticipos de Viáticos, Pasajes y Otros de Viaje Institucionales	1.733,32			
1121503	OTROS FONDOS PARA FINES ESPECÍFICOS			493,76	
1121503001	Otros Fondos para Fines Especificos	493,76			
11221	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR			36.105,62	
1122101001	Egresos Realizados por Recuperar	36.105,62			
11223	DÉBITOS INDEBIDOS			3.689,78	
1122301001	comité de promoción cultural	2.374,00			
1122302001	debitos multas años antes del 2010 sri	33,95			
1122303001	seitur cia. Ltda.	461,52			
1122304001	morales silva maria serafina	4,33			
1122305001	linares analia.	602,46			
1122307001	colegio nacional uyumbicho	213,52			
11250	POR RECUPERACIÓN DE FONDOS			1.654,74	
1125002001	Por Recuperación de Fondos IESS GLOSA TTHH	1.651,03			
1125003001	Por Recuperación de Fondos Multas IESS	3,71			

113 CUENTAS POR COBRAR		1.545.304,93
11311	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS	695.849,36
1131101001	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	1.987,39
1131102001	IMPUESTO PREDIO URBANO	219.377,47
1131102002	EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS URBANO	0,00
1131103001	IMPUESTO PREDIO RUSTICO	132.109,60
1131103002	EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS RUSTICO	200,00
1131104001	RM_INSCRIPCION TRAMITE COMPAÑIAS	0,00
1131104002	RM_CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00
1131104003	RM_INSCRIPCION CANCELACION DE PRENDA AGRICOLA O INDUSTRIAL	25,00
1131104004	RM_INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	50,00
1131104005	RM_REFORMA ESTATUTOS	0,00
1131104006	RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA	29,00
1131104007	RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA-3000	0,00
1131105001	IMPUESTO ALCABALA	12.873,11
1131106001	A LOS ACTIVOS TOTALES	69.378,83
1131107001	SOLARES NO EDIFICADOS	47.190,59
1131108001	A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	0,00
1131109001	PATENTE ANUAL 0-2000	2.180,00
1131109002	PATENTE ANUAL 2001-5000	2.340,40
1131109003	PATENTE ANUAL 5001-10000	1.360,32
1131109004	PATENTE ANUAL 10001-20000	297,00
1131109005	PATENTE ANUAL 20001-30000	195,00
1131109006	PATENTE ANUAL 30001-40000	0,00
1131109007	PATENTE EMPRESA 0-31000	3.957,49
1131109008	PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	52.203,16
1131109009	PATENTE EMPRESAS 3571.729,00 EN ADELANTE	150.000,00
1131110002	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	20,00
1131110003	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	10,00
1131110004	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 8001 A 12000	0,00
1131110005	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 12001 A 16000	40,00
1131110006	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 16001 A 20000	25,00
1131110007	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 20001 A 30000	0,00
1131110008	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 30001 A 40000	0,00
1131110009	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 40001 EN ADELANTE	0,00
11313	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	498.367,70
1131301001	MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	12.218,00
1131301006	ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	0,00
1131301007	ORTOFOTO CON CUADRICULA A0, A1	0,00
1131301011	RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	12,00
1131301013	INSCRIPCION DE GRAVAMEN	0,00
1131301014	LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	0,00
1131301015	BLOQUEO O DESBLOQUEO EN EL SISTEMA	0,00
1131301016	CAMBIO DE COLOR	0,00
1131301017	ACTUALIZACION DE MOTOR	0,00
1131301018	ACTUALIZACION DE CLASE Y/O TIPO DE VEHICULO	0,00
1131301019	TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	35,00
1131301020	RESTRICCION BLOQUEO O DESBLOQUEO DEL VEHICULO	0,00
1131301021	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00
1131301025	CAPTURA, TRASLADO, VALORACIÓN MÉDICA Y TRATAMIENTOS	0,00
1131301026	ALOJAMIENTO, CUIDADO Y ALIMENTACIÓN	0,00
1131302001	BUSES-BUSETAS-CAMIONES HASTA DOS EJES	0,00
1131302002	CAMIONES Y VEHICULOS PESADOS MAS DE DOS EJES	0,00
1131302003	MOTOCICLETAS	0,00
1131302004	VEHICULOS LIVIANOS	0,00
1131303001	DUPLICADO DE MATRICULA	132,00
1131303002	STICKER REVISION VEHICULAR	0,00
1131303003	DUPLICADO STICKER DE REVISION VEHICULAR	0,00
1131304001	PATENTE INTRODUTOR DE GANADO	4.377,50
1131304002	PATENTE CONSERVACION MINERA	0,00
1131304003	PATENTE INSCRIPCION INTRODUTOR DE GANADO	0,00
1131305002	TASA DE DESPOSTE DE GANADO BOVINO II	0,00
1131306001	RECOLECCION DE BASURA	17.985,24
1131307001	PLANOS MODIFICATORIOS	158,74
1131307002	CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	11.817,73
1131307003	CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	16.452,75
1131307004	CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	0,00
1131307005	REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	140,16
1131307007	PROPIEDAD HORIZONTAL_APROBACION DE PLANOS	0,00
1131307009	DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	255,00
1131307011	LINEA DE FABRICA	2.588,75
1131307012	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	340,00
1131307013	PERMISO DE CERRAMIENTO	491,79
1131308001	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	56,00
1131308002	RP REGISTRO FRACCIONAMIENTO DE TIERRA	0,00
1131308003	RP RECTIFICACIÓN DE ASIENTOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	0,00

1131308004	RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	0,00
1131308005	RP CONSTITUCION DE SERVIDUMBRES	0,00
1131308006	RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	0,00
1131308009	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	20,00
1131308010	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	80,00
1131308011	RP INSCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	10,00
1131308012	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	0,00
1131308013	RP INSCRIPCION-PROHIBICION	0,00
1131308014	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	665,00
1131308015	RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	21,00
1131308016	RP RAZONES DE INSCRIPCION	35,00
1131308017	RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	40,00
1131308018	RP CANCELACION PHI	78,00
1131308019	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	32.530,53
1131308021	RP CONSTITUCION DE HIPOTECA Y PHI	643,35
1131308022	RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	0,00
1131309001	SEGURIDAD CIUDADANA	37.510,85
1131309003	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	8.089,07
1131309005	RESOLUCION ADENDA POR HABILITACION	0,00
1131309006	RESOLUCION ADENDA POR DESHABILITACION	0,00
1131309007	RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO	0,00
1131309009	RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO Y VEHICULO	0,00
1131309010	RESOLUCION ADENDA CAMBIO DE SOCIO Y HABILITACION DE VEHICULO	0,00
1131309011	PERMISO DE OPERACION/RENOVACION	0,00
1131309012	CONTRATO DE OPERACION/RENOVACION	0,00
1131309013	INCREMENTO DE CUPO	0,00
1131309014	MODIFICACION CARACTERISTICAS VEHICULO	0,00
1131309015	CAMBIO TIPO(CLASE)	0,00
1131309016	RESOLUCION DE FACTIBILIDAD (CONSTITUCION JURIDICA)	0,00
1131309017	CERTIFICADO UNICO VEHICULAR	0,00
1131309018	CERTIFICADO DE POSEER VEHICULO	0,00
1131309019	COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	0,00
1131309020	COPIA CERTIFICADAS RESOLUCIONES Y ADENDAS (HASTA 2 COPIAS)	0,00
1131309022	REVISION TECNICA VEHICULAR	0,00
1131310001	REGALIAS MINERAS	0,00
1131310003	TASA PERMISOS AMBIENTALES EN ÁRIDOS Y PÉTREOS	0,00
1131311001	APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE Y CONSTRUCCION DE VIAS	4.931,36
1131311002	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	18.278,49
1131311003	REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	311.923,92
1131312001	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	16.450,47
1131313003	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00
11314	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	31.918,51
1131401001	AVISO DE ALCABALA	0,00
1131401002	CERT.AVALUOS Y CATASTROS	0,00
1131401003	CERT.DE LINEA DE FABRICA Y DETERMINACION	0,00
1131401004	CERT.LIQ.ALCABAL Y /O PLUSVALIA O UTILIDAD	0,00
1131401005	DFM-1	0,00
1131401006	DFM-2	0,00
1131401007	DFM-5	0,00
1131401008	DGYC-1	0,00
1131401009	DGYC-3	0,00
1131401010	DIPLAT-1	0,00
1131401011	DIPLAT-2	0,00
1131401012	DIPLAT-3	0,00
1131401013	DIPLAT-4	0,00
1131401014	DIPLAT-5	0,00
1131401015	DIPLAT-6	0,00
1131401016	DIPLAT-7	0,00
1131401017	DPLM-2	0,00
1131401018	ORM-01	0,00
1131401019	ORM-02	0,00
1131401020	ORM-03	0,00
1131401021	SERVICIOS TECNICOS ADMINISTRATIVOS-ESPECIES	0,00
1131401023	TM1	0,00
1131401024	TMS	0,00
1131401025	AYC-1	0,00
1131401027	CM-5	0,00
1131401028	CM-6	0,00
1131401029	CM-7	0,00
1131401031	DOSP-3	0,00
1131401034	LIBRO DE OBRA	0,00
1131401035	INGRESOS NO ESPECIFICADOS	80,00
1131401036	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	2.495,00
1131401037	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	27.917,41
1131401038	USO DE SUELO	760,00

1131401039	USO DE SUELO PJ	400,00	
1131401041	SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	196,03	
1131401042	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2%	70,07	
11317	CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS		319.169,36
1131701001	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICHOS	55.970,50	
1131701002	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	54.932,18	
1131701003	INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	136,00	
1131701004	INHUMACION EN NICHOS PARA NIÑOS	0,00	
1131701005	COLUMBARIOS	0,00	
1131701008	INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	0,00	
1131701009	EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	12,75	
1131701010	POR METRO 2 DE TERRENO PARA MAUSOLEOS	50.469,08	
1131701011	EXHUMACIONES	42,50	
1131701019	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	5.565,00	
1131701020	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	23.387,95	
1131701021	ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.618,32	
1131701023	OCUPACION DE MERCADO	0,00	
1131701024	OCUPACION DE MERCADO TRICICLEROS	0,00	
1131701025	OCUPACION DE VIA PUBLICA MENSUAL	8.712,60	
1131701026	PARQUEADERO_ESTACIONAMIENTO	576,50	
1131701027	OCUPACION VIA PUBLICA 3	0,00	
1131701028	OCUPACION PLAZA SAN ISIDRO - 0.25	0,00	
1131701029	OCUPACION PLAZA SAN ISIDRO - 0.50	0,00	
1131701030	OCUPACION PLAZA SAN ISIDRO - 1.00	0,00	
1131701033	OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	1.606,05	
1131701034	ZONA AZUL - OCUPACION VIA PUBLICA	0,00	
1131702001	TRIBUTARIA	0,00	
1131703001	MULTAS CONSTRUCCIONES	115.717,43	
1131703002	MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	0,00	
1131703003	INFRACCIONES TRANSPORTE	297,50	
1131704001	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	125,00	
1131704002	RECARGO RETRASO PROCESO REVISION ANUAL Y/O MATRICULACION PUBLICO	0,00	
1131709001	INCUMPLIMIENTO DE CONTRATOS	0,00	
11319	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS		-
1131901001	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	0,00	
1131903001	Devolución disponibilidades	0,00	
1131922001	Indemnizaciones por Siniestros	0,00	
11324	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		-
1132401001	TERRENOS	0,00	
11328	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN		-
1132801001	DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	
1132810001	TRANSFERENCIAS MINISTERIO - COMPETENCIA DE TRANSPORTE	0,00	
1132814001	APORTE GADS PARA PRECAUTELAR EL PATRIMONIO ARQUITECTONICO Y CULTURAL	0,00	
1132816001	CUENTAS POR COBRAR BDE - EPA (PROYECTO PUICHIG)	0,00	
11381	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO		-
1138101001	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado – Compras Retención 100% Ley Reformatoria LRTI	0,00	
11397	CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES		-
1139701001	Cuentas por cobrar	0,00	
11398	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES		-
1139801001	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	0,00	
1139803001	IMPUESTO PREDIO URBANO	0,00	
1139804001	IMPUESTO PREDIO RUSTICO	0,00	
1139805001	A LOS ACTIVOS TOTALES	0,00	
1139806001	SOLARES NO EDIFICADOS	0,00	
1139807001	PATENTE ANUAL 0-2000	0,00	
1139807002	PATENTE ANUAL 2001-5000	0,00	
1139807003	PATENTE ANUAL 5001-10000	0,00	
1139807004	PATENTE ANUAL 10001-20000	0,00	
1139807007	PATENTE EMPRESA 0-31000	0,00	
1139807008	PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3,571.728,00	0,00	
1139807009	PATENTE EMPRESAS 3,571.729,00 EN ADELANTE	0,00	
1139807010	PATENTES EMPRESAS AÑOS ANTERIORES	0,00	
1139807011	PATENTES AÑOS ANTERIORES	0,00	
1139808001	MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	0,00	
1139808006	ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	0,00	
1139808011	RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	0,00	
1139808014	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	
1139809001	RECOLECCION DE BASURA	0,00	
1139810001	SEGURIDAD CIUDADANA	0,00	
1139811001	APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE Y CONSTRUCCION DE VIAS	0,00	
1139811002	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	0,00	
1139811003	REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	0,00	
1139812001	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	0,00	
1139813001	IMPUESTO ALCABALA	0,00	
1139815001	INGRESOS NO ESPECIFICADOS	0,00	

1139815002	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	0,00		
1139815003	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	0,00		
1139815004	USO DE SUELO	0,00		
1139815005	USO DE SUELO PJ	0,00		
1139815007	SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	0,00		
1139816001	TRIBUTARIA	0,00		
1139817002	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	0,00		
1139819001	MULTAS CONSTRUCCIONES	0,00		
1139819002	MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	0,00		
1139819003	MULTAS AÑOS ANTERIORES	0,00		
1139821001	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICO	0,00		
1139821002	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	0,00		
1139821003	INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	0,00		
1139821008	INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	0,00		
1139821009	EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	0,00		
1139821012	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO DE AÑOS ANTERIORES	0,00		
1139822001	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	0,00		
1139822002	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	0,00		
1139822003	ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	0,00		
1139822004	ARRENDAMIENTO MERCADO AÑOS ANTERIORES	0,00		
1139823001	PATENTE INTRODUCTOR DE GANADO	0,00		
1139823003	PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	0,00		
1139824001	OCUPACION DE VIA PUBLICA MENSUAL	0,00		
1139824002	OCUPACION DE LA VIA PUBLICA AÑOS ANTERIORES	0,00		
1139824003	OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	0,00		
1139825002	RM_CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00		
1139826001	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	0,00		
1139826004	RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	0,00		
1139826009	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	0,00		
1139826010	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	0,00		
1139826011	RP INCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	0,00		
1139826014	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	0,00		
1139826016	RP RAZONES DE INSCRIPCION	0,00		
1139826017	RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	0,00		
1139826018	RP CANCELACION PHI	0,00		
1139826019	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	0,00		
1139827001	PLANOS MODIFICATORIOS	0,00		
1139827002	CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	0,00		
1139827003	CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	0,00		
1139827005	REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	0,00		
1139827009	DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	0,00		
1139827011	LINEA DE FABRICA	0,00		
1139827012	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	0,00		
1139827013	PERMISO DE CERRAMIENTO	0,00		
1139827014	APROBACION DE PLANOS AÑOS ANTERIORES	0,00		
1139828002	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	0,00		
1139832003	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00		
1139840002	TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	0,00		
1139845001	TERRENOS	0,00		
1139853001	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES EPA-BDE (CREDITO PROYECTO PUICHIG)	0,00		
1139853002	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO MERCADO CENTRAL	0,00		
12 INVERSIONES FINANCIERAS				
121 INVERSIONES TEMPORALES		0,00	-	-
124 DEUDORES FINANCIEROS				11.032.594,07
12497 ANTIPOPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES			3.050.966,18	
1249702001 AÑOS ANTERIORES		9.605,48		
1249707001 ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTRIORES DEL GADS Y EMPRESAS PUBLICAS -COMPRAS DE BIENES Y/O SERVICIOS		684.930,61		
1249708001 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DE GAD'S Y EMPRESAS PÚBLICAS CONSTRUCCIÓN DE OBRAS		2.340.675,53		
1249708002 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTIPOPOS OBRAS EN ALOAG		4.654,23		
1249708004 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTIPOPO DE OBRAS EN ALOASI		100,30		
1249708005 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTIPOPO DE OBRAS EN TAMBILLO		0,00		
1249708006 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTIPOPO DE OBRAS EN MANUEL CORNEJO ASTORGA		0,00		
1249708007 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTIPOPO DE OBRAS EN CUTUGLAGUA		0,00		
1249708009 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTIPOPOS DE OBRAS - GENERAL		11.000,00		
1249708102 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - TORRES PUCACHAQUI DARIO PAUL		0,03		
1249708104 DE ANTIPOPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES -		0,00		
12498 CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES			7.981.627,89	
1249801001 cuentas por cobrar		179.371,27		
1249801002 A LOS PREDIOS URBANOS		116.469,42		
1249801003 A LOS PREDIOS RUSTICOS		399.256,25		
1249801004 DE ALCABALAS		0,00		
1249801005 A LOS ACTIVOS TOTALES		29.262,52		
1249801006 OTROS IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD		103.677,65		
1249801007 A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS		35.034,49		
1249801008 PATENTES COMERCIALES, INDUSTRIALES Y DE COMERCIALIZACION		133.516,22		

1249801009	OTROS SERVICIOS TECNICOS Y ESPECIALIZADOS	16.786,17
1249801011	RECOLECCION DE BASURA	0,00
1249801013	APROBACION DE PLANOS E INSPECCION DE CONSTRUCCIONES	1.839,17
1249801014	ARRENDAMIENTOS DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	203.049,87
1249801017	TRIBUTARIA	0,00
1249801018	PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	4.107,73
1249801019	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	8.369,32
1249801020	APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE	0,00
1249801021	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	18.843,87
1249801022	INFRACCION A ORDENANZAS MUNICIPALES	422.371,46
1249801023	OCUPACION DE LA VIA PUBLICA	37.221,28
1249801024	TASA DE SEGURIDAD CIUDADANA	73.127,09
1249801025	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00
1249801026	ARRENDAMIENTOS DE PUESTOS EN EL MERCADO	87.522,05
1249801028	OTRAS DE VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	31.531,73
1249801035	OTROS NO TRIBUTARIOS	9.437,48
1249801038	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	130,00
1249801039	RP INCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	150,00
1249801040	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	1.662,37
1249801041	RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	160,00
1249801042	RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	30.084,74
1249801043	RP CANCELACION PHI	72,00
1249801044	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	15.146,30
1249801045	OBRAS DE ALCATARILLADO Y CANALIZACION	4.028,67
1249801048	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2.014.788,55
1249801049	CERTIFICADO DE BIENES RAICES	12,00
1249801050	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	215,00
1249801051	RP RAZONES DE INSCRIPCION	205,00
1249801053	RP INSCRIPCION-PROHIBICION	15,00
1249801055	RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	30,00
1249801056	OTRAS MULTAS	541,55
1249801057	RM- GASTOS GENERALES INS. CANC/ NOMB	251,07
1249801081	JUNTA CANTONAL DE LA CRUZ ROJA	9.000,00
1249801090	rm- c.c.d 4000.01-189393.94	801,81
1249801091	RM INSCRIPCION TRAMITE COMPAÑIAS	75,00
1249801094	OTROS NO ESPECIFICADOS	73,07
1249801114	JUZGADO DECIMO QUINTO DE PICHINCHA	101.162,74
1249801119	RM CC D 189393.95 EN ADELANTE	500,00
1249801129	ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES DEL ECUADOR	85,60
1249801145	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	203.874,15
1249801155	RM INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	30,00
1249801156	RM CC 1-50	4,84
1249801163	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	235,68
1249801164	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	5,00
1249801165	PATENTE CONSERVACION MINERA	694,80
1249801166	prestamo no reembolsable (proyecto puich	0,00
1249801167	cuenta por cobrar financiamiento (credit	1.923.542,94
1249801168	cuenta por cobrar(credito extra reembols	53.015,86
1249801170	DUPLICADO DE MATRICULA	66,00
1249801171	OTROS IMPUESTOS (VEHICULOS)	100,00
1249801175	RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	600,00
1249801176	RP RECTIFICACIÓN DE ASIENTOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	30,00
1249801177	TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	21,00
1249801178	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	525,00
1249801179	Del Gobierno Central	0,00
1249801180	cuentas por cobrar años anteriores epa-b	0,00
1249801181	RM CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00
1249801186	LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	7,50
1249801188	RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	0,00
1249801201	COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	0,00
1249801205	TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	0,00
1249801214	TERRENOS	735.156,91
1249801217	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00
1249801218	PATENTE INSCRIPCION INTRODUTOR DE GANADO	0,00
1249801219	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 2001-5000	2.965,50
1249801220	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 5001-10000	1.200,78
1249801221	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 10001-20000	513,60
1249801222	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 20001-30000	195,00
1249801223	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESA 0-31000	3.176,59
1249801224	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	28.433,93
1249801225	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 3571.729,00 EN ADELANTE	28.240,67
1249801226	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	70,00
1249801227	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	12,00
1249801228	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PRESTACION DE SERVICIOS	118,95
1249801229	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	13.819,36

1249801048	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2.014.788,55
1249801049	CERTIFICADO DE BIENES RAICES	12,00
1249801050	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	215,00
1249801051	RP RAZONES DE INSCRIPCION	205,00
1249801053	RP INSCRIPCION-PROHIBICION	15,00
1249801055	RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	30,00
1249801056	OTRAS MULTAS	541,55
1249801057	RM- GASTOS GENERALES INS. CANC/ NOMB	251,07
1249801081	JUNTA CANTONAL DE LA CRUZ ROJA	9.000,00
1249801090	rm-c.c.d 4000.01-189393.94	801,81
1249801091	RM INSCRIPCION TRAMITE COMPAÑIAS	75,00
1249801094	OTROS NO ESPECIFICADOS	73,07
1249801114	JUZGADO DECIMO QUINTO DE PICHINCHA	101.162,74
1249801119	RM CC D 189393.95 EN ADELANTE	500,00
1249801129	ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES DEL ECUADOR	85,60
1249801145	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	203.874,15
1249801155	RM INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	30,00
1249801156	RM CC 1-50	4,84
1249801163	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	235,68
1249801164	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	5,00
1249801165	PATENTE CONSERVACION MINERA	694,80
1249801166	prestamo no reembolsable (proyecto puich	0,00
1249801167	cuenta por cobrar financiamiento (credit	1.923.542,94
1249801168	cuenta por cobrar(credito extra reembols	53.015,86
1249801170	DUPLICADO DE MATRICULA	66,00
1249801171	OTROS IMPUESTOS (VEHICULOS)	100,00
1249801175	RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	600,00
1249801176	RP RECTIFICACIÓN DE ASIENTOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	30,00
1249801177	TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	21,00
1249801178	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	525,00
1249801179	Del Gobierno Central	0,00
1249801180	cuentas por cobrar años anteriores epa-b	0,00
1249801181	RM CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00
1249801186	LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	7,50
1249801188	RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	0,00
1249801201	COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	0,00
1249801205	TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	0,00
1249801214	TERRENOS	735.156,91
1249801217	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00
1249801218	PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	0,00
1249801219	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 2001-5000	2.965,50
1249801220	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 5001-10000	1.200,78
1249801221	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 10001-20000	513,60
1249801222	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 20001-30000	195,00
1249801223	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESA 0-31000	3.176,59
1249801224	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	28.433,93
1249801225	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 3571.729,00 EN ADELANTE	28.240,67
1249801226	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	70,00
1249801227	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	12,00
1249801228	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PRESTACION DE SERVICIOS	118,95
1249801229	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	13.819,36
1249801230	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	39.171,77
1249801231	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	47.883,31
1249801232	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	53,93
1249801236	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	240,00
1249801238	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - LINEA DE FABRICA	3.340,00
1249801239	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	640,00
1249801240	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE CERRAMIENTO	998,70
1249801241	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	17.934,86
1249801242	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	244.876,76
1249801243	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	3.095,00
1249801244	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	23.533,44
1249801245	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO	480,00
1249801246	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO PJ	150,00
1249801248	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	380,00
1249801249	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2%	200,00
1249801250	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	66.879,54
1249801251	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	32,00
1249801252	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	36,00
1249801253	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	20,00
1249801254	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	16.428,10
1249801255	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.131,57
1249801256	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PARQUEADERO_ESTACIONAMIENTO	17,50
1249801257	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	2.257,87
1249801258	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	1.440,00

1249801230	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	39.171,77	
1249801231	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	47.883,31	
1249801232	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	53,93	
1249801236	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	240,00	
1249801238	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - LINEA DE FABRICA	3.340,00	
1249801239	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	640,00	
1249801240	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE CERRAMIENTO	998,70	
1249801241	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	17.934,86	
1249801242	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	244.876,76	
1249801243	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	3.095,00	
1249801244	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	23.533,44	
1249801245	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO	480,00	
1249801246	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO PJ	150,00	
1249801248	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	380,00	
1249801249	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2%	200,00	
1249801250	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	66.879,54	
1249801251	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	32,00	
1249801252	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	36,00	
1249801253	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	20,00	
1249801254	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	16.428,10	
1249801255	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.131,57	
1249801256	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PARQUEADERO_ESTACIONAMIENTO	17,50	
1249801257	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	2.257,87	
1249801258	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	1.440,00	
1249801259	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CUENTAS POR COBRAR IVA	371.794,10	
1253101001	PREPAGOS DE SEGUROS	51.971,87	
134	Existencias para Inversión	-	-
	LARGO PLAZO		
	FLJO		
	124 Deudores Financieros LP		10.980.622,20
	12497 ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES LP		3.050.966,18
1249702001	AÑOS ANTERIORES	9.605,48	
1249707001	ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL GADS Y EMPRESAS PUBLICAS - COMPRAS DE BIENES Y/O SERVICIOS	684.930,61	
1249708001	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DE GAD'S Y EMPRESAS PÚBLICAS CONSTRUCCIÓN DE OBRAS	2.340.675,53	
1249708002	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPOS OBRAS EN ALOAG	4.654,23	
1249708004	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN ALOASI	100,30	
1249708005	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN TAMBILLO	0,00	
1249708006	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN MANUEL CORNEJO ASTORGA	0,00	
1249708007	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN CUTUGLAGUA	0,00	
1249708009	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPOS DE OBRAS - GENERAL	11.000,00	
1249708102	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - TORRES PUCACHAQUI DARIO PAUL	0,03	
1249708104	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES -	0,00	
	12498 CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES LP		7.929.656,02
1249801001	cuentas por cobrar	179.371,27	
1249801002	A LOS PREDIOS URBANOS	116.469,42	
1249801003	A LOS PREDIOS RUSTICOS	399.256,25	
1249801004	DE ALCABALAS	0,00	
1249801005	A LOS ACTIVOS TOTALES	29.262,52	
1249801006	OTROS IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	103.677,65	
1249801007	A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	35.034,49	
1249801008	PATENTES COMERCIALES, INDUSTRIALES Y DE COMERCIALIZACION	133.516,22	
1249801009	OTROS SERVICIOS TECNICOS Y ESPECIALIZADOS	16.786,17	
1249801011	RECOLECCION DE BASURA	0,00	
1249801013	APROBACION DE PLANOS E INSPECCION DE CONSTRUCCIONES	1.839,17	
1249801014	ARRENDAMIENTOS DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	203.049,87	
1249801017	TRIBUTARIA	0,00	
1249801018	PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	4.107,73	
1249801019	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	8.369,32	
1249801020	APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE	0,00	
1249801021	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	18.843,87	
1249801022	INFRACCION A ORDENANZAS MUNICIPALES	422.371,46	
1249801023	OCUPACION DE LA VIA PUBLICA	37.221,28	
1249801024	TASA DE SEGURIDAD CIUDADANA	73.127,09	
1249801025	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	
1249801026	ARRENDAMIENTOS DE PUESTOS EN EL MERCADO	87.522,05	
1249801028	OTRAS DE VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	31.531,73	
1249801035	OTROS NO TRIBUTARIOS	9.437,48	
1249801038	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	130,00	
1249801039	RP INCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	150,00	
1249801040	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	1.662,37	
1249801041	RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	160,00	
1249801042	RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	30.084,74	
1249801043	RP CANCELACION PHI	72,00	
1249801044	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	15.146,30	
1249801045	OBRAS DE ALCATARILLADO Y CANALIZACION	4.028,67	

1249801259	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CUENTAS POR COBRAR IVA	371.794,10		
	14 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	141 BIENES DE ADMINISTRACIÓN			29.142.851,66
	14101 BIENES MUEBLES		11.655.143,62	
1410103001	MOBILIARIOS	473.559,20		
1410104001	MAQUINARIA Y EQUIPO	372.752,61		
1410104002	VARIOS	772,80		
1410104003	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.886.248,85		
1410104004	ADQ INSTALACION DE LA CENTRAL ATENCION CIUDADANA CON CAMARA DE VIGILANCIA	194.620,03		
1410104005	MAQUINARIA Y EQUIPO PROYECTOS OJOS DE AGUILA	9.555,24		
1410104006	MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS PROYECTOS	50.467,81		
1410104099	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.313.232,27		
1410105001	VEHÍCULOS	3.852.719,06		
1410106001	HERRAMIENTAS	115.454,56		
1410107001	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	2.014.187,74		
1410108001	BIENES ARTÍSTICOS Y CULTURALES	364.051,34		
1410109001	LIBROS Y COLECCIONES	3.892,19		
1410111001	PARTES Y REPUESTOS	2.509,92		
1410113001	EQUIPOS MEDICOS	1.120,00		
	14103 BIENES INMUEBLES		29.911.055,34	
1410301004	EXPROPIACIÓN DEL PREIO UBICADO EN EL BAR	15.639,00		
1410301005	EXPROPIACIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN	29.525,00		
1410301006	EXPROPIACIÓN AMPLIACIÓN DEL DESTACAMENTO	2.984,80		
1410301007	EXPROPIACIÓN PARA APERTURA DE CAMINO EN	15.188,00		
1410301008	EXPROPIACIÓN PARA AMPLIACIÓN DE CALLE	13.032,85		
1410301099	TERRENOS SALDO ANTERIOR	21.418.081,09		
1410302001	EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	8.118.223,39		
1414301001	TERRENOS (EXPROPIACIÓN DE BIENES)	298.381,21		
	14199 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA			-12.423.347,30
1419902001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	-4.128.424,57		
1419903001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIOS	-279.323,14		
1419904001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-3.001.724,98		
1419905001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	-3.006.474,07		
1419906001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS	-75.589,03		
1419907001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	-1.741.697,07		
1419908001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES ARTÍSTICOS Y CULTURALES	-190.114,44		
	143 BIENES DE INFRAESTRUCTURA			4.140.216,62
	14301 INFRAESTRUCTURA		4.140.216,62	
1430104001	URBANISMO Y REGENERAMIENTO	1.393.520,14		
1430105001	OBRAS PÚBLICAS DE TRANSPORTE	1.794.664,10		
1430107001	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	952.032,38		
	15 INVERSIONES EN OBRAS EN PROYECTOS Y PROGRAMAS			
	151 INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESOS			41.681.837,27
	15112 REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS		6,25	
1511203001	DECIMOTERCER SUELDO			
1511204001	DECIMOCUARTO SUELDO	6,25		
	15115 REMUNERACIONES TEMPORALES			-
1511510001	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	0,00		
	15116 APORTEA PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL			-
1511601001	APORTE PATRONAL -	0,00		
1511602001	FONDO DE RESERVA	0,00		
	15118 INDEMNIZACIONES		1.940,08	
1511807001	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACIÓN DE FUNCIONES	1.940,08		
	15132 SERVICIOS GENERALES			-
	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, FOTOCOPIADO, TRADUCCIÓN, EMPASTADO,			
1513204001	ENMARCACIÓN, SERIGRAFÍA, FOTOGRAFÍA, CARNETIZACIÓN, FILMACIÓN E IMÁGENES SATELITALES	0,00		
1513205001	ESPECTÁCULOS CULTURALES Y SOCIALES	0,00		
1513207001	DIFUSIÓN, INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD	0,00		
1513222001	SERVICIOS Y DERECHOS EN PRODUCCIÓN Y PROGRAMACIÓN DE RADIO Y TELEVISIÓN	0,00		
1513249001	EVENTOS PÚBLICOS PROMOCIONALES	0,00		
	15134 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			-
1513402001	GASTO EN EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIALES	0,00		
1513404001	GASTOS EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS (INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES)	0,00		
1513425001	INSTALACIÓN READECUACIÓN MONTAJE DE EXPOSICIONES MANTENIMEINTO Y REPARACIÓN DE ESPACIOS Y BIENES CULTURALES	0,00		
	15136 CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES			
1513601001	CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN ESPECIALIZADA	0,00		
1513605001	ESTUDIO Y DISEÑO DE PROYECTOS	0,00		
1513606001	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS	0,00		
1513609001	INVESTIGACIÓN PROFESIONAL Y ANÁLISIS DE LABORATORIO	0,00		
1513613001	CAPACITACIÓN PARA LA CIUDADANÍA EN GENERAL	0,00		
	15138 INVENTARIOS DE BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN		863.592,27	
1513802001	VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	185.473,03		
1513804001	MATERIALES DE OFICINA	10.929,17		
1513805001	Inventarios de Materiales de Aseo	6.204,36		
1513807001	MATERIALES DE IMPRESIÓN FOTOGRAFICOS, REPRODUCCION Y PUBLICACIONES	2.675,00		
1513811001	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA Y CARPINTERÍA	587.700,24		

1513813001	REPUESTOS Y ACCESORIOS	16.723,15		
1513814001	SUMINISTROS PARA ACTIVIDADES AGROPECUARIAS, PESCA Y CAZA	5.077,00		
1513819001	INVENTARIOS DE ACCESORIOS E INSUMOS QUÍMICOS Y ORGÁNICOS	6.361,18		
1513821001	GASTOS PARA SITUACIONES DE EMERGENCIA	36.742,50		
1513823001	ALIMENTOS, MEDICINAS, PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y DE ASEO, Y ACCESORIOS PARA ANIMALES	5.706,64		
1513827001	INVENTARIO DE UNIFORMES DEPORTIVOS	0,00		
15141 BIENES MUEBLES PARA INVERSIÓN				
1514103001	Mobiliarios	0,00		
15143 BIENES DE EXPROPIACIONES PARA INVERSIÓN				
1514301001	Terrenos (Expropiación de Bienes)	0,00		
15145 BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES PARA INVERSIÓN				
1514504001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES)	4.834,00	4.834,00	
1514506001	HERRAMIENTAS (BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES)	0,00		
15146 BIENES BIOLÓGICOS NO DEPRECIABLES PARA INVERSIÓN				
1514612001	SEMOVIENTES	0,00		
1514615001	PLANTAS (BIENES BIOLÓGICOS NO DEPRECIABLES)	0,00		
15148 BIENES INTANGIBLES PARA INVERSIÓN				
1514802001	LICENCIAS COMPUTACIONALES	0,00		
15151 OBRAS DE INFRAESTRUCTURA				
1515101001	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE	0,00	92.931,78	
1515103001	CONSTRUCCION DE OBRAS DE ARTE PARA LA VÍA GUITIG-PEDREGAL	36.604,33		
1515104001	INFRAESTRUCTURA DE URBANIZACIÓN Y EMBELLECIMIENTO	0,00		
1515105001	OBRAS PÚBLICAS DE TRANSPORTE Y VÍAS	0,00		
1515107001	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0,10		
1515114001	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA PARA EL CONTROL DE INUNDACIONES Y ESTABILIZACIÓN DE CAUCES	56.327,35		
15155 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MAYORES DE OBRAS				
1515501001	EN OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	0,00		
15158 TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN AL SECTOR PÚBLICO				
1515802001	A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS	600.000,00	600.000,00	
15192 ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO				
1519201001	ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	40.118.532,89	40.118.532,89	
15198 (-) APLICACIÓN A GASTOS DE GESTIÓN				
1519806001	ACUMULACIÓN DE SERVICIOS Y BIENES	0,00		
OTROS				
125 ACTIVOS DIFERIDOS				
1253101001	PREPAGOS DE SEGUROS	51.971,87	51.998,95	
1253106001	COSTAS JUDICIALES; TRÁMITES NOTARIALES Y LEGALIZACIÓN DE DOCUMENTOS	27,08		
13 INVERSIONES CONSUMO, PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN				
131 INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTE				
1310101001	Existencias de alimentos y bebidas	0,00	61.058,77	
1310102001	Inventarios de Vestuario, Lencería, Prendas de Protección y Accesorios para Uniformes Militares y Policías	17.100,00		
1310103001	EXISTENCIAS DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00		
1310104001	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	35.869,58		
1310105001	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	1.131,18		
1310109001	EXISTENCIAS DE MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	119,86		
1310111001	EXISTENCIAS DE MATERIALES CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICO, PLOMERÍA Y CARPINTERÍA	6.838,15		
1310113001	EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	0,00		
133 INVERSIONES EN PRODUCTOS EN PROCESO				
1334615001	PLANTAS PARA VIVERO FORESTAL	1.795,50	1.795,50	
PASIVO				
CORRIENTE				
212 Depósitos y Fondos de Terceros				
21201 DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN				
2120101001	CONVENIOS DE PAGO DE TITULO DE RECAUDACIÓN	340,46	950.705,55	5.208.488,51
2120102001	VALORES PARA REFORMA-SOBRANTES DE RECAUDACIÓN	82,52		
2120103001	VALORES NO REGISTRADOS	864.446,21		
2120105001	PÉRDIDA DE BIENES	981,00		
2120106001	BOMBEROS	8.046,38		
2120106002	BOMBEROS RECAUDACIÓN AÑOS ANTERIORES	2.422,45		
2120107001	FONDOS ESCOLARES	47.089,31		
2120107002	FDOS ESCOLARES RECAUDACIÓN AÑOS ANTERIORES	97,88		
2120108001	ALCABALAS OTROS CANTONES	7.611,00		
2120109001	CAMPAÑA AFTOSA SANIDAD ANIMAL	1.428,93		
2120109002	CENTRO AGRICOLA RECAUDACIÓN AÑOS ANTERIORES	59,11		
2120110001	REVISION TECNICA VEHICULAR (1793127959001)	0,00		
2120111001	MARINA NACIMBA (VALORES DEPOSITADOS EN MAS)	3.426,92		
2120112001	ALCANTARILLADO	27,06		
2120112002	ALCANTARILLADO Y CANALIZACIÓN	993,60		
2120112008	CONEXION Y RECONEXION DE AGUA POTABLE	15,00		
2120113001	COSTAS JUDIALES AÑO ACTUAL	483,41		
2120113002	COSTAS JUDIALES AÑO ANTERIORES	3.156,51		
2120114001	VALORES POR LIQUIDAR-DEPOSITOS	446,22		
2120115001	15 POR MIL A LOS ACTIVOS TOTALES OTROS CANTONES	560,05		
2120116001	AGUA POTABLE	11,01		
2120116002	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	6.201,75		

2120119001	COMITE DE PROMOCION CULTURAL	300,00		
2120120001	TRANSFERENCIAS MINISTERIO-COMPETENCIAS	2.033,00		
2120121001	DIRECCIÓN NACIONAL DE CONTROL DE TRANSITO	424,01		
2120125001	DIRECCION DISTRITAL 17D11 MEJIA-RUMIÑAHUI SALUD	9,65		
2120125002	DIRECCION DISTRITAL 17D11 MEJIA RUMIÑAHUI EDUCACION	7,11		
2120126001	ELIZABETH GALLARDO (VALORES DEPOSITADOS EN MAS)	5,00		
21203	FONDOS DE TERCEROS		1.056.527,68	
2120301001	FONDOS DE TERCEROS	488.001,21		
2120302001	DEV (+) FONDOS PLANILLAS IESS	8,40		
2120303001	DEV EMPLEADOS GAD MEJIA	25.785,72		
2120304001	Fondos de Terceros - Empresas Municipales	512.958,83		
2120305001	Desc. Póliza de Fidelidad	391,24		
2120398053	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (53)	5.664,82		
2120398057	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (57)	143,18		
2120398073	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (73)	5.221,88		
2120398075	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (75)	17.989,75		
2120398084	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (84)	360,18		
2120399053	cuentas por pagar sri - iva (53)	2,46		
2120399084	cuentas por pagar sri - iva (84)	0,00		
2120399097	cxp sri-iva (97)	0,01		
21207	OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS		3.390,19	
2120701001	OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS	2.624,43		
2120704001	sri - prepago inst. publicas - impuestos	765,76		
21209	DEPÓSITOS PENDIENTES DE APLICACIÓN		274.946,29	
2120901001	DIRECCIÓN NACIONAL DE INTELIGENCIA	3.388,50		
2120902001	EPMAPS EMPRESA PÚBLICA DE AGUA POTABLE	30,57		
2120903001	DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS	266.797,73		
2120904001	DINAPEN - DIR NACIONAL DE POLICIA	657,10		
2120905001	CP-1 UNIDAD DE VIGILANCIA NORTE	210,70		
2120906001	CENACEL - OPERADOR NACIONAL DE ELECTRICIDAD	232,42		
2120907001	DIRECCIÓN NACIONAL DE LA POLICIA JUDICIAL	584,12		
2120908001	DIRECCIÓN NACIONAL DE COMUNICACIÓN	20,00		
2120909001	MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	379,60		
2120910001	CP-1 COMANDO PROVINCIAL DE PICHINCHA	23,00		
2120911001	DIRECCIÓN NACIONAL DE ANTINARCOTICOS	54,70		
2120912001	CONSEJO PROVINCIAL DE PICHINCHA	0,00		
2120914001	CP-1 COMANDO PROVINCIAL DE PICHINCHA (2018)	37,30		
2120916001	INMOBILIARIA PLANTA CENTRAL	5,14		
2120917001	DIRECCIÓN DISTRITAL 17D11 MEJIA RUMIÑAHUI	1.365,60		
2120919001	PAGOS DE IMPUESTOS PREDIALES VARIOS	276,41		
2120922001	Escuela Jose Emilio Castillo Cur: 52-4-2	269,50		
2120923001	GRUPO DE OPERACIONES ESPECIALES GOE QUITO	566,90		
2120924001	DIRECCION NACIONAL DE BIENESTAR SOCIAL	36,10		
2120929001	Accion Social Gad Canton Mejia Ref: 16 (10,90		
21211	GARANTÍAS RECIBIDAS		2.922.918,80	
2121101001	PERMISO DE CONSTRUCCIÓN	2.922.918,80		
213	CUENTAS POR PAGAR			313.079,73
21351	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL		277.396,52	
2135101001	CXP EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	7.272,74		
2135101002	CXP IMPUESTO A LA RENTA	1.665,58		
2135101003	CXP APORTE INDIVIDUAL IESS	47.268,57		
2135101004	CXP APORTE PATRONAL IESS	49.884,55		
2135101005	CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	7.768,90		
2135101007	CXP ADEM	0,00		
2135101009	CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	0,00		
2135101010	CXP ASOFUNCIONARIOS Y EMPLEADOS PROFESIONALES	120,00		
2135101011	CXP RETENCIONES JUDICIALES	0,00		
2135101012	CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	40.940,55		
2135101013	CXP PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	6.368,86		
2135101016	CXP SINDICATO DEL GOBIERNO MUNICIPAL	0,00		
2135101026	IESS EXTENSIONES	216,49		
2135102003	DECIMOTERCER SUELDO	38.393,71		
2135102004	DECIMOCUARTO SUELDO	77.495,00		
2135107001	COMPENSACION POR VACACIONES	1,57		
2135107002	COMPENSACION POR DESAHUCIO	0,00		
21352	CUENTAS POR PAGAR PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL		-	
2135201001	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	0,00		
21353	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCIÓN		-	
2135301001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,00		
2135302004	1.75 % SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACION	0,00		
2135302005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00		
2135302012	2.75 % OTRAS RETENCIONES APLICABLES	0,00		
2135302015	10 % HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMAS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONALDOS AL TITULO PROFESIONAL	0,00		
2135302017	1% ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS RIMPE	0,00		
21356	CUENTAS POR PAGAR GASTOS FINANCIEROS		0,09	

2135601001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,09	
2135604001	DESCUENTO URBANO	0,00	
2135605001	DESCUENTO RUSTICO	0,00	
2135607001	CXP PROVEEDORES	0,00	
21357	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS		-
2135701001	CXP PROVEEDORES	0,00	
2135702005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00	
2135702006	1.75 % SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	0,00	
2135702012	2.75 % OTRAS RETENCIONES APLICABLES	0,00	
2135702014	8% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELLECTO	0,00	
2135702017	ADQUISICIÓN Y SERVICIOS MICROEMPRESAS	0,00	
21358	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES		-
2135801001	CXP PROVEEDORES	0,00	
21371	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN		30.903,81
2137101001	CXP FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	138,71	
2137101002	CXP IMPUESTO A LA RENTA	126,76	
2137101003	CXP APOORTE INDIVIDUAL IESS	6.253,32	
2137101004	CXP APOORTE PATRONAL IESS	6.362,48	
2137101005	CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	351,27	
2137101007	CXP ADEM	0,00	
2137101009	CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	0,00	
2137101010	CXP ASOCIACIÓN DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS PROFESIONALES	0,00	
2137101011	CXP RETENCIONES JUDICIALES	0,00	
2137101012	CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	1.550,52	
2137101016	CXP SINDICATO DEL GOBIERNO MUNICIPAL	0,00	
2137101026	IESS EXTENSIONES	41,33	
2137102003	DECIMOTERCER SUELDO	5.006,97	
2137102004	DECIMOCUARTO SUELDO	10.467,61	
2137107001	COMPENSACION POR VACACIONES	604,84	
21373	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN		-
2137301001	C X P PROVEEDORES	0,00	
2137302003	1.75 % ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS	0,00	
2137302004	1.75 % SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACION	0,00	
2137302005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00	
2137302012	2.75 % OTRAS RETENCIONES APLICABLES	0,00	
2137302015	10 % HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMAS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONALDOS AL TITULO PROFESIONAL	0,00	
2137302017	1% ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS - RIMPE	0,00	
2137302343	1% POR LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS CATALOGO RIMPE	0,00	
21375	CUENTAS POR PAGAR OBRAS PÚBLICAS		-
2137501001	C X P PROVEEDORES	0,00	
2137502003	1.75 % ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS	0,00	
2137502005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00	
2137502017	ADQUISICIÓN Y SERVICIOS MICROEMPRESAS	0,00	
21378	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION		-
2137801001	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION	0,00	
21381	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		-
2138114001	C X P IMPUESTO AL VALOR AGREADO SRI 100% LEY DE REFORMA	0,00	
21384	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN		-
2138401001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,00	
2138402005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00	
2138402017	ADQUISICIÓN Y SERVICIOS MICROEMPRESAS	0,00	
21385	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR		-
2138515001	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR - NOTAS DE CRÉDITO EMITIDAS	0,00	
21388	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL		-
2138801001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,00	
21396	CUENTAS POR PAGAR DE AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA		-
2139601001	CTA POR PAGAR PROVEEDORES	0,00	
21397	CUENTAS POR PAGAR DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS ANTERIORES		-
2139701001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,00	
21398	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES		4.779,31
2139801051	CXP AÑOS ANTERIORES GASTO EN PERSONAL	3.895,77	
2139801071	CXP AÑOS ANTERIORES GAST PER INV	883,54	
224	OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CLAUSURADOS		10.272.940,24
2230101001	CAPITAL		9.681.534,92
22485	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR		-
2248515001	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR - NOTAS DE CRÉDITO EMITIDAS	0,00	
22498	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES		591.405,32
2249801051	CXP AÑOS ANTERIORES GASTO EN PERSONAL	3.413,86	
2249801052	CXP AÑOS ANTERIORES PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	479,42	
2249801053	CXP AÑOS ANTERIORES BIENES Y SERV. CO	22,90	
2249801056	CXP GASTOS FINANCIEROS AÑOS ANTERIORES	31.800,48	
2249801071	CXP AÑOS ANTERIORES GAST PER INV	1.236,97	
2249801073	CXP AÑOS ANTERIORES BIENES/SERVICIOS INVERSION	0,01	
2249801095	CXP IMPUESTO RENTA SOBRE UTILIDADES AÑO ANTERIOR	9.790,00	
2249801097	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	521.095,42	

2249801100	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP IMPUESTO A LA RENTA	542,30		
2249801101	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APOORTE INDIVIDUAL IESS	0,00		
2249801102	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APOORTE PATRONAL IESS	0,00		
2249801103	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	0,00		
2249801107	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	0,00		
2249801109	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP RETENCIONES JUDICIALES	0,00		
2249801110	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	0,00		
2249801111	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	0,00		
2249801122	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - IESS EXTENSIONES	0,00		
2249801124	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOTERCER SUELDO	8.166,02		
2249801125	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOCUARTO SUELDO	0,00		
2249801126	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APOORTE INDIVIDUAL IESS	0,00		
2249801127	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APOORTE PATRONAL IESS	0,00		
2249801128	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	0,00		
2249801132	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	0,00		
2249801134	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP RETENCIONES JUDICIALES	0,00		
2249801135	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	0,00		
2249801147	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - IESS EXTENSIONES	0,00		
2249801149	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOTERCER SUELDO	5.341,38		
2249801150	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOCUARTO SUELDO	9.516,56		
6 PATRIMONIO				
611 Patrimonio Público				
61109 PATRIMONIO DE GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO				85.904.217,99
6110901001	PATRIMONIO GOBIERNOS SECCIONALES	81.493.725,15	81.493.725,15	
61801 Resultados de Ejercicios Anteriores				4.410.492,84
6180101001	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	4.410.492,84		-
619 (-) Disminución Patrimonial		-		-
618 Resultados del Ejercicio Vigente		13,00	13,00	13,00
9 CUENTAS DE ORDEN				
911 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				13.449.041,61
91107 ESPECIES VALORADAS EMITIDAS				2.425.503,78
9110701001	RODAJE DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS	193.210,25		
9110702001	FONDOS AJENOS CAMPAÑA AFTOSA	22,37		
9110703001	OCUPACIÓN DE MERCADOS	108.784,72		
9110704001	OCUPACIÓN PLAZA DE GANADO	116.479,25		
9110705001	OCUPACIÓN DE VÍA PÚBLICA	61.770,50		
9110706001	SERVICIO DE CAMALES-DESPOSTE DE GANADO	1.685.941,70		
9110707001	OTROS SERVICIOS TÉCNICOS Y ADMINISTRATIVOS	239.875,63		
9110708001	ARRENDAMIENTOS DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	19.419,36		
91109 GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS				10.463.553,73
9110901001	GARANTÍAS - BUEN USO DEL ANTICIPO	9.534.694,71		
9110902001	GARANTÍAS - GARANTIA DE FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	928.859,02		
91117 BIENES NO DEPRECIABLES				60.931,55
9111703001	mobiliario	7.454,27		
9111704001	maquinaria y equipo	6.461,84		
9111706001	HERRAMIENTAS	22.415,13		
9111707001	EQUIPOS INFORMATICOS	20.004,55		
9111708001	Bienes artísticos y culturales	0,00		
9111709001	libros y colecciones	4.595,76		
91123 TÍTULOS DE CRÉDITOS EMITIDOS				499.052,55
9112301001	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS BOMBEROS	486.069,60		
9112302001	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS FONDOS ESCOLARES	5.426,04		
9112303001	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS CENTRO AGRICOLA	243,91		
9112304001	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS ALCABALAS OTROS CANTONES	22,37		
9112305001	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS COSTAS JUDICIALES	7.258,63		
9112306001	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS CONEXION Y RECONEXION AGUA POTABLE	32,00		
921 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				-13.450.958,89
92107 EMISIÓN DE ESPECIES VALORADAS				2.425.503,78
9210701001	RODAJE DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS	193.210,25		
9210702001	FONDOS AJENOS CAMPAÑA AFTOSA	20,81		
9210703001	OCUPACIÓN DE MERCADOS	108.786,28		
9210704001	OCUPACIÓN PLAZA DE GANADO	116.479,25		
9210705001	OCUPACIÓN DE VÍA PÚBLICA	61.770,50		
9210706001	SERVICIO DE CAMALES-DESPOSTE DE GANADO	1.685.941,70		
9210707001	OTROS SERVICIOS TÉCNICOS Y ADMINISTRATIVOS	239.875,63		
9210708001	ARRENDAMIENTO DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	19.419,36		
92109 RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS				10.463.553,73
9210901001	GARANTÍAS - BUEN USO DEL ANTICIPO	9.534.694,71		
9210902001	GARANTÍAS - GARANTIA DE FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	928.859,02		
92117 RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEPRECIABLES				60.931,55
9211703001	mobiliario	7.454,27		
9211704001	maquinaria y equipo	6.461,84		
9211706001	HERRAMIENTAS	22.415,13		
9211707001	EQUIPOS INFORMÁTICOS	20.004,55		
9211708001	Bienes artísticos y culturales	0,00		
9211709001	libros y colecciones	4.595,76		
92123 EMISIÓN DE TÍTULOS DE CRÉDITO				500.969,83
9212301001	EMISION TITULOS DE CREDITO BOMBEROS	493.412,92		
9212302001	EMISION TITULOS DE CREDITO FONDOS ESCOLARES	0,00		
9212303001	EMISION TITULOS DE CREDITO CENTRO AGRICOLA	243,91		
9212304001	EMISION TITULOS DE CREDITO ALCABALAS OTROS CANTONES	22,37		
9212305001	EMISION TITULOS DE CREDITO COSTAS JUDICIALES	7.258,63		
9212306001	EMISION TITULOS DE CREDITO CONEXION Y RECONEXION SERVICIO DE AGUA POTABLE	32,00		
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO				



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA

ESTADO DE RESULTADOS

Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022



JEBP AUTORES S.A.

BALANCE DE SITUACION AL 06/2022 VALORES EXPRESADOS EN DOLARES

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
6210102001	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	0,00	0,00	115.942,03	-115.942,03
6210201001	IMPUESTO PREDIO URBANO	0,00	0,00	932.403,61	-932.403,61
6210201002	EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS URBANO	0,00	0,00	5.465,40	-5.465,40
6210202001	IMPUESTO PREDIO RUSTICO	0,00	0,00	540.142,40	-540.142,40
6210202002	EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS RUSTICO	0,00	0,00	2.152,00	-2.152,00
6210203001	RM_INSCRIPCION TRAMITE COMPARIAS	0,00	0,00	125,00	-125,00
6210203002	RM_CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00	0,00	748,00	-748,00
6210203003	RM_INSCRIPCION CANCELACION DE FREUDA AGRICOLA O INDUSTRIAL	0,00	0,00	225,00	-225,00
6210203004	RM _INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	0,00	0,00	2.355,00	-2.355,00
6210203006	RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA	0,00	0,00	1.058,12	-1.058,12
6210203007	RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA-3000	0,00	0,00	6.000,00	-6.000,00
6210206001	IMPUESTO ALCABALA	0,00	0,00	209.613,89	-209.613,89
6210207001	A LOS ACTIVOS TOTALES	0,00	0,00	655.200,23	-655.200,23
6210299001	SOLARES NO EDIFICADOS	0,00	0,00	100.390,97	-100.390,97
6210312001	A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	0,00	0,00	19,20	-19,20
6210704001	PATENTE ANUAL 0-2000	0,00	0,00	8.240,00	-8.240,00
6210704002	PATENTE ANUAL 2001-5000	0,00	0,00	8.454,50	-8.454,50
6210704003	PATENTE ANUAL 5001-10000	0,00	0,00	3.199,15	-3.199,15
6210704004	PATENTE ANUAL 10001-20000	0,00	0,00	1.497,48	-1.497,48
6210704005	PATENTE ANUAL 20001-30000	0,00	0,00	195,00	-195,00
6210704006	PATENTE ANUAL 30001-40000	0,00	0,00	458,46	-458,46
6210704007	PATENTE EMPRESA 0-31000	0,00	0,00	21.958,00	-21.958,00
6210704008	PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	0,00	0,00	329.345,02	-329.345,02
6210799009	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	0,00	0,00	375.000,00	-375.000,00
6210799003	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	0,00	0,00	22.945,00	-22.945,00
6210799004	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 8001 A 12000	0,00	0,00	6.140,00	-6.140,00
6210799005	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 12001 A 16000	0,00	0,00	4.320,00	-4.320,00
6210799006	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 16001 A 20000	0,00	0,00	3.060,00	-3.060,00
6210799007	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 20001 A 30000	0,00	0,00	4.125,00	-4.125,00
6210799008	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 30001 A 40000	0,00	0,00	4.050,00	-4.050,00
6210799009	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 40001 EN ADELANTE	0,00	0,00	1.850,00	-1.850,00
6230108001	MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	0,00	0,00	3.010,00	-3.010,00
6230108006	ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	0,00	0,00	48.655,00	-48.655,00
6230108007	ORTOFOTO CON CUADRICULA A0, A1	0,00	0,00	230,00	-230,00
6230108011	RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	0,00	0,00	25,00	-25,00
6230108013	INSCRIPCION DE GRAVAMEN	0,00	0,00	516,00	-516,00
6230108015	BLOQUEO O DESBLOQUEO EN EL SISTEMA	0,00	0,00	22,50	-22,50
6230108016	CAMBIO DE COLOR	0,00	0,00	150,00	-150,00
6230108017	ACTUALIZACION DE MOTOR	0,00	0,00	270,00	-270,00
6230108018	ACTUALIZACION DE CLASE Y/O TIPO DE VEHICULO	0,00	0,00	7,50	-7,50
6230108019	TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	0,00	0,00	15,00	-15,00
6230108020	RESTRICCION BLOQUEO O DESBLOQUEO DEL VEHICULO	0,00	0,00	10.080,00	-10.080,00
6230109001	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	0,00	7,50	-7,50
6230109002	BUSES-BUSSETAS-CAMIONES HASTA DOS EJES	0,00	0,00	19.569,75	-19.569,75
6230109003	CAMIONES Y VEHICULOS PESADOS MAS DE DOS EJES	0,00	0,00	2.520,00	-2.520,00
6230109004	MOTOCICLETAS	0,00	0,00	525,00	-525,00
6230109005	VEHICULOS LIVIANOS	0,00	0,00	857,50	-857,50
6230110003	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00	0,00	23.240,00	-23.240,00
6230111001	DUPLICADO DE MATRICULA	0,00	0,00	775,00	-775,00
6230112001	PATENTE INTRODUTOR DE GANADO	0,00	0,00	33.352,00	-33.352,00
6230112002	PATENTE CONSERVACION MINERA	0,00	0,00	14.726,25	-14.726,25
6230112003	PATENTE INSCRIPCION INTRODUTOR DE GANADO	0,00	0,00	1.020,00	-1.020,00
6230114002	TASA DE DESPOSTE DE GANADO BOVINO II	0,00	0,00	67,00	-67,00
6230116001	RECOLECCION DE BASURA	0,00	0,00	111.753,60	-111.753,60
6230118001	PLANOS MODIFICATORIOS	0,00	0,00	535.004,74	-535.004,74
6230118002	CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	0,00	0,00	263,01	-263,01
6230118003	CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	0,00	0,00	35.512,27	-35.512,27
6230118004	CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	0,00	0,00	60.329,67	-60.329,67
6230118005	REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	0,00	0,00	111.459,32	-111.459,32
6230118007	PROPIEDAD HORIZONTAL APROBACION DE PLANOS	0,00	0,00	700,58	-700,58
6230118009	DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	0,00	0,00	5.760,00	-5.760,00
6230118011	LINEA DE FABRICA	0,00	0,00	378,75	-378,75
6230118012	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACION DE PLANOS	0,00	0,00	9.272,25	-9.272,25
6230118013	PERMISO DE CERRAMIENTO	0,00	0,00	23.438,77	-23.438,77
6230132001	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	0,00	0,00	1.489,07	-1.489,07
6230132002	RP REGISTRO FRACCIONAMIENTO DE TIERRA	0,00	0,00	4.984,00	-4.984,00
6230132003	RP RECTIFICACION DE ASIENOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	0,00	0,00	3.955,00	-3.955,00
6230132004	RP RECTIFICACION - INSCRIPCION DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	0,00	0,00	900,00	-900,00
6230132005	RP CONSTITUCION DE SERVIDUMBRES	0,00	0,00	60,00	-60,00
				80,00	-80,00



**BALANCE DE SITUACION
AL 06/2022
VALORES EXPRESADOS EN DOLARES**

USUARIO : jacarranza

CUENTA	NOMBRE	BALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	BALDO FINAL
6230132006	RF INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	0,00	0,00	1.525,00	-1.525,00
6230132009	RF INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	0,00	0,00	600,00	-600,00
6230132010	RF INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	0,00	0,00	3.640,00	-3.640,00
6230132011	RF INSCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, FMI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	0,00	0,00	1.270,00	-1.270,00
6230132012	RF INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	0,00	0,00	84,00	-84,00
6230132014	RF CERTIFICADO DE GRAVAMENES	0,00	0,00	31.045,00	-31.045,00
6230132015	RF CERTIFICADO DE BIENES RAICES	0,00	0,00	469,00	-469,00
6230132016	RF RAZONES DE INSCRIPCION	0,00	0,00	924,00	-924,00
6230132017	RF CANCELACION DE HIPOTECA Y FMI	0,00	0,00	2.790,00	-2.790,00
6230132018	RF CANCELACION FMI	0,00	0,00	3.213,00	-3.213,00
6230132019	RF DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	0,00	0,00	250.437,81	-250.437,81
6230132021	RF CONSTITUCION DE HIPOTECA Y FMI	0,00	0,00	59.970,93	-59.970,93
6230132022	RF CAPITULACIONES MATRIMONIALES	0,00	0,00	150,00	-150,00
6230199001	SEGURIDAD CIUDADANA	0,00	0,00	177.400,49	-177.400,49
6230199003	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	0,00	0,00	146.695,91	-146.695,91
6230199005	RESOLUCION ADENDA POR HABILITACION	0,00	0,00	346,50	-346,50
6230199006	RESOLUCION ADENDA POR DESHABILITACION	0,00	0,00	367,50	-367,50
6230199007	RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO	0,00	0,00	262,50	-262,50
6230199009	RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO Y VEHICULO	0,00	0,00	10,50	-10,50
6230199010	RESOLUCION ADENDA CAMBIO DE SOCIO Y HABILITACION DE VEHICULO	0,00	0,00	84,00	-84,00
6230199011	PERMISO DE OPERACION/RENOVACION	0,00	0,00	209,00	-209,00
6230199012	CONTRATO DE OPERACION/RENOVACION	0,00	0,00	209,00	-209,00
6230199014	MODIFICACION CARACTERISTICAS VEHICULO	0,00	0,00	540,00	-540,00
6230199015	CAMBIO TIPO(CLASE)	0,00	0,00	120,00	-120,00
6230199016	RESOLUCION DE FACTIBILIDAD (CONSTITUCION JURIDICA)	0,00	0,00	304,00	-304,00
6230199017	CERTIFICADO UNICO VEHICULAR	0,00	0,00	1.320,00	-1.320,00
6230199018	CERTIFICADO DE POSEER VEHICULO	0,00	0,00	457,50	-457,50
6230199019	COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	0,00	0,00	508,00	-508,00
6230199020	COPIA CERTIFICADAS RESOLUCIONES Y ADENDAS (HASTA 2 COPIAS)	0,00	0,00	125,00	-125,00
6230199022	REVISION TECNICA VEHICULAR	0,00	0,00	53.866,37	-53.866,37
6230308001	REGALIAS MINERAS	0,00	0,00	1.213,75	-1.213,75
6230308003	TASA PERMISOS AMBIENTALES EN ARIDOS Y PETREOS	0,00	0,00	580,00	-580,00
6230406002	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	0,00	0,00	106.509,11	-106.509,11
6230406003	REPAVIMENTACION Y ADOQUINADO	0,00	0,00	348.287,48	-348.287,48
6230408001	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	0,00	0,00	1.878,66	-1.878,66
6240399001	AVISO DE ALCABALA	0,00	0,00	3.039,24	-3.039,24
6240399002	CERT.AVALUOS Y CATASTROS	0,00	0,00	26,00	-26,00
6240399003	CERT.DE LINEA DE FABRICA Y DETERMINACION	0,00	0,00	1.377,00	-1.377,00
6240399004	CERT.LIQ ALCABAL Y /O PLUSVALIA O UTILIDAD	0,00	0,00	3.339,00	-3.339,00
6240399005	DFM-1	0,00	0,00	788,40	-788,40
6240399006	DFM-2	0,00	0,00	226,60	-226,60
6240399007	DFM-5	0,00	0,00	489,90	-489,90
6240399008	DGYC-1	0,00	0,00	43,47	-43,47
6240399009	DGYC-3	0,00	0,00	1.705,54	-1.705,54
6240399010	DIPLAT-1	0,00	0,00	128,70	-128,70
6240399011	DIPLAT-2	0,00	0,00	833,80	-833,80
6240399012	DIPLAT-3	0,00	0,00	104,64	-104,64
6240399013	DIPLAT-4	0,00	0,00	35,20	-35,20
6240399014	DIPLAT-5	0,00	0,00	94,80	-94,80
6240399015	DIPLAT-6	0,00	0,00	94,80	-94,80
6240399016	DIPLAT-7	0,00	0,00	559,61	-559,61
6240399017	DPLM-2	0,00	0,00	12,10	-12,10
6240399018	ORM-01	0,00	0,00	557,75	-557,75
6240399019	ORM-02	0,00	0,00	354,20	-354,20
6240399020	ORM-03	0,00	0,00	13,80	-13,80
6240399021	SERVICIOS TECNICOS ADMINISTRATIVOS-ESPECIES	0,00	0,00	16.205,00	-16.205,00
6240399023	TMI	0,00	0,00	5.545,05	-5.545,05
6240399024	TMS	0,00	0,00	30,24	-30,24
6240399025	AYC-1	0,00	0,00	45,54	-45,54
6240399027	CM-5	0,00	0,00	124,95	-124,95
6240399028	CM-6	0,00	0,00	19,95	-19,95
6240399029	CM-7	0,00	0,00	27,50	-27,50
6240399031	DOSP-3	0,00	0,00	81,60	-81,60
6240399034	LIBRO DE OBRA	0,00	0,00	550,00	-550,00
6240399035	INGRESOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	312,00	-312,00
6240399036	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	0,00	0,00	9.335,00	-9.335,00
6240399037	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	0,00	0,00	108.243,90	-108.243,90
6240399038	USO DE SUELO	0,00	0,00	4.660,00	-4.660,00
6240399039	USO DE SUELO P3	0,00	0,00	1.450,00	-1.450,00



**BALANCE DE SITUACION
AL 06/2022
VALORES EXPRESADOS EN DOLARES**

USUARIO : juncarranza

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
6240399041	SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5A	0,00	0,00	5.620,79	-5.620,79
6240399042	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2A	0,00	0,00	6.572,76	-6.572,76
6250299001	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICHOS	0,00	0,00	105.279,03	-105.279,03
6250299002	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	0,00	0,00	105.098,56	-105.098,56
6250299003	INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	0,00	0,00	3.634,00	-3.634,00
6250299004	INHUMACION EN NICHOS PARA NIÑOS	0,00	0,00	202,50	-202,50
6250299005	COLUMBARIOS	0,00	0,00	51,00	-51,00
6250299008	INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	0,00	0,00	605,51	-605,51
6250299009	EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	0,00	0,00	134,75	-134,75
6250299010	FOR METRO 2 DE TERRENO PARA MAUSOLEOS	0,00	0,00	138.997,24	-138.997,24
6250299011	EXHUMACIONES	0,00	0,00	1.476,25	-1.476,25
6250299019	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	0,00	0,00	32.361,00	-32.361,00
6250299020	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	0,00	0,00	28.768,70	-28.768,70
6250299021	ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	0,00	0,00	1.975,38	-1.975,38
6250299023	OCUPACION DE MERCADO	0,00	0,00	73,50	-73,50
6250299024	OCUPACION DE MERCADO TRICICLEROS	0,00	0,00	675,00	-675,00
6250299025	OCUPACION DE VIA PUBLICA MENSUAL	0,00	0,00	7.117,60	-7.117,60
6250299026	PARQUEADERO_ESTACIONAMIENTO	0,00	0,00	4.593,00	-4.593,00
6250299027	OCUPACION VIA PUBLICA 3	0,00	0,00	72,60	-72,60
6250299033	OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	0,00	0,00	4.770,00	-4.770,00
6250299034	ZONA AZUL - OCUPACION VIA PUBLICA	0,00	0,00	35.090,00	-35.090,00
6250301001	TRIBUTARIA	0,00	0,00	966,41	-966,41
6250402001	MULTAS CONSTRUCCIONES	0,00	0,00	57.762,40	-57.762,40
6250402002	MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	0,00	0,00	2.782,75	-2.782,75
6250404001	INCUMPLIMIENTOS DE CONTRATOS	0,00	0,00	1.094,59	-1.094,59
6250499001	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	0,00	0,00	54.175,00	-54.175,00
6250499002	RECARGO RETRASO PROCESO REVISION ANUAL Y/O MATRICULACION PUBLICO	0,00	0,00	25,00	-25,00
6252407001	Devolución de disponibilidades	0,00	0,00	10.020,17	-10.020,17
6252499001	OTROS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	3.026,31	-3.026,31
6262101001	DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	4.095.638,33	-4.095.638,33
6262101004	TRANSFERENCIAS MINISTERIO - COMPETENCIA DE TRANSPORTE	0,00	0,00	113.677,85	-113.677,85
6295505001	Actualización de Propiedad, Planta y Equipo	0,00	0,00	656,84	-656,84
6315101001	INVERSION DE DESARROLLO SOCIAL	0,00	833.571,60	0,00	833.571,60
6315401001	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	0,00	14.540,40	0,00	14.540,40
6320111001	INVERSIONES DE EXISTENCIAS NACIONALES DE USO PÚBLICO	0,00	560.133,67	0,00	560.133,67
6330105001	Pensiones de Jubilación Patronal	0,00	8.138,58	0,00	8.138,58
6330106001	REMUNERACIONES UNIFICADAS	0,00	1.282.000,14	0,00	1.282.000,14
6330203001	SALARIOS UNIFICADOS	0,00	870.878,18	0,00	870.878,18
6330204001	DECIMOTERCER SUELDO	0,00	194.316,63	0,00	194.316,63
6330304001	DECIMOCUARTO SUELDO	0,00	97.638,94	0,00	97.638,94
6330306001	COMPENSACIÓN POR TRANSPORTE	0,00	15.959,00	0,00	15.959,00
6330401001	ALIMENTACIÓN	0,00	68.562,50	0,00	68.562,50
6330408001	POR CARGAS FAMILIARES	0,00	4.922,75	0,00	4.922,75
6330509001	SUBSIDIO DE ANTIGUEDAD	0,00	26.395,97	0,00	26.395,97
6330510001	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	0,00	113.006,80	0,00	113.006,80
6330512001	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	0,00	49.492,20	0,00	49.492,20
6330513001	SUBROGACION	0,00	2.917,04	0,00	2.917,04
6330601001	ENCARGOS	0,00	13.250,19	0,00	13.250,19
6330602001	APORTE PATRONAL	0,00	277.858,98	0,00	277.858,98
6330702001	FONDO DE RESERVA	0,00	179.105,77	0,00	179.105,77
6330704001	SUPRESION PUESTOS	0,00	954,46	0,00	954,46
6330707001	COMPENSACION POR DESAHUCIO	0,00	3.899,47	0,00	3.899,47
6340101001	COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACION DE FUNCIONES	0,00	22.738,20	0,00	22.738,20
6340104001	AGUA POTABLE	0,00	43.925,70	0,00	43.925,70
6340105001	ENERGÍA ELÉCTRICA	0,00	54.180,94	0,00	54.180,94
6340106001	SERVICIO DE INTERNET	0,00	58.015,57	0,00	58.015,57
6340204001	SERVICIOS DE CORREO	0,00	55,65	0,00	55,65
6340208001	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONES	0,00	98.475,43	0,00	98.475,43
6340208001	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	0,00	90.990,00	0,00	90.990,00
6340303001	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	0,00	868,20	0,00	868,20
6340404001	GASTOS EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0,00	47.114,14	0,00	47.114,14
6340405001	GASTOS EN VEHICULOS	0,00	22.811,91	0,00	22.811,91
6340502001	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	0,00	934,72	0,00	934,72
6340601001	Consultoria , asesoria e investigacion especializada	0,00	1.636,90	0,00	1.636,90
6340612001	CAPACITACION A SERVIDORES PUBLICOS	0,00	3.275,00	0,00	3.275,00
6340701001	DESARROLLO SISTEMAS INFORMATICOS	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00
6340704001	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS Y SISTEMAS INFORMÁTICOS	0,00	4.390,00	0,00	4.390,00
6340801001	ALIMENTOS Y BEBIDAS	0,00	352,40	0,00	352,40
6340803001	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	126.829,56	0,00	126.829,56

**BALANCE DE SITUACION
AL 06/2022
VALORES EXPRESADOS EN DOLARES**

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
6340804001	MATERIALES DE OFICINA	0,00	5.868,91	0,00	5.868,91
6340805001	MATERIALES DE ASEO	0,00	6.967,76	0,00	6.967,76
6340811001	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA Y CARPINTERÍA	0,00	1.197,87	0,00	1.197,87
6340813001	REPUESTOS Y ACCESORIOS	0,00	169.846,81	1.305,56	168.541,25
6344503001	Mobiliarios (Bienes Muebles no Depreciables)	0,00	167,02	0,00	167,02
6344504001	Maquinarias y Equipos (Bienes Muebles no Depreciables)	0,00	272,02	0,00	272,02
6344507001	Equipos, sistemas y paquetes informáticos	0,00	438,83	0,00	438,83
6350102001	TASAS GENERALES, IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, PERMISOS, LICENCIAS Y PATENTES	0,00	6.771,59	0,00	6.771,59
6350201001	INTERESES AL SECTOR PÚBLICO FINANCIERO	0,00	273.196,11	0,00	273.196,11
6350401001	SEGUROS	0,00	38.360,76	0,00	38.360,76
6350403001	COMISIONES BANCARIAS	0,00	3.776,06	0,00	3.776,06
6350406001	COSTAS JUDICIALES, TRÁMITES NOTARIALES LEGALIZACIONES DE DOCUMENTOS Y ARREGLOS EXTRAJUDICIALES	0,00	542,64	0,00	542,64
6350706001	DESCUENTO URBANO	0,00	46.910,52	0,00	46.910,52
6350706002	DESCUENTO RUSTICO	0,00	24.614,00	0,00	24.614,00
6350706003	COMISION EMPRESA ELECTRICA	0,00	52.685,24	0,00	52.685,24
6360101001	AL GOBIERNO CENTRAL	0,00	24.683,58	0,00	24.683,58
6360102001	A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS	0,00	89.822,35	0,00	89.822,35
6362103001	A EMPRESAS PÚBLICAS	0,00	499.870,66	0,00	499.870,66
6362408001	APORTES Y PARTICIPACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0,00	9.484,84	0,00	9.484,84
6385102001	Edificios, Locales y Residencias	0,00	67.429,12	0,00	67.429,12
6385103001	Mobiliarios	0,00	3.608,37	0,00	3.608,37
6385104001	Maquinaria y Equipo	0,00	49.915,46	0,00	49.915,46
6385105001	Vehiculos	0,00	32.577,46	0,00	32.577,46
6385106001	Herramientas	0,00	1.322,02	0,00	1.322,02
6385107001	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	0,00	19.702,52	0,00	19.702,52
6385108001	Bienes Artísticos y Culturales	0,00	1.130,78	0,00	1.130,78
6390102001	Edificios, Locales y Residencias	0,00	134.858,24	0,00	134.858,24
6390103001	Mobiliarios	0,00	8.452,03	0,00	8.452,03
6390104001	Maquinaria y Equipo	0,00	101.658,67	0,00	101.658,67
6390105001	Vehiculos	0,00	54.451,76	0,00	54.451,76
6390106001	Herramientas	0,00	2.593,79	0,00	2.593,79
6390107001	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	0,00	34.260,64	0,00	34.260,64
6390108001	Bienes Artísticos y Culturales	0,00	1.614,85	0,00	1.614,85
6391001001	Pérdida por Deterioro de Activos Fijos	0,00	847,05	0,00	847,05
6391101001	Pérdida por Obsolescencia y Deterioro de Inventarios	0,00	30.110,48	0,00	30.110,48
6395301001	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	63.827,42	0,00	63.827,42
	TOTAL	0,00	7.060.375,82	10.613.830,16	-3.553.454,34

MÁXIMA AUTORIDAD

DIRECTOR (A) FINANCIERO (A)

CONTADOR (A) GENERAL



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
CEDULA PRESUPUESTARIA-INGRESOS
Periodo: Del 01 de enero al 30 de junio del 2022



INGRESOS- DETALLE

CODIGO NOMBRE	ASIGNACION	REFORMAS	CODIFICADO	DEVENGADO	PORDEVENG#RECAUDADO	PORRECAUDAR
110102 A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	273.108,87	0,00	273.108,87	272.148,59	960,28	270.161,20
110201 A LOS PREDIOS URBANOS	723.471,97	0,00	723.471,97	972.732,97	-249.261,00	753.365,50
110202 A LOS PREDIOS RUSTICOS	406.686,74	0,00	406.686,74	542.749,12	-136.062,38	410.439,52
110203 A LA INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO DE LA PROPIEDAD O EN EL REGISTRO MERCANTIL	35.713,29	0,00	35.713,29	27.160,48	8.552,81	27.066,48
110206 IMPUESTO DE ALCABALAS	424.515,04	0,00	424.515,04	523.117,31	-98.602,27	510.244,20
110207 A LOS ACTIVOS TOTALES	653.993,25	0,00	653.993,25	826.970,60	-172.977,35	757.591,77
110299 OTROS IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	114.729,90	0,00	114.729,90	100.160,49	14.569,41	52.969,90
110312 A LOS ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00	19,20	-19,20	19,20
110704 PATENTES COMERCIALES, INDUSTRIALES Y DE SERVICIO	789.044,69	0,00	789.044,69	1.194.544,85	-405.500,16	982.011,48
110799 Otros Impuestos	133.795,00	0,00	133.795,00	118.720,00	15.075,00	118.625,00
130108 PRESTACION DE SERVICIOS	93.019,32	0,00	93.019,32	109.224,67	-16.205,35	96.969,67
130109 RODAJE DE VEHICULOS MOTORIZADOS	92.582,50	0,00	92.582,50	67.852,50	24.730,00	67.852,50
130110 Control de Alimentos y de Establecimientos Comerciales e Industriales	0,00	0,00	0,00	775,00	-775,00	775,00
130111 INSCRIPCIÓN, REGISTROS Y MATRICULAS	84.102,00	0,00	84.102,00	86.277,00	-2.175,00	86.145,00
130112 PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	1.820,00	0,00	1.820,00	16.195,75	-14.375,75	11.818,25
130114 SERVICIO DE CAMALES	109.305,79	0,00	109.305,79	225.545,60	-116.239,81	225.545,60
130116 RECOLECCION DE BASURA	1.193.091,52	0,00	1.193.091,52	1.130.435,51	62.656,01	1.112.450,27
130118 APROBACION DE PLANOS E INSPECCION DE CONSTRUCCIONES	365.886,22	0,00	365.886,22	477.153,11	-111.266,89	444.908,19
130132 Tasas de Servicios por el Registro de Datos Públicos	600.800,13	0,00	600.800,13	735.148,67	-134.348,54	700.969,79
130199 OTRAS TASAS GENERALES	283.194,01	105.310,97	388.504,98	534.472,44	-145.967,46	488.872,52
130308 REGALÍAS MINERAS	2.982,16	0,00	2.982,16	3.484,12	-501,96	3.484,12
130406 APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE Y CONSTRUCCION DE VIAS DE TODA CLASE	242.618,80	0,00	242.618,80	862.446,91	-619.828,11	527.313,14
130408 ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	17.559,71	0,00	17.559,71	26.576,46	-9.016,75	11.125,99
140399 OTROS SERVICIOS TECNICOS Y ESPECIALIZADOS	187.146,67	0,00	187.146,67	282.704,47	-95.557,80	250.785,96
170299 OTROS ARRENDAMIENTOS	331.647,76	0,00	331.647,76	604.585,21	-272.937,45	401.555,78
170301 TRIBUTARIA	97.564,73	0,00	97.564,73	31.402,49	66.162,24	66.162,24
170402 INFRACCION A ORDENANZAS MUNICIPALES	53.083,63	0,00	53.083,63	174.550,37	-121.466,74	58.535,44
170404 INCUMPLIMIENTO DE CONTRATOS	6.200,06	0,00	6.200,06	4.359,03	1.841,03	4.359,03
170499 OTRAS MULTAS	141.508,22	0,00	141.508,22	194.350,00	-52.841,78	194.225,00
190201 Indemnizaciones por Siniestros	0,00	0,00	0,00	18.756,93	-18.756,93	18.756,93
190407 Devolucion de disponibilidades	0,00	0,00	0,00	10.020,17	-10.020,17	10.020,17
190499 OTROS NO ESPECIFICADOS	20.000,00	0,00	20.000,00	5.100,73	14.899,27	5.100,73
240201 TERRENOS	0,00	0,00	0,00	3.390,80	-3.390,80	3.390,80
280101 GOBIERNO CENTRAL	9.076.017,10	1.550.694,38	10.626.711,48	9.737.229,10	889.482,38	9.737.229,10
280103 DE EMPRESAS PÚBLICAS	289.628,34	0,00	289.628,34	143.614,20	146.014,14	143.614,20
280654 Del Presupuesto General del Estado a los Gobiernos Autónomos Descentralizados Metropolitanos y Municipales para el Ejercicio de la Competencia para Preservar el Patrimonio Arquitectónico y Cultural	0,00	0,00	0,00	48.882,88	-48.882,88	48.882,88
370102 De Fondos de Autogestión	7.282.260,88	0,00	7.282.260,88	0,00	7.282.260,88	0,00
380101 DE CUENTAS POR COBRAR	9.964.492,80	-1.683.100,08	8.281.392,72	3.680.385,25	4.601.007,47	3.680.385,25
380107 De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de Gobiernos Autónomos Descentralizados y Empresas Públicas- Compra de Bienes y/o Servicios.	972.928,09	0,00	972.928,09	219.340,44	753.587,65	219.340,44
380108 De anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de Gobiernos Autónomos Descentralizados y Empresas Públicas - Construcción de Obras.	4.006.466,12	0,00	4.006.466,12	1.519.189,54	2.487.276,58	1.519.189,54
TOTAL	39.070.965,31	-27.094,73	39.043.870,58	25.531.772,96	13.512.097,62	23.986.468,03

INGRESOS DETALLE NIVEL 1

CODIGO NOMBRE	ASIGNACION	REFORMAS	CODIFICADO	DEVENGADO	PORDEVENG#RECAUDADO	PORRECAUDAR
1 INGRESOS CORRIENTES	7.479.171,98	105.310,97	7.584.482,95	10.179.740,75	-2.595.257,80	8.634.435,82
2 INGRESOS DE CAPITAL	9.365.645,44	1.550.694,38	10.916.339,82	9.933.116,98	983.222,84	9.933.116,98
3 INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	22.226.147,89	-1.683.100,08	20.543.047,81	5.418.915,23	15.124.132,58	5.418.915,23
TOTAL	39.070.965,31	-27.094,73	39.043.870,58	25.531.772,96	13.512.097,62	23.986.468,03

GASTOS DETALLE NIVEL 1

CODIGO NOMBRE	ASIGNACION	REFORMAS	CODIFICADO	CERTIFICACIONE	SALDOCERTIF	COMPROMISO	SALDOCOMPR	DEVENGADO	SALDOPOR DE	PAGADO	SALDOPOR P
5 GASTOS CORRIENTES	10.028.427,45	1.081.086,29	11.109.513,74	2.510.365,01	8.599.148,73	9.670.338,54	1.439.175,20	9.651.502,16	1.458.011,58	9.351.028,62	1.758.485,12
7 GASTOS DE INVERSION	7.467.829,62	16.907.662,33	24.375.491,95	15.876.962,63	8.498.529,32	9.998.246,30	14.377.245,65	9.997.364,14	14.378.127,81	9.967.562,91	14.407.929,04
8 GASTOS DE CAPITAL	806.002,80	1.551.352,45	2.357.355,25	953.156,95	1.404.198,30	1.254.689,00	1.102.666,25	1.254.682,69	1.102.672,56	1.254.682,69	1.102.672,56
9 APLICACIÓN DEL FINANCIAMIENTO	20.768.705,44	-19.567.195,80	1.201.509,64	0,00	1.201.509,64	1.154.044,65	47.464,99	1.154.044,65	47.464,99	1.149.265,34	52.244,30
TOTAL	39.070.965,31	-27.094,73	39.043.870,58	19.340.484,59	19.703.385,99	22.077.318,49	16.966.552,09	22.057.593,64	16.986.276,94	21.722.539,55	17.321.331,03

GASTO-DETALLE

CODIGO NOMBRE	ASIGNACION	REFORMAS	CODIFICADO	CERTIFICACIONE	SALDOCERTIF	COMPROMISO	SALDOCOMPR	DEVENGADO	SALDOPOR DE	PAGADO	SALDOPOR P
511005 REMUNERACIONES UNIFICADAS	2.694.112,80	-91.954,46	2.602.158,34	0,00	2.602.158,34	2.601.890,13	268,21	2.601.890,13	268,21	2.599.453,27	52.705,07
511010 ALAJAJE PATRONAL	1.174.272,00	-58.400,00	1.115.872,00	0,00	1.115.872,00	1.115.872,00	0,00	1.115.872,00	0,00	1.115.872,00	0,00
511023 DECIMO TERCER SUELDO	401.771,86	-1.000,00	400.771,86	0,00	400.771,86	400.494,41	277,45	400.181,02	590,84	396.747,27	34.024,59
511024 DECIMO CUARTO SUELDO	189.675,00	0,00	189.675,00	0,00	189.675,00	189.675,00	0,00	189.675,00	0,00	189.675,00	0,00
511034 COMPENSACION POR TRANSPORTE	34.188,00	-3.500,00	30.688,00	0,00	30.688,00	30.330,00	358,00	30.330,00	358,00	30.329,50	358,50
511035 ALIMENTACION	110.940,00	-200.200,00	-90.260,00	0,00	-90.260,00	-90.260,00	0,00	-90.260,00	0,00	-90.260,00	0,00
511041 POR CARGAS FAMILIARES	52.536,00	-43.300,00	9.236,00	0,00	9.236,00	9.236,00	0,00	9.236,00	0,00	9.236,00	0,00
511048 SUBSIDIO DE ANTIGÜEDAD	77.700,00	-24.330,00	53.370,00	0,00	53.370,00	53.304,49	65,51	53.304,49	65,51	53.304,49	65,51
511059 HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	213.300,00	42.800,00	256.100,00	0,00	256.100,00	256.088,49	11,51	256.088,49	11,51	256.088,49	11,51
511060 FONDOS DE RESERVA	42.669,00	-4.900,00	37.769,00	0,00	37.769,00	37.691,10	78,90	37.691,10	78,90	37.691,10	78,90
511066 ASIGNACION GLOBAL DE JUBILACION PATRONAL PARA TRABAJADORES AMPARADOS POR EL CODIGO DE TRABAJO	28.456,20	-21.000,00	7.456,20	0,00	7.456,20	7.204,64	251,56	7.204,64	251,56	7.204,64	251,56
511072 Supresión de Puesto	0,00	954,46	954,46	0,00	954,46	954,46	0,00	954,46	0,00	954,46	0,00
511074 Compensación por Desahucio	0,00	8.500,00	8.500,00	0,00	8.500,00	8.412,97	87,03	8.412,97	87,03	8.412,97	87,03
511076 BENEFICIO POR JUBILACION	0,00	104.430,00	104.430,00	0,00	104.430,00	104.430,00	0,00	104.430,00	0,00	104.430,00	0,00
511077 COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACION DE FUNCIONES	35.254,77	8.000,00	43.254,77	0,00	43.254,77	42.051,35	1.203,42	42.051,35	1.203,42	42.051,35	1.203,42
520111 Pensiones de Jubilación Patronal	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	16.277,16	8.722,84	16.277,16	8.722,84	16.277,16	8.722,84
530101 AGUA POTABLE	87.652,04	26.766,31	114.418,35	0,00	114.418,35	104.382,54	10.035,81	100.933,40	13.484,95	100.933,40	13.484,95
530104 ENERGIA ELECTRICA	162.860,71	-35.578,78	127.281,93	0,00	127.281,93	107.088,24	20.193,69	107.016,73	20.265,20	107.016,73	20.265,20
530105 TELECOMUNICACIONES	152.016,05	-46.807,23	105.208,82	58,01	105.266,83	115.908,37	82.714,91	115.908,37	82.714,91	115.908,37	82.714,91
530106 SERVICIO DE CORREO	0,00	107,47	107,47	0,00	107,47	100,41	7,06	100,41	7,06	100,41	7,06
530201 TRANSPORTE DE PERSONAL	0,00	7.593,54	7.593,54	0,00	7.593,54	7.593,54	0,00	7.593,54	0,00	7.593,54	0,00
530203 ALMACENAMIENTO, EMBALAJE, DESEMBALAJE, ENVASE, DESENVASE Y RECARGA DE EXTINTORES	5.000,00	3.017,56	8.017,56	700,00	7.317,56	625,00	7.392,56	625,00	7.392,56	625,00	7.392,56
530204 IMPRESION, REPRODUCCION Y PUBLICACIONES	133.500,00	125.524,50	259.024,50	220,827,00	38.197,50	144.498,36	114.525,15	144.498,36	114.525,15	144.498,36	114.525,15
530205 Espectáculos Culturales y Sociales	0,00	7.593,54	7.593,54	0,00	7.593,54	7.593,54	0,00	7.593,54	0,00	7.593,54	0,00
530207 DIFUSION, INFORMACION Y PUBLICIDAD	71.167,86	-71.167,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
530208 SERVICIOS DE VIGILANCIA	415.000,00	208.646,66	623.646,66	577.973,20	45.673,46	288.465,15	335.181,51	288.465,15	335.181,51	288.465,15	335.181,51
530228 Servicios Médicos Hospitalarios y Complementarios	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
530301 PASAJES AL INTERIOR	4.000,00	5.000,00	9.000,00	5.000,00	4.000,00	4.938,89	561,11	4.938,89	561,11	4.938,89	561,11
530302 PASAJES AL EXTERIOR	5.000,00	10.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
530303 VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	10.000,00	-98,36	9.901,64	3.040,00	6.861,64	2.076,75	7.828,29	2.076,75	7.828,29	2.076,75	7.828,29
530304 VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR	10.000,00	-2.000,00	8.000,00	4.389,60	3.610,40	1.020,47	6.979,53	1.020,47	6.979,53	1.020,47	6.979,53
530305 MOBILIARIOS	12.500,00	6.298,28	18.798,28	0,00	18.798,28	18.498,88	299,40	18.498,88	299,40	18.498,88	299,40
530306 MAQUINARIAS Y EQUIPOS	77.300,00	65.286,35	142.586,35	115.122,57	27.463,78	113.528,68	29.057,67	113.528,68	29.057,67	113.528,68	29.057,67
530405 VEHICULOS	66.000,00	42.962,73	108.962,73	78.562,11	30.400,62	56.063,33	52.899,40	56.063,33	52.899,40	56.063,33	52.899,40
530409 Libros y Colecciones	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
530502 EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS, PARQUEADEROS, CASILLEROS JUDICIALES Y BANCARIOS (ARRENDAMENTOS)	2.500,00	245,34	2.745,34	2.258,01	487,33	2.078,40	710,94	2.078,40	710,94	2.078,40	710,94
530501 Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	8.500,00	34.700,00	43.200,00	41.200,00	2.000,00	10.279,74	26.170,26	10.279,74	26.170,26	10.279,74	26.170,26
530612 FORMACION Y CAPACITACION PARA SERVIDORES MUNICIPALES	3.000,00	2.954,00	5.954,00	3.275,00	2.679,00	3.275,00	2.679,00	3.275,00	2.679,00	3.275,00	2.679,00
530701 DESARROLLO EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	6.000,00	0,00	6.000,00	5.992,00	8,00	5.350,00	650,00	5.350,00	650,00	5.350,00	650,00
530702 ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMATICOS	8.000,00	-5.000,00	3.000,00	699,90	2.300,10	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
530704 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y SISTEMAS INFORMATICOS	5.000,00	390,00	5.390,00	5.262,00	128,00	5.262,00	128,00	5.262,00	128,00	5.262,00	128,00
530801 Alimentos y Bebidas	0,00	710,15	710,15	0,00	710,15	710,15	0,00	710,15	0,00	710,15	0,00
530802 Vestuario, Lencería, Prendas de Protección y Accesorios para uniformes del personal de Protección, Vigilancia y Seguridad.	0,00	19.152,00	19.152,00	0,00	19.152,00	17.100,00	2.052,00	17.100,00	2.052,00	17.100,00	2.052,00
530803 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	248.300,00	190.824,65	439.124,65	369.849,36	69.275,29	285.131,66	153.992,99	285.131,66	153.992,99	285.131,66	153.992,99
530804 MATERIALES DE OFICINA Y PUBLICACION	10.346,28	19.996,28	30.342,56	10.108,16	19.988,12	11.298,06	8.098,22	11.298,06	8.098,22	11.298,06	8.098,22
530805 MATERIALES DE ASEO	7.000,00	6.119,58	13.119,58	7.455,63	5.663,95	9.016,10	4.103,48	9.016,10	4.103,48	9.016,10	4.103,48
530809 MEDICAMENTOS	15.000,00	4.303,57	19.303,57	5.803,57	0,00	5.878,55	16,02	5.878,55	16,02	5.878,55	16,02
530811 MAT.CONST. ELECTRICA, PLOMERIA Y CARPINTERIA	5.200,00	89.608,88	94.808,88	93.176,71	11.632,17	30.676,71	74.132,17	30.676,71	74.132,17	30.676,71	74.132,17
530813 REPUESTOS Y ACCESORIOS	449.200,00	245.187,39	694.387,39	541.950,08	152.437,31	473.526,72	220.860,67	473.526,72	220.860,67	473.526,72	220.860,67
530826 Dispositivos Médicos de Uso General	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
531403 Mobiliario	0,00	187,77	187,77	167,02	20,75	167,02	20,75	167,02	20,75	167,02	20,75
531404 Maquinarias y Equipos	6.000,00	-4.193,81	1.806,19	272,02	1.534,17	272,02	1.534,17	272,02	1.534,17	272,02	1.534,17
531407 Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	0,00	493,98	493,98	438,83	55,15	438,83	55,15	438,83	55,15	438,83	55,15
531408 Bienes Artísticos, Culturales, Deportes y Símbolos Patrios	0,00	54.812,92	54.812,92	0,00	54.812,92	0,00	54.812,92	0,00	54.812,92	0,00	54.812,92
531411 PARTES Y REPUESTOS	3.000,00	-300,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00
531801 FONDOS DE REPOSICION CAJAS CHICAS INSTITUCIONALES	5.000,00	-1.445,51	3.554,49	0,00	3.554,49	3.554,49	0,00	3.554,49	0,00	3.554,49	0,00
560106 TESOROS, COMISIONES Y OTROS CARGOS EN TITULOS Y VALORES	176.000,00	10.769,28	186.769,28	51.000,00	135.769,28	177.067,07	9.702,21	177.067,07	9.702,21	177.067,07	9.702,21
570102 SECTOR PUBLICO FINANCIERO INTERESES	529.983,04	25.219,51	555.102,55	0,00	555.102,55	555.102,55	0,00	555.102,55	0,00	555.102,55	0,00
570102 TASAS GENERALES IMPUESTOS CONTRIBUCIONES PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	43.100,00	-11.442,39	31.657,61	14.465,71	17.191,90	20.406,69	7.610,92	9.780,98	21.896,63	9.780,98	21.896,63
570201 SEGUROS	205.000,00	-43.711,63	161.288,37	149.461,21	11.827,16	100.747,40	61.180,93	100.747,40	61.180,93	100.747,40	61.180,93
570203 COMISIONES BANCARIAS	11.000,00	394,56	11.394,56	0,00	11.394,56	8.143,03	3.251,53	8.143,03	3.251,53	8.143,03	3.251,53
570206 COSTAS JUDICIALES	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	2.376,05	2.123,95	2.376,05	2.123,95	2.376,05	2.123,95
580101 AL GOBIERNO CENTRAL	98.000,00	0,00	98.000,00	0,00	98.000,00	88.434,18	9.565,82	88.434,18	9.565,82	88.434,18	9.565,82
580102 A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTONOMAS	160.000,00	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00	146.922,07	13.077,93	146.922,07	13.077,93	146.922,07	13.077,93
710203 DECIMO TERCER SUELDO	51.044,83	1.000,00	52.044,83	0,00	52.044,83	51.977,44	67,39	51.977,44	67,39	51.977,44	67,39
710204 DECIMO CUARTO SUELDO	28.350,00	700,00	29.050,00	0,00	29.050,00	28.929,44	120,56	28.929,44	120,56	28.929,44	120,56
710205 SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	612.638,00	0,00	612.638,00	0,00	612.638,00	608.497,21	4.140,79	608.497,21	4.140,79	608.497,21	4.140,79
710601 APORTE PATRONAL	71.360,88	2.000,00	73.360,88	0,00	73.360,88	72.555,05	805,83	72.555,05	805,83	72	

SECCIÓN II

INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA

1. Estado de Situación Financiera

1.1. Activo

El Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía, presentó su Estado de Situación Financiera al 30 de junio del 2022, el cual refleja el resultado acumulado de las actividades realizadas durante dicho periodo. El grupo de cuentas de Activos se han clasificado según su naturaleza económica.

Es importante destacar que los activos comprenden tanto bienes físicos como los intangibles que pertenecen a la entidad y están divididos en Activos Corrientes y No Corrientes. Los activos corrientes son aquellos que se espera que se conviertan en efectivo o se consuman a corto plazo, mientras que los activos no corrientes son aquellos destinados a ser utilizados en la operación a largo plazo.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA ACTIVOS EXPRESADO EN DOLARES			
CONCEPTO	AÑO FISCAL 2022	VARIACIÓN	PARTICIPACIÓN FRENTE AL TOTAL %
ACTIVO TOTAL	112.097.476,61	7%	100%
CORRIENTE	37.017.717,84	1%	33%
NO CORRIENTE	75.079.758,77	36%	67%

SECCIÓN III

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Carta de Control Interno

EVALUACIÓN ESPECIAL AL COMPONENTE CUENTAS POR COBRAR DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA EN EL PRIMER SEMESTRE DEL 2022.

Latacunga, 31 de agosto del 2023

Tnglo. Wilson Rodríguez

ALCALDE

Carta de Control Interno

De mis consideraciones.

Con relación a la Auditoría a los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía por el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2022, se ha evaluado la estructura del control interno del componente **CUENTAS POR COBRAR**, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría que serán aplicados en el desarrollo de nuestro examen a los Estados Financieros.


En el proceso de planificación y ejecución de la auditoría de los estados financieros de la entidad. Del 03 de junio del 2023 se ha revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar el alcance de los procedimientos de auditoría, evaluamos el sistema de control interno de la entidad con el objetivo de identificar debilidades y recomendar mejoras para fortalecer el ambiente de control y la confiabilidad de la información financiera.

Dicha evaluación tuvo como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre sus estados financieros.

Esta carta está dirigida únicamente para información y uso de directivos de la alcaldía, a los distintos departamentos que lo conforman y a los funcionarios que operan dentro de estos.

Estaremos gustosas de discutir estos comentarios, asistirlos en la implementación de alguna de nuestras sugerencias.

Atentamente,



.....

Lic. Colapullo Toaquiza Blanca Paulina

Auditor Senior

JEBP AUDITORES S.A.

CAPITULO I

Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones

En el presente examen especial el Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía. Actualmente no ha realizado una auditoría, por cuanto la Firma Auditoría, no puede dar seguimiento del cumplimiento de recomendaciones, por tal motivo la implementación de las recomendaciones se encuentra fuera del alcance de la presente auditoría.

CAPITULO II

Condiciones no reportables

Desactualización de listado de contribuyentes

Se encontró en el hallazgo que el listado de clientes en el municipio no se encuentra debidamente actualizado, ya que se algunos clientes han presentado sus quejas, han realizado pagos y no han sido depurados los sistemas. Excedentes de clientes.

Cobro de montos mayoritarios

El hallazgo denota que los recaudadores de impuestos cumplen disposiciones por parte de la abogada de coactivas y menciona que se preocupan a la recuperación de montos mayores dejando a un lado montos menores.

Condiciones reportables

Cuentas por Cobrar Impuestos

Impuesto Predio Urbano

El hallazgo determinó que el impuesto predio urbano, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1131102001	GAD MEJIA	3.672,37	3.462,06	210,31	

Impuesto Predio Rustico

El hallazgo determinó que el impuesto predio rustico, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1131103001	GAD MEJIA	132.109,6	4.162,52	127.947,08	

A los Activos Totales

El hallazgo determinó que, a los activos totales, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1131106001	GAD MEJIA	69.378,83	63.500,29	5.878,54	

Patente Anual de 0-2000

El hallazgo determinó que patente anual de 0-2000, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al	Diferencia	Observaciones
---------------	----------------	---	---------------------------------	-------------------	----------------------

			30 de junio del 2022		
1131109001	GAD MEJIA	2.180,00	498,80	1.681,2	

Patente Empresas 0-31000

El hallazgo determinó que patente empresas 0-31000, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1131109007	GAD MEJIA	3.957,49	6.676,00	2.718,51	

Patente Empresas 31001 A 3571.728,00

El hallazgo determinó que patente empresas 31001 A 3571.728,00, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1131109008	GAD MEJIA	52.203,16	74.606,31	22.403,15	

CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO TASAS Y CONTRIBUCIONES

RECOLECCIÓN DE BASURA

El hallazgo determinó que Recolección de basura, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1131306001	GAD MEJIA	17.985,24	12.149,09	5.836,15	

CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS

El hallazgo determinó que Construcciones comerciales y servicios, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1131307002	GAD MEJIA	11.817,73	1.858,25	9.959,48	

CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES

El hallazgo determinó que Construcciones residenciales, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1131307003	GAD MEJIA	16.452,75	7.923,65	8.529,1	

LÍNEA DE FÁBRICA

El hallazgo determinó que Línea de Fabrica, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1131307011	GAD MEJIA	2.588,75	677,55	1.911,2	

CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES

El hallazgo determinó que Construcciones de Parques y Jardines, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1131311002	GAD MEJIA	18.278,49	322,25	17.956,24	

ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS

El hallazgo determinó que Aceras, Bordillos y Cercas, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1131312001	GAD MEJIA	16.450,47	1.041,56	15.408,91	

CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS

MULTAS CONSTRUCCIONES

El hallazgo determinó que Multas Construcciones, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1131703001	GAD MEJIA	115.717,43	83.965,73	31.751,7	

CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

TERRENOS

El hallazgo determinó que Terrenos, no se encuentra manipulado de la mejor manera ya que, el personal a cargo de recaudar este impuesto no atiende a las reclamaciones de los clientes y si son atendidas no se encuentran debidamente registradas. Es decir que están dando incumplimiento a la ordenanza municipal y a los artículos 64 y 65 del Código Orgánico

Código	Entidad	Saldo según Contabilidad al 30 de junio del 2022	Saldo según auditoría al 30 de junio del 2022	Diferencia	Observaciones
1132401001	GAD MEJIA	735.156,91	889.296,91	154.140,00	

Conclusiones:

- La entidad no depura su sistema en el cual registra a los contribuyentes, tampoco el mismo se encuentra actualizado.
- La institución solo se preocupa por la recuperación de montos mayoritarios de su cartera de crédito.
- La administración de turno está realizando modificaciones para dar un debido control a la cuenta.
- No cuenta con un recaudador de los títulos de créditos.
- Una vez realizada la auditoría se pudo determinar que no se cumple a cabalidad las disposiciones legales para los registros de las actividades contables que realiza la entidad con lo que respecta a cuentas por cobrar, siendo así que se han identificado algunos errores que deben ser corregidos con previa solicitud al Ministerio de Finanzas para realizar modificaciones pertinentes en el sistema e-SIGEF.
- Se determina en las cuentas por cobrar tasas y contribuciones, a lo largo del examen algunas anomalías, detectadas en errores de registros por valores, fechas o a su vez títulos duplicados los mismo que se afectan a la entidad ya que se su información no concuerda con lo corroborado, además se ha identificado que incumplen la normativa siendo así una posterior falencia a la hora de recuperar créditos otorgados ya sea monetario, especie, tasas, impuestos o contribuciones.
- Realizado el examen especial con respecto a las cuentas por cobrar venta de bienes y servicios, se determina los errores tanto en registros, como en títulos que ya han sido cancelados por parte de los clientes y no han sido atendidas sus reclamaciones porque al recibir información por parte de los contribuyentes se ha denotado varias

inconsistencias, además de agradecer a los mismos por brindar la información necesaria para corroborar información existente en el GAD MEJÍA.

- Con lo que respecta a cuentas por cobrar rentas de inversiones y multas, se puede mencionar que no existe un gran número de errores en los registros, ya que los contribuyentes se encuentran en conformidad con los valores que adeudan al municipio, cosa de la cual aún no cancelan, pero se ha podido identificar que no existe mayor error en los registros.
- Se ha podido denotar a la culminación del examen especial que las cuentas por cobrar venta de activos financieros, el valor no coincide con lo que menciona el contribuyente a lo que muestra los registros contables siendo esta una afección del considerable ya que su monto es mayor a lo verificado. Siendo posible una sospecha de fraude por parte de la administración de turno. Que se debería verificar a través de una auditoría forense.

RECOMENDACIONES

Desactualización de listado de clientes

Abogada de Coactivas: Si se presenta una reclamación en coactivas, se deberá justificar con documentación y actualizar el sistema con los nuevos datos, así se pueda contar con los contribuyentes necesarios que sean adecuados de cobro.

Analistas de rentas: verifiquen en sus sistemas los contribuyentes que han dado cumplimiento a los pagos de sus títulos de crédito, si empresas han dejado de funcionar, actualicen el sistema antes de mandar el listado a coactivas ya que coactivas se encarga de las notificaciones y cobros.

Cobro de montos mayoritarios

Por lo que se sugiere al alcalde de turno: Realizar modificaciones enfocadas a la recuperación de cartera y a su vez que sus concejales para cada área propongan estrategias de mejora, es decir recuperar los 3 millones de dólares que están afectando a las cuentas por cobrar.

A la Abogada de coactivas: Al funcionario que se encuentre en calidad de recaudar mencionarle que debe realizar un seguimiento adecuado para los cobros y las recaudaciones se las realicen sin excepción alguna.

Cuentas por Cobrar

- **Impuestos, tasas y contribuciones, venta de bienes y servicios**

A la contadora: Verificar los registros contables antes de poderlos remitir al sistema del e-SIGEF, ya que los mismo podrían acarrear problemas para la designación de su presupuesto.

A la abogada de coactivas: Verificar que los títulos de créditos no sean emitidos en duplicado ya que afectan al contribuyente y los mismo pueden realizar reclamos en afección a la institución.

- **Rentas de inversiones y multas**

A la Contadora: Mantener un buen mecanismo para el control de estas cuentas, siendo pertinente la aplicación de los controles a los otros impuestos para que así no se cometan muchos errores al momento de recaudar el efectivo.

- **Activos no Financieros**

Al Alcalde: La persona que manipule registros contables, debe contar con principios éticos y profesionales los mismos que no deben dar una afección a la entidad o que busque beneficio alguno. Siempre verificar los procedimientos que se llevan a cabo dentro de su administración

A la contadora: Ser meticulosa al momento de registrar, controlar y manipular los registros, ya que no solo se verá afectada su carrera profesional, sino perjudicará a la institución.



JEBP AUDITORES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

153

12

1/17

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EN DOLARES AMERICANOS

CÓDIGO	NOMBRE CORRIENTE			112.212.289,91
	ACTIVO			
111	Disponibles			11.975.418,99
11101	CAJAS RECAUDADORAS		17.105,37	
1110101001	Cajas Recaudadoras	17.105,37		
11103	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEADA DE CURSO LEGAL		8.798.295,51	
1110301001	Banco Central del Ecuador 01220003	8.798.295,51		
11104	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR FONDOS DE PRÉSTAMOS Y DONACIONES-TE		56.670,51	
1110401001	Banco Central del Ecuador 01221048	56.531,13		
1110402001	Banco Central del Ecuador cta. Cn. 1221152	51,45		
1110403001	Banco Central del Ecuador cta. 01221405	87,93		
11115	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL-CUENTA DE RECAUDACIÓN		60.813,86	
1111501001	Produbanco cta. Ingresos 61051000019	2.388,15		
1111501009	Produbanco-Facilito (ORDOÑEZ Y ASOCIADOS)	118,81		
1111506001	Banco Fomento cta.Ingresos 0580031550	58.193,04		
1111509001	Produbanco - Facilito ORDOÑEZ Y ASOCIADOS	113,86		
11135	OTROS DOCUMENTOS POR EFECTIVIZAR		3.042.533,74	
1113502001	instituto ecuatoriano de seguridad socia	114.813,30		
1113503001	diners club del ecuador	6.163,88		
1113504001	visa banco del pichincha	46.909,34		
1113505001	mastercard - banco del pichincha	50.068,39		
1113507001	fundacion valle interoceano	167,23		
1113509001	parquesanto del ecuador	20.973,34		
1113514001	fideicomiso mercantil san cayetano	300.000,00		
1113515001	ciudad serrana serracit s.a	61.044,00		
1113516001	castro orbe eduardo gilberto	33.783,00		
1113518001	centro de distribucion mega santa maria	265.558,73		
1113520001	alpiecuador	7.052,53		
1113521001	tobar ribadeneira guillermo francisco	2.006.000,00		
1113522001	caiza guanochanga segundo justo	130.000,00		
112	ANTICIPOS DE FONDOS			1.598.590,95
11201	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS		86.283,41	
1120101001	Anticipos de Remuneraciones Tipo "A"	0,00		
1120102001	Anticipos de Remuneraciones Tipo "B"	436,96		
1120103001	Anticipos de Remuneraciones Tipo "C"	85.846,45		
11203	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA		971.514,99	
1120311001	Asnticipos Obras en Machachi	411.603,18		
1120311002	Asnticipos Obras en Aloag	156.624,10		
1120311003	Asnticipos Obras en Chaupi	18.796,20		
1120311004	Asnticipos Obras en Aloasi	188.713,09		
1120311005	Asnticipos Obras en Tambillo	164.102,38		
1120311006	Asnticipos Obras en Manuel Cornejo Astorga	3.577,35		
1120311007	Asnticipos Obras en Cutuglagua	20.535,65		
1120311009	Anticipos de Obras - General	563,04		
1120312001	Anticipo de Consultoria Servicios	7.000,00		
11205	ANTICIPO PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS		496.269,83	
1120501001	Anticipo Proveedores de Bienes y Servicios	496.269,83		
1120799	OTROS ANTICIPOS POR OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS		843,79	
1120799001	Otros Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos	843,79		
11213	FONDOS DE REPOSICIÓN			1,71
1121301	CAJA CHICA INSTITUCIONAL			
1121301001	Caja Chica Institucional	1,71		
11215	FONDOS A RENDIR CUENTAS			
1121501	ANTICIPOS DE VIÁTICOS, PASAJES Y OTROS DE VIAJE INSTITUCIONALES		1.733,32	
1121501001	Anticipos de Viáticos, Pasajes y Otros de Viaje Institucionales	1.733,32		
1121503	OTROS FONDOS PARA FINES ESPECIFICOS		493,76	
1121503001	Otros Fondos para Fines Especificos	493,76		
11221	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR		36.105,62	
1122101001	Egresos Realizados por Recuperar	36.105,62		
11223	DÉBITOS INDEBIDOS		3.689,78	
1122301001	comité de promoción cultural	2.374,00		
1122302001	debitos multas años antes del 2010 sri	33,95		
1122303001	seitur cia. Ltda.	461,52		
1122304001	morales silva maria serafina	4,33		
1122305001	linares analia.	602,46		
1122307001	colegio nacional uyumbicho	213,52		
11250	POR RECUPERACIÓN DE FONDOS		1.654,74	
1125002001	Por Recuperación de Fondos IESS GLOSA TTHH	1.651,03		
1125003001	Por Recuperación de Fondos Multas IESS	3,71		

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

154

12

2/17

		1.545.304,93
113 CUENTAS POR COBRAR		
11311 CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS		695.849,36
1131101001 A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	1.987,39	
1131102001 IMPUESTO PREDIO URBANO	219.377,47	
1131102002 EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS URBANO	0,00	
1131103001 IMPUESTO PREDIO RUSTICO	132.109,60	
1131103002 EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS RUSTICO	200,00	
1131104001 RM_INSCRIPCION TRAMITE COMPANIAS	0,00	
1131104002 RM_CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00	
1131104003 RM_INSCRIPCION CANCELACION DE PRENDA AGRICOLA O INDUSTRIAL	25,00	
1131104004 RM_INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	50,00	
1131104005 RM_REFORMA ESTATUTOS	0,00	
1131104006 RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA	29,00	
1131104007 RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA-3000	0,00	
1131105001 IMPUESTO ALCABALA	12.873,11	
1131106001 A LOS ACTIVOS TOTALES	69.378,83	
1131107001 SOLARES NO EDIFICADOS	47.190,59	
1131108001 A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	0,00	
1131109001 PATENTE ANUAL 0-2000	2.180,00	
1131109002 PATENTE ANUAL 2001-5000	2.340,40	
1131109003 PATENTE ANUAL 5001-10000	1.360,32	
1131109004 PATENTE ANUAL 10001-20000	297,00	
1131109005 PATENTE ANUAL 20001-30000	195,00	
1131109006 PATENTE ANUAL 30001-40000	0,00	
1131109007 PATENTE EMPRESA 0-31000	3.957,49	
1131109008 PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	52.203,16	
1131109009 PATENTE EMPRESAS 3571.729,00 EN ADELANTE	150.000,00	
1131110002 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	20,00	
1131110003 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	10,00	
1131110004 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 8001 A 12000	0,00	
1131110005 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 12001 A 16000	40,00	
1131110006 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 16001 A 20000	25,00	
1131110007 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 20001 A 30000	0,00	
1131110008 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 30001 A 40000	0,00	
1131110009 IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 40001 EN ADELANTE	0,00	
11313 CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		498.367,70
1131301001 MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	12.218,00	
1131301006 ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	0,00	
1131301007 ORTOFOTO CON CUADRICULA A0, A1	0,00	
1131301011 RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	12,00	
1131301013 INSCRIPCION DE GRAVAMEN	0,00	
1131301014 LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	0,00	
1131301015 BLOQUEO O DESBLOQUEO EN EL SISTEMA	0,00	
1131301016 CAMBIO DE COLOR	0,00	
1131301017 ACTUALIZACION DE MOTOR	0,00	
1131301018 ACTUALIZACION DE CLASE Y/O TIPO DE VEHICULO	0,00	
1131301019 TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	35,00	
1131301020 RESTRICCION BLOQUEO O DESBLOQUEO DEL VEHICULO	0,00	
1131301021 PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	
1131301025 CAPTURA, TRASLADO, VALORACIÓN MÉDICA Y TRATAMIENTOS	0,00	
1131301026 ALOJAMIENTO, CUIDADO Y ALIMENTACIÓN	0,00	
1131302001 BUSES-BUSETAS-CAMIONES HASTA DOS EJES	0,00	
1131302002 CAMIONES Y VEHICULOS PESADOS MAS DE DOS EJES	0,00	
1131302003 MOTOCICLETAS	0,00	
1131302004 VEHICULOS LIVIANOS	0,00	
1131303001 DUPLICADO DE MATRICULA	132,00	
1131303002 STICKER REVISION VEHICULAR	0,00	
1131303003 DUPLICADO STICKER DE REVISION VEHICULAR	0,00	
1131304001 PATENTE INTRODUTOR DE GANADO	4.377,50	
1131304002 PATENTE CONSERVACION MINERA	0,00	
1131304003 PATENTE INSCRIPCION INTRODUTOR DE GANADO	0,00	
1131305002 TASA DE DESPOSTE DE GANADO BOVINO II	0,00	
1131306001 RECOLECCION DE BASURA	17.985,24	
1131307001 PLANOS MODIFICATORIOS	158,74	
1131307002 CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	11.817,73	
1131307003 CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	16.452,75	
1131307004 CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	0,00	
1131307005 REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	140,16	
1131307007 PROPIEDAD HORIZONTAL_APROBACION DE PLANOS	0,00	
1131307009 DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	255,00	
1131307011 LINEA DE FABRICA	2.588,75	
1131307012 SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	340,00	
1131307013 PERMISO DE CERRAMIENTO	491,79	
1131308001 RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	56,00	
1131308002 RP REGISTRO FRACCIONAMIENTO DE TIERRA	0,00	
1131308003 RP RECTIFICACIÓN DE ASIENTOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	0,00	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

12

3/17

1131308004	RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	0,00	
1131308005	RP CONSTITUCION DE SERVIDUMBRES	0,00	
1131308006	RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	0,00	
1131308009	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	20,00	
1131308010	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	80,00	
1131308011	RP INCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	10,00	
1131308012	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	0,00	
1131308013	RP INSCRIPCION-PROHIBICION	0,00	
1131308014	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	665,00	
1131308015	RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	21,00	
1131308016	RP RAZONES DE INSCRIPCION	35,00	
1131308017	RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	40,00	
1131308018	RP CANCELACION PHI	78,00	
1131308019	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	32.530,53	
1131308021	RP CONSTITUCION DE HIPOTECA Y PHI	643,35	
1131308022	RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	0,00	
1131309001	SEGURIDAD CIUDADANA	37.510,85	
1131309003	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	8.089,07	
1131309005	RESOLUCION ADENDA POR HABILITACION	0,00	
1131309006	RESOLUCION ADENDA POR DESHABILITACION	0,00	
1131309007	RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO	0,00	
1131309009	RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO Y VEHICULO	0,00	
1131309010	RESOLUCION ADENDA CAMBIO DE SOCIO Y HABILITACION DE VEHICULO	0,00	
1131309011	PERMISO DE OPERACION/RENOVACION	0,00	
1131309012	CONTRATO DE OPERACION/RENOVACION	0,00	
1131309013	INCREMENTO DE CUPO	0,00	
1131309014	MODIFICACION CARACTERISTICAS VEHICULO	0,00	
1131309015	CAMBIO TIPO(CLASE)	0,00	
1131309016	RESOLUCION DE FACTIBILIDAD (CONSTITUCION JURIDICA)	0,00	
1131309017	CERTIFICADO UNICO VEHICULAR	0,00	
1131309018	CERTIFICADO DE POSEER VEHICULO	0,00	
1131309019	COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	0,00	
1131309020	COPIA CERTIFICADAS RESOLUCIONES Y ADENDAS (HASTA 2 COPIAS)	0,00	
1131309022	REVISION TECNICA VEHICULAR	0,00	
1131310001	REGALIAS MINERAS	0,00	
1131310003	TASA PERMISOS AMBIENTALES EN ÁRIDOS Y PÉTREOS	0,00	
1131311001	APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE Y CONSTRUCCION DE VIAS	4.931,36	
1131311002	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	18.278,49	
1131311003	REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	311.923,92	
1131312001	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	16.450,47	
1131313003	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00	
11314	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		31.918,51
1131401001	AVISO DE ALCABALA	0,00	
1131401002	CERT.AVALUOS Y CATASTROS	0,00	
1131401003	CERT.DE LINEA DE FABRICA Y DETERMINACION	0,00	
1131401004	CERT.LIQ ALCABAL Y/O PLUSVALIA O UTILIDAD	0,00	
1131401005	DFM-1	0,00	
1131401006	DFM-2	0,00	
1131401007	DFM-5	0,00	
1131401008	DGYC-1	0,00	
1131401009	DGYC-3	0,00	
1131401010	DIPLAT-1	0,00	
1131401011	DIPLAT-2	0,00	
1131401012	DIPLAT-3	0,00	
1131401013	DIPLAT-4	0,00	
1131401014	DIPLAT-5	0,00	
1131401015	DIPLAT-6	0,00	
1131401016	DIPLAT-7	0,00	
1131401017	DPLM-2	0,00	
1131401018	ORM-01	0,00	
1131401019	ORM-02	0,00	
1131401020	ORM-03	0,00	
1131401021	SERVICIOS TECNICOS ADMINISTRATIVOS-ESPECIES	0,00	
1131401023	TM1	0,00	
1131401024	TM5	0,00	
1131401025	AYC-1	0,00	
1131401027	CM-5	0,00	
1131401028	CM-6	0,00	
1131401029	CM-7	0,00	
1131401031	DOSP-3	0,00	
1131401034	LIBRO DE OBRA	0,00	
1131401035	INGRESOS NO ESPECIFICADOS	80,00	
1131401036	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	2.495,00	
1131401037	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	27.917,41	
1131401038	USO DE SUELO	760,00	

Elaborado por: **C.T.B.P**Fecha: **10/07/2023**Revisado por: **S.A.J.E**Fecha: **10/07/2023**



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

156

12

4/17

1131401039	USO DE SUELO PJ	400,00	
1131401041	SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	196,03	
1131401042	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2%	70,07	
11317	CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS		319.169,36
1131701001	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICHOS	55.970,50	
1131701002	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	54.932,18	
1131701003	INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	136,00	
1131701004	INHUMACION EN NICHOS PARA NIÑOS	0,00	
1131701005	COLUMBARIOS	0,00	
1131701008	INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	0,00	
1131701009	EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	12,75	
1131701010	POR METRO 2 DE TERRENO PARA MAUSOLEOS	50.469,08	
1131701011	EXHUMACIONES	42,50	
1131701019	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	5.565,00	
1131701020	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	23.387,95	
1131701021	ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.618,32	
1131701023	OCUPACION DE MERCADO	0,00	
1131701024	OCUPACION DE MERCADO TRICICLEROS	0,00	
1131701025	OCUPACION DE VIA PUBLICA MENSUAL	8.712,60	
1131701026	PARQUEADERO_ESTACIONAMIENTO	576,50	
1131701027	OCUPACION VIA PUBLICA 3	0,00	
1131701028	OCUPACION PLAZA SAN ISIDRO - 0.25	0,00	
1131701029	OCUPACION PLAZA SAN ISIDRO - 0.50	0,00	
1131701030	OCUPACION PLAZA SAN ISIDRO - 1.00	0,00	
1131701033	OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	1.606,05	
1131701034	ZONA AZUL - OCUPACION VIA PUBLICA	0,00	
1131702001	TRIBUTARIA	0,00	
1131703001	MULTAS CONSTRUCCIONES	115.717,43	
1131703002	MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	0,00	
1131703003	INFRACCIONES TRANSPORTE	297,50	
1131704001	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	125,00	
1131704002	RECARGO RETRASO PROCESO REVISION ANUAL Y/O MATRICULACION PUBLICO	0,00	
1131709001	INCUMPLIMIENTO DE CONTRATOS	0,00	
11319	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS		-
1131901001	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	0,00	
1131903001	Devolución disponibilidades	0,00	
1131922001	Indemnizaciones por Siniestros	0,00	
11324	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		-
1132401001	TERRENOS	0,00	
11328	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN		-
1132801001	DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	
1132810001	TRANSFERENCIAS MINISTERIO - COMPETENCIA DE TRANSPORTE	0,00	
1132814001	APORTE GADS PARA PRECAUTELAR EL PATRIMONIO ARQUITECTONICO Y CULTURAL	0,00	
1132816001	CUENTAS POR COBRAR BDE - EPA (PROYECTO PUICHIG)	0,00	
11381	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO		-
1138101001	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado – Compras Retención 100% Ley Reformatoria LRTI	0,00	
11397	CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES		-
1139701001	Cuentas por cobrar	0,00	
11398	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES		-
1139801001	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	0,00	
1139803001	IMPUESTO PREDIO URBANO	0,00	
1139804001	IMPUESTO PREDIO RUSTICO	0,00	
1139805001	A LOS ACTIVOS TOTALES	0,00	
1139806001	SOLARES NO EDIFICADOS	0,00	
1139807001	PATENTE ANUAL 0-2000	0,00	
1139807002	PATENTE ANUAL 2001-5000	0,00	
1139807003	PATENTE ANUAL 5001-10000	0,00	
1139807004	PATENTE ANUAL 10001-20000	0,00	
1139807007	PATENTE EMPRESA 0-31000	0,00	
1139807008	PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3.571.728,00	0,00	
1139807009	PATENTE EMPRESAS 3,571.729,00 EN ADELANTE	0,00	
1139807010	PATENTES EMPRESAS AÑOS ANTERIORES	0,00	
1139807011	PATENTES AÑOS ANTERIORES	0,00	
1139808001	MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	0,00	
1139808006	ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	0,00	
1139808011	RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	0,00	
1139808014	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	
1139809001	RECOLECCION DE BASURA	0,00	
1139810001	SEGURIDAD CIUDADANA	0,00	
1139811001	APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE Y CONSTRUCCION DE VIAS	0,00	
1139811002	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	0,00	
1139811003	REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	0,00	
1139812001	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	0,00	
1139813001	IMPUESTO ALCABALA	0,00	
1139815001	INGRESOS NO ESPECIFICADOS	0,00	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

12

5/17

1139815002	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	0,00		
1139815003	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	0,00		
1139815004	USO DE SUELO	0,00		
1139815005	USO DE SUELO PJ	0,00		
1139815007	SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	0,00		
1139816001	TRIBUTARIA	0,00		
1139817002	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	0,00		
1139819001	MULTAS CONSTRUCCIONES	0,00		
1139819002	MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	0,00		
1139819003	MULTAS AÑOS ANTERIORES	0,00		
1139821001	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICHOS	0,00		
1139821002	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	0,00		
1139821003	INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	0,00		
1139821008	INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	0,00		
1139821009	EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	0,00		
1139821012	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO DE AÑOS ANTERIORES	0,00		
1139822001	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	0,00		
1139822002	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	0,00		
1139822003	ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	0,00		
1139822004	ARRENDAMIENTO MERCADO AÑOS ANTERIORES	0,00		
1139823001	PATENTE INTRODUCTOR DE GANADO	0,00		
1139823003	PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	0,00		
1139824001	OCUPACION DE VIA PUBLICA MENSUAL	0,00		
1139824002	OCUPACION DE LA VIA PUBLICA AÑOS ANTERIORES	0,00		
1139824003	OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	0,00		
1139825002	RM_CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00		
1139826001	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	0,00		
1139826004	RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	0,00		
1139826009	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	0,00		
1139826010	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	0,00		
1139826011	RP INCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	0,00		
1139826014	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	0,00		
1139826016	RP RAZONES DE INSCRIPCION	0,00		
1139826017	RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	0,00		
1139826018	RP CANCELACION PHI	0,00		
1139826019	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	0,00		
1139827001	PLANOS MODIFICATORIOS	0,00		
1139827002	CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	0,00		
1139827003	CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	0,00		
1139827005	REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	0,00		
1139827009	DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	0,00		
1139827011	LINEA DE FABRICA	0,00		
1139827012	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	0,00		
1139827013	PERMISO DE CERRAMIENTO	0,00		
1139827014	APROBACION DE PLANOS AÑOS ANTERIORES	0,00		
1139828002	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	0,00		
1139832003	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00		
1139840002	TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	0,00		
1139845001	TERRENOS	0,00		
1139853001	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES EPA-BDE (CREDITO PROYECTO PUICHIG)	0,00		
1139853002	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO MERCADO CENTRAL	0,00		
	12 INVERSIONES FINANCIERAS			
	121 INVERSIONES TEMPORALES	0,00		
	124 DEUDORES FINANCIEROS			
	12497 ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES		3.050.966,18	11.032.594,07
	1249702001 AÑOS ANTERIORES	9.605,48		
1249707001	ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL GAD'S Y EMPRESAS PUBLICAS -COMPRAS DE BIENES Y/O SERVICIOS	684.930,61		
1249708001	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DE GAD'S Y EMPRESAS PÚBLICAS CONSTRUCCIÓN DE OBRAS	2.340.675,53		
1249708002	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPOS OBRAS EN ALOAG	4.654,23		
1249708004	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN ALOASI	100,30		
1249708005	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN TAMBILLO	0,00		
1249708006	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN MANUEL CORNEJO ASTORGA	0,00		
1249708007	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN CUTUGLAGUA	0,00		
1249708009	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPOS DE OBRAS - GENERAL	11.000,00		
1249708102	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - TORRES PUCACHAQUI DARIO PAUL	0,03		
1249708104	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES -	0,00		
	12498 CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES		7.981.627,89	
1249801001	cuentas por cobrar	179.371,27		
1249801002	A LOS PREDIOS URBANOS	116.469,42		
1249801003	A LOS PREDIOS RUSTICOS	399.256,25		
1249801004	DE ALCABALAS	0,00		
1249801005	A LOS ACTIVOS TOTALES	29.262,52		
1249801006	OTROS IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	103.677,65		
1249801007	A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	35.034,49		
1249801008	PATENTES COMERCIALES, INDUSTRIALES Y DE COMERCIALIZACION	133.516,22		

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

12

6/17

1249801009	OTROS SERVICIOS TECNICOS Y ESPECIALIZADOS	16.786,17
1249801011	RECOLECCION DE BASURA	0,00
1249801013	APROBACION DE PLANOS E INSPECCION DE CONSTRUCCIONES	1.839,17
1249801014	ARRENDAMIENTOS DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	203.049,87
1249801017	TRIBUTARIA	0,00
1249801018	PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	4.107,73
1249801019	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	8.369,32
1249801020	APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE	0,00
1249801021	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	18.843,87
1249801022	INFRACCION A ORDENANZAS MUNICIPALES	422.371,46
1249801023	OCUPACION DE LA VIA PUBLICA	37.221,28
1249801024	TASA DE SEGURIDAD CIUDADANA	73.127,09
1249801025	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00
1249801026	ARRENDAMIENTOS DE PUESTOS EN EL MERCADO	87.522,05
1249801028	OTRAS DE VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	31.531,73
1249801035	OTROS NO TRIBUTARIOS	9.437,48
1249801038	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	130,00
1249801039	RP INCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	150,00
1249801040	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	1.662,37
1249801041	RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	160,00
1249801042	RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	30.084,74
1249801043	RP CANCELACION PHI	72,00
1249801044	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	15.146,30
1249801045	OBRAS DE ALCATARILLADO Y CANALIZACION	4.028,67
1249801048	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2.014.788,55
1249801049	CERTIFICADO DE BIENES RAICES	12,00
1249801050	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	215,00
1249801051	RP RAZONES DE INSCRIPCION	205,00
1249801053	RP INSCRIPCION -PROHIBICION	15,00
1249801055	RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	30,00
1249801056	OTRAS MULTAS	541,55
1249801057	RM- GASTOS GENERALES INS. CANC/ NOMB	251,07
1249801081	JUNTA CANTONAL DE LA CRUZ ROJA	9.000,00
1249801090	rm-c.c.d 4000.01-189393.94	801,81
1249801091	RM INSCRIPCION TRAMITE COMPAÑIAS	75,00
1249801094	OTROS NO ESPECIFICADOS	73,07
1249801114	JUZGADO DECIMO QUINTO DE PICHINCHA	101.162,74
1249801119	RM CC D 189393.95 EN ADELANTE	500,00
1249801129	ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES DEL ECUADOR	85,60
1249801145	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	203.874,15
1249801155	RM INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	30,00
1249801156	RM CC 1-50	4,84
1249801163	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	235,68
1249801164	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	5,00
1249801165	PATENTE CONSERVACION MINERA	694,80
1249801166	prestamo no reembolsable (proyecto puich	0,00
1249801167	cuenta por cobrar financiamiento (credit	1.923.542,94
1249801168	cuenta por cobrar(credito extra reembols	53.015,86
1249801170	DUPLICADO DE MATRICULA	66,00
1249801171	OTROS IMPUESTOS (VEHICULOS)	100,00
1249801175	RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	600,00
1249801176	RP RECTIFICACIÓN DE ASIENOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	30,00
1249801177	TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	21,00
1249801178	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	525,00
1249801179	Del Gobierno Central	0,00
1249801180	cuentas por cobrar años anteriores epa-b	0,00
1249801181	RM CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00
1249801186	LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	7,50
1249801188	RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	0,00
1249801201	COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	0,00
1249801205	TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	0,00
1249801214	TERRENOS	735.156,91
1249801217	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00
1249801218	PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	0,00
1249801219	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 2001-5000	2.965,50
1249801220	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 5001-10000	1.200,78
1249801221	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 10001-20000	513,60
1249801222	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 20001-30000	195,00
1249801223	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESA 0-31000	3.176,59
1249801224	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	28.433,93
1249801225	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 3571.729,00 EN ADELANTE	28.240,67
1249801226	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	70,00
1249801227	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	12,00
1249801228	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PRESTACION DE SERVICIOS	118,95
1249801229	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	13.819,36

Elaborado por: C.T.B.P

Fecha:10/07/2023

Revisado por: S.A.J.E

Fecha:10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

JEBP AUDITORES S.A.			
1249801230	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	39.171,77	
1249801231	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	47.883,31	
1249801232	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	53,93	
1249801236	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	240,00	
1249801238	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - LINEA DE FABRICA	3.340,00	
1249801239	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	640,00	
1249801240	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE CERRAMIENTO	998,70	
1249801241	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	17.934,86	
1249801242	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	244.876,76	
1249801243	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	3.095,00	
1249801244	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	23.533,44	
1249801245	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO	480,00	
1249801246	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO PJ	150,00	
1249801248	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	380,00	
1249801249	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2%	200,00	
1249801250	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	66.879,54	
1249801251	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	32,00	
1249801252	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	36,00	
1249801253	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	20,00	
1249801254	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	16.428,10	
1249801255	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.131,57	
1249801256	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PARQUEADERO_ESTACIONAMIENTO	17,50	
1249801257	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	2.257,87	
1249801258	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	1.440,00	
1249801259	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CUENTAS POR COBRAR IVA	371.794,10	
1253101001	PREPAGOS DE SEGUROS	51.971,87	
134	Existencias para Inversión	-	-
	LARGO PLAZO		
	FIJO		
	124 Deudores Financieros LP		10.980.622,20
	12497 ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES LP		3.050.966,18
1249702001	AÑOS ANTERIORES	9.605,48	
1249707001	ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL GADS Y EMPRESAS PUBLICAS -COMPRAS DE BIENES Y/O SERVICIOS	684.930,61	
1249708001	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DE GAD'S Y EMPRESAS PÚBLICAS CONSTRUCCIÓN DE OBRAS	2.340.675,53	
1249708002	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPOS OBRAS EN ALOAG	4.654,23	
1249708004	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN ALOASI	100,30	
1249708005	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN TAMBILLO	0,00	
1249708006	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN MANUEL CORNEJO ASTORGA	0,00	
1249708007	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN CUTUGLAGUA	0,00	
1249708009	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPOS DE OBRAS - GENERAL	11.000,00	
1249708102	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - TORRES PUCACHAQUI DARIO PAUL	0,03	
1249708104	DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES -	0,00	
	12498 CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES LP		7.929.656,02
1249801001	cuentas por cobrar	179.371,27	
1249801002	A LOS PREDIOS URBANOS	116.469,42	
1249801003	A LOS PREDIOS RUSTICOS	399.256,25	
1249801004	DE ALCABALAS	0,00	
1249801005	A LOS ACTIVOS TOTALES	29.262,52	
1249801006	OTROS IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	103.677,65	
1249801007	A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	35.034,49	
1249801008	PATENTES COMERCIALES, INDUSTRIALES Y DE COMERCIALIZACION	133.516,22	
1249801009	OTROS SERVICIOS TECNICOS Y ESPECIALIZADOS	16.786,17	
1249801011	RECOLECCION DE BASURA	0,00	
1249801013	APROBACION DE PLANOS E INSPECCION DE CONSTRUCCIONES	1.839,17	
1249801014	ARRENDAMIENTOS DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	203.049,87	
1249801017	TRIBUTARIA	0,00	
1249801018	PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	4.107,73	
1249801019	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	8.369,32	
1249801020	APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE	0,00	
1249801021	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	18.843,87	
1249801022	INFRACCION A ORDENANZAS MUNICIPALES	422.371,46	
1249801023	OCUPACION DE LA VIA PUBLICA	37.221,28	
1249801024	TASA DE SEGURIDAD CIUDADANA	73.127,09	
1249801025	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	
1249801026	ARRENDAMIENTOS DE PUESTOS EN EL MERCADO	87.522,05	
1249801028	OTRAS DE VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	31.531,73	
1249801035	OTROS NO TRIBUTARIOS	9.437,48	
1249801038	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	130,00	
1249801039	RP INCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	150,00	
1249801040	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	1.662,37	
1249801041	RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	160,00	
1249801042	RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	30.084,74	
1249801043	RP CANCELACION PHI	72,00	
1249801044	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	15.146,30	
1249801045	OBRAS DE ALCATARILLADO Y CANALIZACION	4.028,67	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

12

8/17

1249801048	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2.014.788,55
1249801049	CERTIFICADO DE BIENES RAICES	12,00
1249801050	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	215,00
1249801051	RP RAZONES DE INSCRIPCION	205,00
1249801053	RP INSCRIPCION-PROHIBICION	15,00
1249801055	RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	30,00
1249801056	OTRAS MULTAS	541,55
1249801057	RM- GASTOS GENERALES INS. CANC/ NOMB	251,07
1249801081	JUNTA CANTONAL DE LA CRUZ ROJA	9.000,00
1249801090	rm-c.c.d 4000.01-189393.94	801,81
1249801091	RM INSCRIPCION TRAMITE COMPAÑIAS	75,00
1249801094	OTROS NO ESPECIFICADOS	73,07
1249801114	JUZGADO DECIMO QUINTO DE PICHINCHA	101.162,74
1249801119	RM CC D 189393.95 EN ADELANTE	500,00
1249801129	ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES DEL ECUADOR	85,60
1249801145	CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	203.874,15
1249801155	RM INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	30,00
1249801156	RM CC 1-50	4,84
1249801163	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	235,68
1249801164	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	5,00
1249801165	PATENTE CONSERVACION MINERA	694,80
1249801166	prestamo no reembolsable (proyecto puich	0,00
1249801167	cuenta por cobrar financiamiento (credit	1.923.542,94
1249801168	cuenta por cobrar(credito extra reembols	53.015,86
1249801170	DUPLICADO DE MATRICULA	66,00
1249801171	OTROS IMPUESTOS (VEHICULOS)	100,00
1249801175	RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	600,00
1249801176	RP RECTIFICACIÓN DE ASIENTOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	30,00
1249801177	TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	21,00
1249801178	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	525,00
1249801179	Del Gobierno Central	0,00
1249801180	cuentas por cobrar años anteriores epa-b	0,00
1249801181	RM CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	0,00
1249801186	LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	7,50
1249801188	RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	0,00
1249801201	COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	0,00
1249801205	TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	0,00
1249801214	TERRENOS	735.156,91
1249801217	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00
1249801218	PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	0,00
1249801219	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 2001-5000	2.965,50
1249801220	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 5001-10000	1.200,78
1249801221	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 10001-20000	513,60
1249801222	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 20001-30000	195,00
1249801223	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESA 0-31000	3.176,59
1249801224	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	28.433,93
1249801225	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 3571.729,00 EN ADELANTE	28.240,67
1249801226	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	70,00
1249801227	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	12,00
1249801228	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PRESTACION DE SERVICIOS	118,95
1249801229	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	13.819,36
1249801230	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	39.171,77
1249801231	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	47.883,31
1249801232	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	53,93
1249801236	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	240,00
1249801238	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - LINEA DE FABRICA	3.340,00
1249801239	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	640,00
1249801240	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE CERRAMIENTO	998,70
1249801241	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	17.934,86
1249801242	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	244.876,76
1249801243	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	3.095,00
1249801244	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	23.533,44
1249801245	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO	480,00
1249801246	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO PJ	150,00
1249801248	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	380,00
1249801249	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2%	200,00
1249801250	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	66.879,54
1249801251	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	32,00
1249801252	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	36,00
1249801253	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	20,00
1249801254	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	16.428,10
1249801255	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.131,57
1249801256	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PARQUEADERO_ESTACIONAMIENTO	17,50
1249801257	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	2.257,87
1249801258	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	1.440,00

Elaborado por: **C.T.B.P** Fecha: **10/07/2023**Revisado por: **S.A.J.E** Fecha: **10/07/2023**



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

12

9/17

1249801259	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CUENTAS POR COBRAR IVA	371.794,10	
	14 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	141 BIENES DE ADMINISTRACIÓN		29.142.851,66
	14101 BIENES MUEBLES		11.655.143,62
1410103001	MOBILIARIOS	473.559,20	
1410104001	MAQUINARIA Y EQUIPO	372.752,61	
1410104002	VARIOS	772,80	
1410104003	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.886.248,85	
1410104004	ADQ INSTALACION DE LA CENTRAL ATENCION CIUDADANA CON CAMARA DE VIGILANCIA	194.620,03	
1410104005	MAQUINARIA Y EQUIPO PROYECTOS OJOS DE AGUILA	9.555,24	
1410104006	MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS PROYECTOS	50.467,81	
1410104099	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.313.232,27	
1410105001	VEHÍCULOS	3.852.719,06	
1410106001	HERRAMIENTAS	115.454,56	
1410107001	EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	2.014.187,74	
1410108001	BIENES ARTÍSTICOS Y CULTURALES	364.051,34	
1410109001	LIBROS Y COLECCIONES	3.892,19	
1410111001	PARTES Y REPUESTOS	2.509,92	
1410113001	EQUIPOS MEDICOS	1.120,00	
	14103 BIENES INMUEBLES		29.911.055,34
1410301004	EXPROPIACIÓN DEL PREIO UBICADO EN EL BAR	15.639,00	
1410301005	EXPROPIACIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN	29.525,00	
1410301006	EXPROPIACIÓN AMPLIACIÓN DEL DESTACAMENTO	2.984,80	
1410301007	EXPROPIACIÓN PARA APERTURA DE CAMINO EN	15.188,00	
1410301008	EXPROPIACIÓN PARA AMPLIACIÓN DE CALLE	13.032,85	
1410301099	TERRENOS SALDO ANTERIOR	21.418.081,09	
1410302001	EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	8.118.223,39	
1414301001	TERRENOS (EXPROPIACIÓN DE BIENES)	298.381,21	
	14199 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-12.423.347,30
1419902001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	-4.128.424,57	
1419903001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIOS	-279.323,14	
1419904001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-3.001.724,98	
1419905001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	-3.006.474,07	
1419906001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS	-75.589,03	
1419907001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	-1.741.697,07	
1419908001	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES ARTÍSTICOS Y CULTURALES	-190.114,44	
	143 BIENES DE INFRAESTRUCTURA		4.140.216,62
	14301 INFRAESTRUCTURA		4.140.216,62
1430104001	URBANISMO Y REGENERAMIENTO	1.393.520,14	
1430105001	OBRAS PÚBLICAS DE TRANSPORTE	1.794.664,10	
1430107001	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	952.032,38	
	15 INVERSIONES EN OBRAS EN PROYECTOS Y PROGRAMAS		
	151 INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESOS		41.681.837,27
	15112 REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS		6,25
1511203001	DECIMOTERCER SUELDO		
1511204001	DECIMOCUARTO SUELDO	6,25	
	15115 REMUNERACIONES TEMPORALES		-
1511510001	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	0,00	
	15116 APORTEA PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL		-
1511601001	APORTE PATRONAL -	0,00	
1511602001	FONDO DE RESERVA	0,00	
	15118 INDEMNIZACIONES		1.940,08
1511807001	COMPENSACIÓN POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACIÓN DE FUNCIONES	1.940,08	
	15132 SERVICIOS GENERALES		-
	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, FOTOCOPIADO, TRADUCCIÓN, EMPASTADO,		
1513204001	ENMARCACIÓN, SERIGRAFÍA, FOTOGRAFÍA, CARNETIZACIÓN, FILMACIÓN E IMÁGENES SATELITALES	0,00	
1513205001	ESPECTÁCULOS CULTURALES Y SOCIALES	0,00	
1513207001	DIFUSIÓN, INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD	0,00	
1513222001	SERVICIOS Y DERECHOS EN PRODUCCIÓN Y PROGRAMACIÓN DE RADIO Y TELEVISIÓN	0,00	
1513249001	EVENTOS PÚBLICOS PROMOCIONALES	0,00	
	15134 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		-
1513402001	GASTO EN EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIALES	0,00	
1513404001	GASTOS EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS (INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES)	0,00	
1513425001	INSTALACIÓN READECUACIÓN MONTAJE DE EXPOSICIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE ESPACIOS Y BIENES CULTURALES	0,00	
	15136 CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES		-
1513601001	CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN ESPECIALIZADA	0,00	
1513605001	ESTUDIO Y DISEÑO DE PROYECTOS	0,00	
1513606001	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS	0,00	
1513609001	INVESTIGACIÓN PROFESIONAL Y ANÁLISIS DE LABORATORIO	0,00	
1513613001	CAPACITACIÓN PARA LA CIUDADANÍA EN GENERAL	0,00	
	15138 INVENTARIOS DE BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN		863.592,27
1513802001	VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	185.473,03	
1513804001	MATERIALES DE OFICINA	10.929,17	
1513805001	Inventarios de Materiales de Aseo	6.204,36	
1513807001	MATERIALES DE IMPRESIÓN FOTOGRAFICOS, REPRODUCCION Y PUBLICACIONES	2.675,00	
1513811001	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA Y CARPINTERÍA	587.700,24	

Elaborado por: C.T.B.P

Fecha: 10/07/2023

Revisado por: S.A.J.E

Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

12
10/17

JEBP AUDITORES S.A.			
1513813001	REPUESTOS Y ACCESORIOS	16.723,15	
1513814001	SUMINISTROS PARA ACTIVIDADES AGROPECUARIAS, PESCA Y CAZA	5.077,00	
1513819001	INVENTARIOS DE ACCESORIOS E INSUMOS QUÍMICOS Y ORGÁNICOS	6.361,18	
1513821001	GASTOS PARA SITUACIONES DE EMERGENCIA	36.742,50	
1513823001	ALIMENTOS, MEDICINAS, PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y DE ASEO, Y ACCESORIOS PARA ANIMALES	5.706,64	
1513827001	INVENTARIO DE UNIFORMES DEPORTIVOS	0,00	
15141 BIENES MUEBLES PARA INVERSIÓN			
1514103001	Mobiliarios	0,00	
15143 BIENES DE EXPROPIACIONES PARA INVERSIÓN			
1514301001	Terrenos (Expropiación de Bienes)	0,00	
15145 BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES PARA INVERSIÓN			4.834,00
1514504001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES)	4.834,00	
1514506001	HERRAMIENTAS (BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES)	0,00	
15146 BIENES BIOLÓGICOS NO DEPRECIABLES PARA INVERSIÓN			
1514612001	SEMOVIENTES	0,00	
1514615001	PLANTAS (BIENES BIOLÓGICOS NO DEPRECIABLES)	0,00	
15148 BIENES INTANGIBLES PARA INVERSIÓN			
1514802001	LICENCIAS COMPUTACIONALES	0,00	
15151 OBRAS DE INFRAESTRUCTURA			92.931,78
1515101001	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE	0,00	
1515103001	CONSTRUCCION DE OBRAS DE ARTE PARA LA VÍA GUITIG-PEDREGAL	36.604,33	
1515104001	INFRAESTRUCTURA DE URBANIZACIÓN Y EMBELLECIMIENTO	0,00	
1515105001	OBRAS PÚBLICAS DE TRANSPORTE Y VÍAS	0,00	
1515107001	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0,10	
1515114001	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA PARA EL CONTROL DE INUNDACIONES Y ESTABILIZACIÓN DE CAUCES	56.327,35	
15155 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MAYORES DE OBRAS			
1515501001	EN OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	0,00	
15158 TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN AL SECTOR PÚBLICO			600.000,00
1515802001	A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS	600.000,00	
15192 ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESOS			40.118.532,89
1519201001	ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	40.118.532,89	
15198 (-) APLICACIÓN A GASTOS DE GESTIÓN			
1519806001	ACUMULACIÓN DE SERVICIOS Y BIENES	0,00	
OTROS			51.998,95
125 ACTIVOS DIFERIDOS			51.998,95
1253101001	PREPAGOS DE SEGUROS	51.971,87	
1253106001	COSTAS JUDICIALES; TRÁMITES NOTARIALES Y LEGALIZACIÓN DE DOCUMENTOS	27,08	
13 INVERSIONES CONSUMO, PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN			62.854,27
131 INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTE			61.058,77
1310101001	Existencias de alimentos y bebidas	0,00	
1310102001	Inventarios de Vestuario, Lencería, Prendas de Protección y Accesorios para Uniformes Militares y Policías	17.100,00	
1310103001	EXISTENCIAS DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	
1310104001	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	35.869,58	
1310105001	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	1.131,18	
1310109001	EXISTENCIAS DE MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	119,86	
1310111001	EXISTENCIAS DE MATERIALES CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICO, PLOMERÍA Y CARPINTERÍA	6.838,15	
1310113001	EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	0,00	
133 INVERSIONES EN PRODUCTOS EN PROCESO			1.795,50
1334615001	PLANTAS PARA VIVERO FORESTAL	1.795,50	
PASIVO			
CORRIENTE			
212 Depósitos y Fondos de Terceros			5.208.488,51
21201 DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN			950.705,55
2120101001	CONVENIOS DE PAGO DE TITULO DE RECAUDACIÓN	340,46	
2120102001	VALORES PARA REFORMA-SOBRANTES DE RECAUDACIÓN	82,52	
2120103001	VALORES NO REGISTRADOS	864.446,21	
2120105001	PÉRDIDA DE BIENES	981,00	
2120106001	BOMBEROS	8.046,38	
2120106002	BOMBEROS RECAUDACIÓN AÑOS ANTERIORES	2.422,45	
2120107001	FONDOS ESCOLARES	47.089,31	
2120107002	FDOS ESCOLARES RECAUDACIÓN AÑOS ANTERIORES	97,88	
2120108001	ALCABALAS OTROS CANTONES	7.611,00	
2120109001	CAMPAÑA AFTOSA SANIDAD ANIMAL	1.428,93	
2120109002	CENTRO AGRICOLA RECAUDACIÓN AÑOS ANTERIORES	59,11	
2120110001	REVISION TECNICA VEHICULAR (1793127959001)	0,00	
2120111001	MARINA NACIMBA (VALORES DEPOSITADOS EN MAS)	3.426,92	
2120112001	ALCANTARILLADO	27,06	
2120112002	ALCANTARILLADO Y CANALIZACION	993,60	
2120112008	CONEXION Y RECONEXION DE AGUA POTABLE	15,00	
2120113001	COSTAS JUDIALES AÑO ACTUAL	483,41	
2120113002	COSTAS JUDIALES AÑOS ANTERIORES	3.156,51	
2120114001	VALORES POR LIQUIDAR-DEPOSITOS	446,22	
2120115001	15 POR MIL A LOS ACTIVOS TOTALES OTROS CANTONES	560,05	
2120116001	AGUA POTABLE	11,01	
2120116002	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	6.201,75	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
-------------------------------	--------------------------

Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023
------------------------------	--------------------------



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

2120119001	COMITE DE PROMOCION CULTURAL	300,00		
2120120001	TRANSFERENCIAS MINISTERIO-COMPETENCIAS	2.033,00		
2120121001	DIRECCIÓN NACIONAL DE CONTROL DE TRANSITO	424,01		
2120125001	DIRECCION DISTRITAL 17D11 MEJIA-RUMIÑAHUI SALUD	9,65		
2120125002	DIRECCION DISTRITAL 17D11 MEJIA RUMIÑAHUI EDUCACION	7,11		
2120126001	ELIZABETH GALLARDO (VALORES DEPOSITADOS EN MAS)	5,00		
21203	FONDOS DE TERCEROS		1.056.527,68	
2120301001	FONDOS DE TERCEROS	488.001,21		
2120302001	DEV (+) FONDOS PLANILLAS IESS	8,40		
2120303001	DEV EMPLEADOS GAD MEJIA	25.785,72		
2120304001	Fondos de Terceros - Empresas Municipales	512.958,83		
2120305001	Desc. Póliza de Fidelidad	391,24		
2120398053	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (53)	5.664,82		
2120398057	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (57)	143,18		
2120398073	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (73)	5.221,88		
2120398075	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (75)	17.989,75		
2120398084	cuentas por pagar sri - impuesto a la renta (84)	360,18		
2120399053	cuentas por pagar sri - iva (53)	2,46		
2120399084	cuentas por pagar sri - iva (84)	0,00		
2120399097	cxp sri-iva (97)	0,01		
21207	OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS		3.390,19	
2120701001	OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS	2.624,43		
2120704001	spi - prepago inst. publicas - impuestos	765,76		
21209	DEPÓSITOS PENDIENTES DE APLICACIÓN		274.946,29	
2120901001	DIRECCIÓN NACIONAL DE INTELIGENCIA	3.388,50		
2120902001	EPMAPS EMPRESA PÚBLICA DE AGUA POTABLE	30,57		
2120903001	DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS	266.797,73		
2120904001	DINAPEN - DIR NACIONAL DE POLICIA	657,10		
2120905001	CP-1 UNIDAD DE VIGILANCIA NORTE	210,70		
2120906001	CENACEL - OPERADOR NACIONAL DE ELECTRICIDAD	232,42		
2120907001	DIRECCIÓN NACIONAL DE LA POLICIA JUDICIAL	584,12		
2120908001	DIRECCIÓN NACIONAL DE COMUNICACIÓN	20,00		
2120909001	MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	379,60		
2120910001	CP-1 COMANDO PROVINCIAL DE PICHINCHA	23,00		
2120911001	DIRECCIÓN NACIONAL DE ANTINARCOTICOS	54,70		
2120912001	CONSEJO PROVINCIAL DE PICHINCHA	0,00		
2120914001	CP-1 COMANDO PROVINCIAL DE PICHINCHA (2018)	37,30		
2120916001	INMOBILIARIA PLANTA CENTRAL	5,14		
2120917001	DIRECCIÓN DISTRITAL 17D11 MEJIA RUMIÑAHUI	1.365,60		
2120919001	PAGOS DE IMPUESTOS PREDIALES VARIOS	276,41		
2120922001	Escuela Jose Emilio Castillo Cur: 52-4-2	269,50		
2120923001	GRUPO DE OPERACIONES ESPECIALES GOE QUITO	566,90		
2120924001	DIRECCION NACIONAL DE BIENESTAR SOCIAL	36,10		
2120929001	Accion Social Gad Canton Mejia Ref: 16 (10,90		
21211	GARANTÍAS RECIBIDAS		2.922.918,80	
2121101001	PERMISO DE CONSTRUCCIÓN	2.922.918,80		
213	CUENTAS POR PAGAR		313.079,73	
21351	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL		277.396,52	
2135101001	CXP EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	7.272,74		
2135101002	CXP IMPUESTO A LA RENTA	1.665,58		
2135101003	CXP APORTE INDIVIDUAL IESS	47.268,57		
2135101004	CXP APORTE PATRONAL IESS	49.884,55		
2135101005	CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	7.768,90		
2135101007	CXP ADEM	0,00		
2135101009	CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	0,00		
2135101010	CXP ASOFUNCIONARIOS Y EMPLEADOS PROFESIONALES	120,00		
2135101011	CXP RETENCIONES JUDICIALES	0,00		
2135101012	CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	40.940,55		
2135101013	CXP PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	6.368,86		
2135101016	CXP SINDICATO DEL GOBIERNO MUNICIPAL	0,00		
2135101026	IESS EXTENSIONES	216,49		
2135102003	DECIMOTERCER SUELDO	38.393,71		
2135102004	DECIMOCUARTO SUELDO	77.495,00		
2135107001	COMPENSACION POR VACACIONES	1,57		
2135107002	COMPENSACION POR DESAHUCIO	0,00		
21352	CUENTAS POR PAGAR PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL		-	
2135201001	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	0,00		
21353	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCIÓN		-	
2135301001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,00		
2135302004	1.75 % SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACION	0,00		
2135302005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00		
2135302012	2.75 % OTRAS RETENCIONES APLICABLES	0,00		
2135302015	10 % HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMAS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONALDOS AL TITULO PROFESIONAL	0,00		
2135302017	1% ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS RIMPE	0,00		
21356	CUENTAS POR PAGAR GASTOS FINANCIEROS		0,09	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

12
12/17

2135601001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,09	
2135604001	DESCUENTO URBANO	0,00	
2135605001	DESCUENTO RUSTICO	0,00	
2135607001	CXP PROVEEDORES	0,00	
21357 CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS			
2135701001	CXP PROVEEDORES	0,00	
2135702005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00	
2135702006	1.75 % SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	0,00	
2135702012	2.75 % OTRAS RETENCIONES APLICABLES	0,00	
2135702014	8 % SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO	0,00	
2135702017	ADQUISICIÓN Y SERVICIOS MICROEMPRESAS	0,00	
21358 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES			
2135801001	CXP PROVEEDORES	0,00	
21371 CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN			
2137101001	CXP FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	138,71	30.903,81
2137101002	CXP IMPUESTO A LA RENTA	126,76	
2137101003	CXP APORTE INDIVIDUAL IESS	6.253,32	
2137101004	CXP APORTE PATRONAL IESS	6.362,48	
2137101005	CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	351,27	
2137101007	CXP ADEM	0,00	
2137101009	CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	0,00	
2137101010	CXP ASOCIACIÓN DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS PROFESIONALES	0,00	
2137101011	CXP RETENCIONES JUDICIALES	0,00	
2137101012	CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	1.550,52	
2137101016	CXP SINDICATO DEL GOBIERNO MUNICIPAL	0,00	
2137101026	IESS EXTENSIONES	41,33	
2137102003	DECIMOTERCER SUELDO	5.006,97	
2137102004	DECIMOCUARTO SUELDO	10.467,61	
2137107001	COMPENSACION POR VACACIONES	604,84	
21373 CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN			
2137301001	C X P PROVEEDORES	0,00	
2137302003	1.75 % ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS	0,00	
2137302004	1.75 % SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACION	0,00	
2137302005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00	
2137302012	2.75 % OTRAS RETENCIONES APLICABLES	0,00	
2137302015	10 % HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMAS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONALDOS AL TITULO PROFESIONAL	0,00	
2137302017	1% ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS - RIMPE	0,00	
2137302343	1% POR LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS CATALOGO RIMPE	0,00	
21375 CUENTAS POR PAGAR OBRAS PÚBLICAS			
2137501001	C X P PROVEEDORES	0,00	
2137502003	1.75 % ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS	0,00	
2137502005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00	
2137502017	ADQUISICIÓN Y SERVICIOS MICROEMPRESAS	0,00	
21378 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION			
2137801001	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSION	0,00	
21381 CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
2138114001	C X P IMPUESTO AL VALOR AGREADO SRI 100% LEY DE REFORMA	0,00	
21384 CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN			
2138401001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,00	
2138402005	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	0,00	
2138402017	ADQUISICIÓN Y SERVICIOS MICROEMPRESAS	0,00	
21385 CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR			
2138515001	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR - NOTAS DE CRÉDITO EMITIDAS	0,00	
21388 CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL			
2138801001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,00	
21396 CUENTAS POR PAGAR DE AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA			
2139601001	CTA POR PAGAR PROVEEDORES	0,00	
21397 CUENTAS POR PAGAR DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS ANTERIORES			
2139701001	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,00	
21398 CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES			
2139801051	CXP AÑOS ANTERIORES GASTO EN PERSONAL	3.895,77	4.779,31
2139801071	CXP AÑOS ANTERIORES GAST PER INV	883,54	
224 OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CLAUSURADOS			
2230101001	CAPITAL		10.272.940,24
22485 CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR			
2248515001	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR - NOTAS DE CRÉDITO EMITIDAS	0,00	9.681.534,92
22498 CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES			
2249801051	CXP AÑOS ANTERIORES GASTO EN PERSONAL	3.413,86	
2249801052	CXP AÑOS ANTERIORES PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	479,42	
2249801053	CXP AÑOS ANTERIORES BIENES Y SERV. CO	22,90	
2249801056	CXP GASTOS FINANCIEROS AÑOS ANTERIORES	31.800,48	
2249801071	CXP AÑOS ANTERIORES GAST PER INV	1.236,97	
2249801073	CXP AÑOS ANTERIORES BIENES/SERVICIOS INVERSION	0,01	
2249801095	CXP IMPUESTO RENTA SOBRE UTILIDADES AÑO ANTERIOR	9.790,00	
2249801097	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	521.095,42	

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITAD

2249801100	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP IMPUESTO A LA RENTA	542,30		
2249801101	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APORTE INDIVIDUAL IESS	0,00		
2249801102	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APORTE PATRONAL IESS	0,00		
2249801103	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	0,00		
2249801107	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	0,00		
2249801109	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP RETENCIONES JUDICIALES	0,00		
2249801110	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	0,00		
2249801111	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	0,00		
2249801122	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - IESS EXTENSIONES	0,00		
2249801124	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOTERCER SUELDO	8.166,02		
2249801125	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOCUARTO SUELDO	0,00		
2249801126	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APORTE INDIVIDUAL IESS	0,00		
2249801127	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APORTE PATRONAL IESS	0,00		
2249801128	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	0,00		
2249801132	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	0,00		
2249801134	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP RETENCIONES JUDICIALES	0,00		
2249801135	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	0,00		
2249801147	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - IESS EXTENSIONES	0,00		
2249801149	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOTERCER SUELDO	5.341,38		
2249801150	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOCUARTO SUELDO	9.516,56		
	6 PATRIMONIO			
	611 Patrimonio Público			
	61109 PATRIMONIO DE GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO			85.904.217,99
6110901001	PATRIMONIO GOBIERNOS SECCIONALES	81.493.725,15	81.493.725,15	
	61801 Resultados de Ejercicios Anteriores		4.410.492,84	
6180101001	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	4.410.492,84		-
619 (-) Disminución Patrimonial		-		
618 Resultados del Ejercicio Vigente		13,00	13,00	13,00
	9 CUENTAS DE ORDEN			
	911 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
	91107 ESPECIES VALORADAS EMITIDAS			13.449.041,61
9110701001	RODAJE DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS	193.210,25		
9110702001	FONDOS AJENOS CAMPAÑA AFTOSA	22,37		
9110703001	OCUPACIÓN DE MERCADOS	108.784,72		
9110704001	OCUPACIÓN PLAZA DE GANADO	116.479,25		
9110705001	OCUPACIÓN DE VÍA PÚBLICA	61.770,50		
9110706001	SERVICIO DE CAMALES-DESPOSTE DE GANADO	1.685.941,70		
9110707001	OTROS SERVICIOS TÉCNICOS Y ADMINISTRATIVOS	239.875,63		
9110708001	ARRENDAMIENTOS DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	19.419,36		
	91109 GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS		10.463.553,73	
9110901001	GARANTÍAS - BUEN USO DEL ANTICIPO	9.534.694,71		
9110902001	GARANTÍAS - GARANTIA DE FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	928.859,02		
	91117 BIENES NO DEPRECIABLES			60.931,55
9111703001	mobiliario	7.454,27		
9111704001	maquinaria y equipo	6.461,84		
9111706001	HERRAMIENTAS	22.415,13		
9111707001	EQUIPOS INFORMATICOS	20.004,55		
9111708001	Bienes artísticos y culturales	0,00		
9111709001	libros y colecciones	4.595,76		
	91123 TÍTULOS DE CRÉDITOS EMITIDOS			499.052,55
9112301001	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS BOMBEROS	486.069,60		
9112302001	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS FONDOS ESCOLARES	5.426,04		
9112303001	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS CENTRO AGRICOLA	243,91		
9112304001	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS ALCABALAS OTROS CANTONES	22,37		
9112305001	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS COSTAS JUDICIALES	7.258,63		
9112306001	TITULOS DE CREDITO EMITIDOS CONEXION Y RECONEXION AGUA POTABLE	32,00		
	921 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			-13.450.958,89
	92107 EMISIÓN DE ESPECIES VALORADAS			
9210701001	RODAJE DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS	193.210,25		
9210702001	FONDOS AJENOS CAMPAÑA AFTOSA	20,81		
9210703001	OCUPACIÓN DE MERCADOS	108.786,28		
9210704001	OCUPACIÓN PLAZA DE GANADO	116.479,25		
9210705001	OCUPACIÓN DE VÍA PÚBLICA	61.770,50		
9210706001	SERVICIO DE CAMALES-DESPOSTE DE GANADO	1.685.941,70		
9210707001	OTROS SERVICIOS TÉCNICOS Y ADMINISTRATIVOS	239.875,63		
9210708001	ARRENDAMIENTO DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	19.419,36		
	92109 RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS		10.463.553,73	
9210901001	GARANTÍAS - BUEN USO DEL ANTICIPO	9.534.694,71		
9210902001	GARANTÍAS - GARANTIA DE FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	928.859,02		
	92117 RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEPRECIABLES			60.931,55
9211703001	mobiliario	7.454,27		
9211704001	maquinaria y equipo	6.461,84		
9211706001	HERRAMIENTAS	22.415,13		
9211707001	EQUIPOS INFORMÁTICOS	20.004,55		
9211708001	Bienes artísticos y culturales	0,00		
9211709001	libros y colecciones	4.595,76		
	92123 EMISIÓN DE TÍTULOS DE CRÉDITO			500.969,83
9212301001	EMISION TITULOS DE CREDITO BOMBEROS	493.412,92		
9212302001	EMISION TITULOS DE CREDITO FONDOS ESCOLARES	0,00		
9212303001	EMISION TITULOS DE CREDITO CENTRO AGRICOLA	243,91		
9212304001	EMISION TITULOS DE CREDITO ALCABALAS OTROS CANTONES	22,37		
9212305001	EMISION TITULOS DE CREDITO COSTAS JUDICIALES	7.258,63		
9212306001	EMISION TITULOS DE CREDITO CONEXION Y RECONEXION SERVICIO DE AGUA POTABLE	32,00		
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO			



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS ESTADO DE RESULTADOS

12
14/17


BALANCE DE SITUACION AL 06/2022 VALORES EXPRESADOS EN DOLARES

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
6210102001	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	0,00	0,00	115.942,03	-115.942,03
6210201001	IMPUESTO PREDIO URBANO	0,00	0,00	932.403,61	-932.403,61
6210201002	EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS URBANO	0,00	0,00	5.465,40	-5.465,40
6210202001	IMPUESTO PREDIO RUSTICO	0,00	0,00	540.142,40	-540.142,40
6210202002	EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS RUSTICO	0,00	0,00	2.152,00	-2.152,00
6210203001	RM_INSCRIPCION TRAMITE COMPANIAS	0,00	0,00	125,00	-125,00
6210203002	RM_CERTIFICADO, COPIA CONFULSA Y MARGINACION	0,00	0,00	748,00	-748,00
6210203003	RM_INSCRIPCION CANCELACION DE FREUDA AGRICOLA O INDUSTRIAL	0,00	0,00	225,00	-225,00
6210203004	RM_INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	0,00	0,00	2.355,00	-2.355,00
6210203006	RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA	0,00	0,00	1.058,12	-1.058,12
6210203007	RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA-3000	0,00	0,00	6.000,00	-6.000,00
6210206001	IMPUESTO ALCANALA	0,00	0,00	209.613,89	-209.613,89
6210209001	A LOS ACTIVOS TOTALES	0,00	0,00	655.200,23	-655.200,23
6210312001	SOLARES NO EDIFICADOS	0,00	0,00	100.390,97	-100.390,97
6210704001	A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	0,00	0,00	19,20	-19,20
6210704002	PATENTE ANUAL 0-2000	0,00	0,00	8.240,00	-8.240,00
6210704003	PATENTE ANUAL 2001-5000	0,00	0,00	8.454,50	-8.454,50
6210704004	PATENTE ANUAL 5001-10000	0,00	0,00	3.199,15	-3.199,15
6210704005	PATENTE ANUAL 10001-20000	0,00	0,00	1.497,48	-1.497,48
6210704006	PATENTE ANUAL 20001-30000	0,00	0,00	195,00	-195,00
6210704007	PATENTE ANUAL 30001-40000	0,00	0,00	458,46	-458,46
6210704008	PATENTE EMPRESA 0-31000	0,00	0,00	21.958,00	-21.958,00
6210704009	PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.729,00	0,00	0,00	329.345,02	-329.345,02
6210799002	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	0,00	0,00	375.000,00	-375.000,00
6210799003	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	0,00	0,00	22.945,00	-22.945,00
6210799004	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 8001 A 12000	0,00	0,00	6.140,00	-6.140,00
6210799005	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 12001 A 16000	0,00	0,00	4.320,00	-4.320,00
6210799006	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 16001 A 20000	0,00	0,00	3.060,00	-3.060,00
6210799007	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 20001 A 30000	0,00	0,00	4.125,00	-4.125,00
6210799008	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 30001 A 40000	0,00	0,00	4.050,00	-4.050,00
6210799009	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 40001 EN ADELANTE	0,00	0,00	1.850,00	-1.850,00
6230108001	MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	0,00	0,00	3.010,00	-3.010,00
6230108006	ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	0,00	0,00	48.655,00	-48.655,00
6230108007	ORTOFOTO CON CUADRICULA A0, A1	0,00	0,00	230,00	-230,00
6230108011	RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	0,00	0,00	25,00	-25,00
6230108013	INSCRIPCION DE GRAVAMEN	0,00	0,00	516,00	-516,00
6230108015	BLOQUEO O DESBLOQUEO EN EL SISTEMA	0,00	0,00	22,50	-22,50
6230108016	CAMBIO DE COLOR	0,00	0,00	150,00	-150,00
6230108017	ACTUALIZACION DE MOTOR	0,00	0,00	270,00	-270,00
6230108018	ACTUALIZACION DE CLASE Y/O TIPO DE VEHICULO	0,00	0,00	7,50	-7,50
6230108019	TRASPASE DOMINIO VEHICULAR	0,00	0,00	15,00	-15,00
6230108020	RESTRICCION BLOQUEO O DESEBLOQUEO DEL VEHICULO	0,00	0,00	10.080,00	-10.080,00
6230108021	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	0,00	7,50	-7,50
6230109001	BUSES-BUSETAS-CAMIONES HASTA DOS EJES	0,00	0,00	19.569,75	-19.569,75
6230109002	CAMIONES Y VEHICULOS PESADOS MAS DE DOS EJES	0,00	0,00	2.520,00	-2.520,00
6230109003	MOTOCICLETAS	0,00	0,00	525,00	-525,00
6230109004	VEHICULOS LIVIANOS	0,00	0,00	857,50	-857,50
6230110003	PRODUCTOS DERRIVADOS	0,00	0,00	23.240,00	-23.240,00
6230111001	DUPLICADO DE MATRICULA	0,00	0,00	775,00	-775,00
6230112001	PATENTE INTRODUTOR DE GANADO	0,00	0,00	33.352,00	-33.352,00
6230112002	PATENTE CONSERVACION MINERA	0,00	0,00	14.726,25	-14.726,25
6230112003	PATENTE INSCRIPCION INTRODUTOR DE GANADO	0,00	0,00	1.020,00	-1.020,00
6230114002	TASA DE DESPOSTE DE GANADO BOVINO II	0,00	0,00	67,00	-67,00
6230116001	RECOLECCION DE BASURA	0,00	0,00	111.753,60	-111.753,60
6230118001	PLANOS MODIFICATORIOS	0,00	0,00	535.004,74	-535.004,74
6230118002	CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	0,00	0,00	263,01	-263,01
6230118003	CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	0,00	0,00	35.512,27	-35.512,27
6230118004	CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	0,00	0,00	60.329,67	-60.329,67
6230118005	REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	0,00	0,00	111.459,32	-111.459,32
6230118007	PROPIEDAD HORIZONTAL APROBACION DE PLANOS	0,00	0,00	700,58	-700,58
6230118009	DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	0,00	0,00	5.760,00	-5.760,00
6230118011	LINEA DE FABRICA	0,00	0,00	378,75	-378,75
6230118012	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACION DE PLANOS	0,00	0,00	9.272,25	-9.272,25
6230118013	PERMISO DE CERRAMIENTO	0,00	0,00	23.438,77	-23.438,77
6230132001	RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	0,00	0,00	1.489,07	-1.489,07
6230132002	RP REGISTRO FRACCIONAMIENTO DE TIERRA	0,00	0,00	4.984,00	-4.984,00
6230132003	RP RECTIFICACION DE ASIENTOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	0,00	0,00	3.955,00	-3.955,00
6230132004	RP RECTIFICACION - INSCRIPCION DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	0,00	0,00	900,00	-900,00
6230132005	RP CONSTITUCION DE SERVIDUMBRES	0,00	0,00	60,00	-60,00
		0,00	0,00	80,00	-80,00

Elaborado por: **C.T.B.P**Fecha: **10/07/2023**Revisado por: **S.A.J.E**Fecha: **10/07/2023**



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

167

12
15/17



BALANCE DE SITUACION AL 06/2022 VALORES EXPRESADOS EN DOLARES

USUARIO : Jacarazana

CUENTA	NOMBRE	BALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	BALDO FINAL
6230132006	RF INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	0,00	0,00	1.525,00	-1.525,00
6230132009	RF INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	0,00	0,00	600,00	-600,00
6230132010	RF INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	0,00	0,00	3.640,00	-3.640,00
6230132011	RF INSCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, FMI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	0,00	0,00	1.270,00	-1.270,00
6230132012	RF INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	0,00	0,00	84,00	-84,00
6230132014	RF CERTIFICADO DE GRAVAMENES	0,00	0,00	31.045,00	-31.045,00
6230132015	RF CERTIFICADO DE BIENES RAICES	0,00	0,00	469,00	-469,00
6230132016	RF RAZONES DE INSCRIPCION	0,00	0,00	924,00	-924,00
6230132017	RF CANCELACION DE HIPOTECA Y FMI	0,00	0,00	2.790,00	-2.790,00
6230132018	RF CANCELACION FMI	0,00	0,00	3.213,00	-3.213,00
6230132019	RF DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	0,00	0,00	250.437,81	-250.437,81
6230132021	RF CONSTITUCION DE HIPOTECA Y FMI	0,00	0,00	59.970,93	-59.970,93
6230132022	RF CAPITULACIONES MATRIMONIALES	0,00	0,00	150,00	-150,00
6230199001	SEGURIDAD CIUDADANA	0,00	0,00	177.400,49	-177.400,49
6230199003	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	0,00	0,00	146.695,91	-146.695,91
6230199005	RESOLUCION ADENDA POR HABILITACION	0,00	0,00	346,50	-346,50
6230199006	RESOLUCION ADENDA POR DESHABILITACION	0,00	0,00	367,50	-367,50
6230199007	RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO	0,00	0,00	262,50	-262,50
6230199009	RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO Y VEHICULO	0,00	0,00	10,50	-10,50
6230199010	RESOLUCION ADENDA CAMBIO DE SOCIO Y HABILITACION DE VEHICULO	0,00	0,00	84,00	-84,00
6230199011	PERMISO DE OPERACION/RENOVACION	0,00	0,00	209,00	-209,00
6230199012	CONTRATO DE OPERACION/RENOVACION	0,00	0,00	209,00	-209,00
6230199014	MODIFICACION CARACTERISTICAS VEHICULO	0,00	0,00	540,00	-540,00
6230199015	CAMBIO TIPO(CLASE)	0,00	0,00	120,00	-120,00
6230199016	RESOLUCION DE FACTIBILIDAD (CONSTITUCION JURIDICA)	0,00	0,00	304,00	-304,00
6230199017	CERTIFICADO UNICO VEHICULAR	0,00	0,00	1.320,00	-1.320,00
6230199018	CERTIFICADO DE POSEER VEHICULO	0,00	0,00	457,50	-457,50
6230199019	COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	0,00	0,00	508,00	-508,00
6230199020	COPIA CERTIFICADAS RESOLUCIONES Y ADENDAS (HASTA 2 COPIAS)	0,00	0,00	125,00	-125,00
6230199022	REVISION TECNICA VEHICULAR	0,00	0,00	53.866,37	-53.866,37
6230308001	REGALIAS MINERAS	0,00	0,00	1.213,75	-1.213,75
6230308003	TASA PERMISOS AMBIENTALES EN ÁRIDOS Y PÉTRORES	0,00	0,00	580,00	-580,00
6230406002	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	0,00	0,00	106.509,11	-106.509,11
6230406003	REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	0,00	0,00	348.287,48	-348.287,48
6230408001	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	0,00	0,00	1.878,66	-1.878,66
6240399001	AVISO DE ALCABALA	0,00	0,00	3.039,24	-3.039,24
6240399002	CERT.AVALUOS Y CATASTROS	0,00	0,00	26,00	-26,00
6240399003	CERT.DE LINEA DE FABRICA Y DETERMINACION	0,00	0,00	1.377,00	-1.377,00
6240399004	CERT.LIQ ALCABAL Y /O PLUSVALIA O UTILIDAD	0,00	0,00	3.339,00	-3.339,00
6240399005	DFM-1	0,00	0,00	788,40	-788,40
6240399006	DFM-2	0,00	0,00	226,60	-226,60
6240399007	DFM-5	0,00	0,00	489,90	-489,90
6240399008	DGYC-1	0,00	0,00	43,47	-43,47
6240399009	DGYC-3	0,00	0,00	1.705,54	-1.705,54
6240399010	DIPLAT-1	0,00	0,00	128,70	-128,70
6240399011	DIPLAT-2	0,00	0,00	833,80	-833,80
6240399012	DIPLAT-3	0,00	0,00	104,64	-104,64
6240399013	DIPLAT-4	0,00	0,00	35,20	-35,20
6240399014	DIPLAT-5	0,00	0,00	94,80	-94,80
6240399015	DIPLAT-6	0,00	0,00	94,80	-94,80
6240399016	DIPLAT-7	0,00	0,00	559,61	-559,61
6240399017	DPLM-2	0,00	0,00	12,10	-12,10
6240399018	ORM-01	0,00	0,00	557,75	-557,75
6240399019	ORM-02	0,00	0,00	354,20	-354,20
6240399020	ORM-03	0,00	0,00	13,80	-13,80
6240399021	SERVICIOS TECNICOS ADMINISTRATIVOS-ESPECIES	0,00	0,00	16.205,00	-16.205,00
6240399023	THI	0,00	0,00	5.545,05	-5.545,05
6240399024	TMS	0,00	0,00	30,24	-30,24
6240399025	AYC-1	0,00	0,00	45,54	-45,54
6240399027	CM-5	0,00	0,00	124,95	-124,95
6240399028	CM-6	0,00	0,00	19,95	-19,95
6240399029	CM-7	0,00	0,00	27,50	-27,50
6240399031	DOSP-3	0,00	0,00	81,60	-81,60
6240399034	LIBRO DE OBRA	0,00	0,00	550,00	-550,00
6240399035	INGRESOS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	312,00	-312,00
6240399036	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	0,00	0,00	9.335,00	-9.335,00
6240399037	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	0,00	0,00	108.243,90	-108.243,90
6240399038	USO DE SUELO	0,00	0,00	4.660,00	-4.660,00
6240399039	USO DE SUELO PJ	0,00	0,00	1.450,00	-1.450,00

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

USUARIO : jacarranza

BALANCE DE SITUACION AL 06/2022 VALORES EXPRESADOS EN DOLARES

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
6240399041	SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5A	0,00	0,00	5.620,79	-5.620,79
6240399042	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2A	0,00	0,00	6.572,76	-6.572,76
6250299001	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICH0	0,00	0,00	105.279,03	-105.279,03
6250299002	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	0,00	0,00	105.098,56	-105.098,56
6250299003	INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	0,00	0,00	3.634,00	-3.634,00
6250299004	INHUMACION EN NICHOS PARA NIROS	0,00	0,00	202,50	-202,50
6250299005	COLUMBARIOS	0,00	0,00	51,00	-51,00
6250299008	INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	0,00	0,00	605,51	-605,51
6250299009	EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	0,00	0,00	134,75	-134,75
6250299010	FOR METRO 2 DE TERRENO PARA MAUSOLEOS	0,00	0,00	138.997,24	-138.997,24
6250299011	EXHUMACIONES	0,00	0,00	1.476,25	-1.476,25
6250299019	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	0,00	0,00	32.361,00	-32.361,00
6250299020	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAJORISTA	0,00	0,00	28.768,70	-28.768,70
6250299021	ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	0,00	0,00	1.975,38	-1.975,38
6250299023	OCUPACION DE MERCADO	0,00	0,00	73,50	-73,50
6250299024	OCUPACION DE MERCADO TRICICLEROS	0,00	0,00	675,00	-675,00
6250299025	OCUPACION DE VIA PUBLICA MENSUAL	0,00	0,00	7.117,60	-7.117,60
6250299026	PARQUEAER0_ESTACIONAMIENTO	0,00	0,00	4.593,00	-4.593,00
6250299027	OCUPACION VIA PUBLICA 3	0,00	0,00	72,60	-72,60
6250299033	OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	0,00	0,00	4.770,00	-4.770,00
6250299034	ZONA AZUL - OCUPACION VIA PUBLICA	0,00	0,00	35.090,00	-35.090,00
6250301001	TRIBUTARIA	0,00	0,00	966,41	-966,41
6250402001	MULTAS CONSTRUCCIONES	0,00	0,00	57.762,40	-57.762,40
6250402002	MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	0,00	0,00	2.782,75	-2.782,75
6250404001	INCUMPLIMIENTOS DE CONTRATOS	0,00	0,00	1.094,59	-1.094,59
6250499001	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	0,00	0,00	54.175,00	-54.175,00
6250499002	RECARGO RETRASO PROCESO REVISION ANUAL Y/O MATRICULACION PUBLICO	0,00	0,00	25,00	-25,00
6252407001	Devolución de disponibilidades	0,00	0,00	10.020,17	-10.020,17
6252499001	OTROS NO ESPECIFICADOS	0,00	0,00	3.026,31	-3.026,31
6262101001	EL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	4.095.638,33	-4.095.638,33
6262101004	TRANSFERENCIAS MINISTERIO - COMPETENCIA DE TRANSPORTE	0,00	0,00	113.677,85	-113.677,85
6295505001	Actualización de Propiedad, Planta y Equipo	0,00	0,00	656,84	-656,84
6315101001	INVERSION DE DESARROLLO SOCIAL	0,00	833.571,60	0,00	833.571,60
6315401001	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	0,00	14.540,40	0,00	14.540,40
6320111001	INVERSIONES DE EXISTENCIAS NACIONALES DE USO PÚBLICO	0,00	560.133,67	0,00	560.133,67
6330105001	Pensiones de Jubilación Patronal	0,00	8.138,58	0,00	8.138,58
6330105001	REMUNERACIONES UNIFICADAS	0,00	1.282.000,14	0,00	1.282.000,14
6330106001	SALARIOS UNIFICADOS	0,00	870.878,18	0,00	870.878,18
6330203001	DECIMOTERCER SUELDO	0,00	194.316,63	0,00	194.316,63
6330204001	DECIMOCUARTO SUELDO	0,00	97.638,94	0,00	97.638,94
6330304001	COMPENSACIÓN POR TRANSPORTE	0,00	15.959,00	0,00	15.959,00
6330306001	ALIMENTACIÓN	0,00	68.562,50	0,00	68.562,50
6330401001	POR CARGAS FAMILIARES	0,00	4.922,75	0,00	4.922,75
6330408001	SUBSIDIO DE ANTIGÜEDAD	0,00	26.395,97	0,00	26.395,97
6330509001	HORAS EXTRAORDINARIAS Y SUPLEMENTARIAS	0,00	113.006,80	0,00	113.006,80
6330510001	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	0,00	49.492,20	0,00	49.492,20
6330512001	SUBROGACION	0,00	2.917,04	0,00	2.917,04
6330513001	ENCARGOS	0,00	13.250,19	0,00	13.250,19
6330601001	APORTE PATRONAL	0,00	277.858,98	0,00	277.858,98
6330602001	FONDO DE RESERVA	0,00	179.105,77	0,00	179.105,77
6330702001	SUPRESION PUESTOS	0,00	954,46	0,00	954,46
6330704001	COMPENSACION POR DESAHCUCIO	0,00	3.899,47	0,00	3.899,47
6330707001	COMPENSACION POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESACION DE FUNCIONES	0,00	22.738,20	0,00	22.738,20
6340101001	AGUA POTABLE	0,00	43.925,70	0,00	43.925,70
6340104001	ENERGÍA ELÉCTRICA	0,00	54.180,94	0,00	54.180,94
6340105001	SERVICIO DE INTERNET	0,00	58.015,57	0,00	58.015,57
6340106001	SERVICIOS DE CORREO	0,00	55,65	0,00	55,65
6340204001	EDICIÓN, IMPRESIÓN, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONES	0,00	98.475,43	0,00	98.475,43
6340208001	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	0,00	90.990,00	0,00	90.990,00
6340303001	VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	0,00	868,20	0,00	868,20
6340404001	GASTOS EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS	0,00	47.114,14	0,00	47.114,14
6340405001	GASTOS EN VEHÍCULOS	0,00	22.811,91	0,00	22.811,91
6340502001	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	0,00	934,72	0,00	934,72
6340601001	Consultoría , asesoria e investigación especializada	0,00	1.636,90	0,00	1.636,90
6340612001	CAPACITACION A SERVIDORES PUBLICOS	0,00	3.275,00	0,00	3.275,00
6340701001	DESARROLLO SISTEMAS INFORMATICOS	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00
6340704001	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS Y SISTEMAS INFORMATICOS	0,00	4.390,00	0,00	4.390,00
6340801001	ALIMENTOS Y BEBIDAS	0,00	352,40	0,00	352,40
6340803001	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	126.829,56	0,00	126.829,56

Elaborado por: C.T.B.P

Fecha: 10/07/2023

Revisado por: S.A.J.E

Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

169

12
17/17

USUARIO : jacarranza

BALANCE DE SITUACION
AL 06/2022
VALORES EXPRESADOS EN DOLARES

CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
6340804001	MATERIALES DE OFICINA	0,00	5.868,91	0,00	5.868,91
6340805001	MATERIALES DE ASEO	0,00	6.967,76	0,00	6.967,76
6340811001	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA Y CARPINTERÍA	0,00	1.197,87	0,00	1.197,87
6340813001	REPUESTOS Y ACCESORIOS	0,00	169.846,81	1.305,56	168.541,25
6344503001	Mobiliarios (Bienes Muebles no Depreciables)	0,00	167,02	0,00	167,02
6344504001	Maquinarias y Equipos (Bienes Muebles no Depreciables)	0,00	272,02	0,00	272,02
6344507001	Equipos, sistemas y paquetes informáticos	0,00	438,83	0,00	438,83
6350102001	TASAS GENERALES, IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, PERMISOS, LICENCIAS Y PATENTES	0,00	6.771,59	0,00	6.771,59
6350201001	INTERESES AL SECTOR PÚBLICO FINANCIERO	0,00	273.196,11	0,00	273.196,11
6350401001	SEGUROS	0,00	38.360,76	0,00	38.360,76
6350403001	COMISIONES BANCARIAS	0,00	3.776,06	0,00	3.776,06
6350406001	COSTAS JUDICIALES, TRÁMITES NOTARIALES LEGALIZACIONES DE DOCUMENTOS Y ARREGLOS EXTRAJUDICIALES	0,00	542,64	0,00	542,64
6350706001	DESCUENTO URBANO	0,00	46.910,52	0,00	46.910,52
6350706002	DESCUENTO RUSTICO	0,00	24.614,00	0,00	24.614,00
6350706003	COMISION EMPRESA ELECTRICA	0,00	52.685,24	0,00	52.685,24
6360101001	AL GOBIERNO CENTRAL	0,00	24.683,58	0,00	24.683,58
6360102001	A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS	0,00	89.822,35	0,00	89.822,35
6362103001	A EMPRESAS PÚBLICAS	0,00	499.870,66	0,00	499.870,66
6362408001	APORTES Y PARTICIPACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0,00	9.484,84	0,00	9.484,84
6385102001	Edificios, Locales y Residencias	0,00	67.429,12	0,00	67.429,12
6385103001	Mobiliarios	0,00	3.608,37	0,00	3.608,37
6385104001	Maquinaria y Equipo	0,00	49.915,46	0,00	49.915,46
6385105001	Vehiculos	0,00	32.577,46	0,00	32.577,46
6385106001	Herramientas	0,00	1.322,02	0,00	1.322,02
6385107001	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	0,00	19.702,52	0,00	19.702,52
6385108001	Bienes Artísticos y Culturales	0,00	1.130,78	0,00	1.130,78
6390102001	Edificios, Locales y Residencias	0,00	134.858,24	0,00	134.858,24
6390103001	Mobiliarios	0,00	8.452,03	0,00	8.452,03
6390104001	Maquinaria y Equipo	0,00	101.658,67	0,00	101.658,67
6390105001	Vehiculos	0,00	54.451,76	0,00	54.451,76
6390106001	Herramientas	0,00	2.593,79	0,00	2.593,79
6390107001	Equipos, Sistemas y Paquetes Informaticos	0,00	34.260,64	0,00	34.260,64
6390108001	Bienes Artísticos y Culturales	0,00	1.614,85	0,00	1.614,85
6391001001	Pérdida por Deterioro de Activos Fijos	0,00	847,05	0,00	847,05
6391101001	Pérdida por Obsolescencia y Deterioro de Inventarios	0,00	30.110,48	0,00	30.110,48
6395301001	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	63.827,42	0,00	63.827,42
	TOTAL	0,00	7.060.375,82	10.613.830,16	-3.553.454,34

MÁXIMA AUTORIDAD

DIRECTOR (A) FINANCIERO (A)

CONTADOR (A) GENERAL

Elaborado por: C.T.B.P	Fecha: 10/07/2023
Revisado por: S.A.J.E	Fecha: 10/07/2023



JEBP AUDITORES S.A.
CARTA GERENCIA

13

1/4

Latacunga, 28 de julio del 2023

Tnlgo. Wilson Rodríguez

Alcalde del GAD MEJÍA

Extiendo mis cordiales saludos,

En concordancia con los documentos facilitados por el GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA, para la realización del examen especial a la cartera de créditos, se llevó a cabo también el análisis de la antigüedad de saldos que mantiene el municipio con años anteriores, además que se corroboró los procesos que cumple la entidad y documentación extra con los que cuenta.

En base a lo mencionado, se expone la comunicación parcial sobre los avances del encargo de auditoría, por tanto, ponemos en conocimiento los hallazgos determinados:

Hallazgo 1: Desactualización de listado de contribuyentes

Una vez aplicado los instrumentos de recolección de información y conocimientos de procesos que se llevan a cabo en la institución, se pudo determinar que cuentan con un número exagerado de contribuyentes en los cuales, algunos ya han cancelado, han dado de baja sus trámites o en defecto sus negocios han dejado de funcionar. Los mismos que conllevan a que sus procesos de cobranza cuenten con retrasos, mantengan inconvenientes con clientes. Los mismos que deberían dar cumplimiento a cabalidad a la ordenanza municipal vigente del periodo, es decir al art.12, el mismo que menciona que se deben contestar las reclamaciones por parte de los clientes y se realizara los cambios pertinentes en el sistema.

Se sugiere al departamento financiero, se mantenga comunicado entre áreas.

Abogada de Coactivas: Si se presenta una reclamación en coactivas, se deberá justificar con documentación y actualizar el sistema con los nuevos datos, así se pueda contar con los contribuyentes necesarios que sean adecuados de cobro.

Analistas de rentas: verifiquen en sus sistemas los contribuyentes que han dado cumplimiento a los pagos de sus títulos de crédito, si empresas han dejado de funcionar, actualicen el sistema antes de mandar el listado a coactivas ya que coactivas se encarga de las notificaciones y cobros.



JEBP AUDITORES S.A.
CARTA GERENCIA

13

2/4

Hallazgo 2: Cobro montos mayoritarios

Al llevar a cabo el examen especial, manteniendo un conversatorio con todos los funcionarios del departamento financiero y en especial con la abogada de coactivas, menciona que el municipio se preocupa de la recaudación de montos altos de los títulos de cobro emitidos, es decir que montos que gradúen de los \$20,00 no se cuentan como importantes de cobro. Pero en verificación de la ordenanza y las leyes que rigen a la entidad, no menciona en específico que se deban cobrar solo esos montos. La Ley menciona que se debe recaudar la cartera de crédito en su totalidad. Es decir que están irrespetando a la normativa y las ordenanzas.

Por lo que se sugiere al alcalde de turno:

Realizar modificaciones enfocadas a la recuperación de cartera y a su vez que sus concejales para cada área propongan estrategias de mejora, es decir recuperar los 3 millones de dólares que están afectando a las cuentas por cobrar.

A la Abogada de coactivas: Al funcionario que se encuentre en calidad de recaudar mencionarle que debe realizar un seguimiento adecuado para los cobros y las recaudaciones se las realicen sin excepción alguna.

Hallazgo 3: Registro erróneos

Culminada la ejecución del examen especial se pudo determinar inconsistencias en cada uno de los parámetros de las cuentas por cobrar.

En las cuentas por cobrar impuestos se pudo evidenciar algunos títulos duplicados, omisiones de registros o a su vez registros errores en sus valores que se han ido verificando cada uno que se encuentra inmerso en los impuestos por cobrar del GAD.

Una vez realizada la auditoría se pudo determinar que no se cumple a cabalidad las disposiciones legales para los registros de las actividades contables que realiza la entidad con lo que respecta a cuentas por cobrar, siendo así que se han identificado algunos errores que deben ser corregidos con previa solicitud al Ministerio de Finanzas para realizar modificaciones pertinentes en el sistema e-SIGEF.



JEBP AUDITORES S.A.
CARTA GERENCIA

13

3/4

Se recomienda:

A la contadora: Verificar los registros contables antes de poderlos remitir al sistema del e-SIGEF, ya que los mismo podrían acarrear problemas para la designación de su presupuesto.

A la abogada de coactivas: Verificar que los títulos de créditos no sean emitidos en duplicado ya que afectan al contribuyente y los mismo pueden realizar reclamos en afección a la institución.

Hallazgo 4: Registros erróneos

Se determina en las cuentas por cobrar tasas y contribuciones, a lo largo del examen algunas anomalías, detectadas en errores de registros por valores, fechas o a su vez títulos duplicados los mismo que se afectan a la entidad ya que se su información no concuerda con lo corroborado, además se ha identificado que incumplen la normativa siendo así una posterior falencia a la hora de recuperar créditos otorgados ya sea monetario, especie, tasas, impuestos o contribuciones.

Se recomienda

A la contadora: Verificar los registros contables antes de poderlos remitir al sistema del e-SIGEF, ya que los mismo podrían acarrear problemas para la designación de su presupuesto.

A la abogada de coactivas: Verificar que los títulos de créditos no sean emitidos en duplicado ya que afectan al contribuyente y los mismo pueden realizar reclamos en afección a la institución.

Hallazgo 5: Registros erróneos

Realizado el examen especial con respecto a las cuentas por cobrar venta de bienes y servicios, se determina los errores tanto en registros, como en títulos que ya han sido cancelados por parte de los clientes y no han sido atendidas sus reclamaciones porque al recibir información por parte de los contribuyentes se ha denotado varias inconsistencias, además de agradecer a los mismos por brindar la información necesaria para corroborar información existente en el GAD MEJÍA.

Por tal motivo se recomienda:

A la contadora: Verificar los registros contables antes de poderlos remitir al sistema del e-SIGEF, ya que los mismo podrían acarrear problemas para la designación de su presupuesto.



JEBP AUDITORES S.A.

CARTA GERENCIA

13

4/4

A la abogada de coactivas: Verificar que los títulos de créditos no sean emitidos en duplicado ya que afectan al contribuyente y los mismo pueden realizar reclamos en afección a la institución.

Hallazgo 6: Registros erróneos

Con lo que respecta a cuentas por cobrar rentas de inversiones y multas, se puede mencionar que no existe un gran número de errores en los registros, ya que los contribuyentes se encuentran en conformidad con los valores que adeudan al municipio, cosa de la cual aún no cancelan, pero se ha podido identificar que no existe mayor error en los registros.

Por lo que se recomienda:

A la Contadora: Mantener un buen mecanismo para el control de estas cuentas, siendo pertinente la aplicación de los controles a los otros impuestos para que así no se cometan muchos errores al momento de recaudar el efectivo.

Hallazgo 7: Error en registros

Se ha podido denotar a la culminación del examen especial que las cuentas por cobrar venta de activos financieros, el valor no coincide con lo que menciona el contribuyente a lo que muestra los registros contables siendo esta una afección considerable ya que su monto es mayor a lo verificado. Siendo una posible sospecha de fraude por parte de la administración de turno. Que se debería verificar a través de una auditoría forense.

Se recomienda:

Al Alcalde: La persona que manipule registros contables, debe contar con principios éticos y profesionales los mismos que no deben dar una afección a la entidad o que busque beneficio alguno. Siempre verificar los procedimientos que se llevan a cabo dentro de su administración

A la contadora: Ser meticulosa al momento de registrar, controlar y manipular los registros, ya que no solo se verá afectada su carrera profesional, sino perjudicará a la institución.

Atentamente,

Lic. Colapullo Toaquiza Blanca Paulina



JEBP AUDITORES S.A.
DEBILIDADES DE CONTROL INTERNO

14

1/2

A la atención del alcalde y sus funcionarios del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía

Hemos realizado un examen especial detallado de las cuentas por cobrar del GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA, ubicado en la ciudad de Machachi, provincia de Pichincha, Zona 2. Este análisis abarca el período correspondiente al primer semestre del año 2022. La Auditoría Financiera se ha desarrollado siguiendo rigurosamente las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las cuales establecen la necesidad de una planificación y ejecución minuciosas de la auditoría, con el propósito de obtener una certeza razonable respecto a la integridad de la cartera de créditos.

En el contexto de este EXAMEN ESPECIAL de las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2022, hemos realizado un completo estudio y evaluación de la estructura del control interno de la institución. Este proceso nos ha permitido discernir con precisión la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos que serán implementados en el transcurso de la auditoría.

Con la intención de enriquecer el valor obtenido a través de nuestra auditoría, hemos procurado explorar a mayor profundidad ciertos aspectos de la gestión que, en nuestra opinión, requieren un análisis más exhaustivo. Esto busca aportar a una gestión futura más efectiva.

Es importante señalar que este Informe de Debilidades tiene un enfoque crítico por naturaleza. Por ende, no se limita exclusivamente a resaltar los logros positivos, sino que también destaca las deficiencias que hemos identificado en la administración y en la cultura corporativa de la entidad.

Este informe contiene:

1. Debilidades detectadas en el momento del análisis de la auditoría

En primer lugar, deseamos informarle que hemos identificado problemas significativos en el funcionamiento de los procesos fiscales. Observamos que ciertos funcionarios han asumido atribuciones para realizar cobros en cantidades considerables, relegando los montos menores. Esta práctica de no recuperar estos montos menores está contribuyendo al aumento de la cartera de crédito.

**JEBP AUDITORES S.A.****14****2/2****DEBILIDADES DE CONTROL INTERNO**

Otro aspecto que merece destacarse es la ausencia de un recaudador designado. Es fundamental que el encargado de esta función sea una persona imparcial con un conocimiento profundo de todos los registros de los clientes. Su rol debería incluir la verificación de si se han abordado las quejas en respuesta a las notificaciones. En caso de que no se haya hecho, debería interactuar con la abogada de coactivas para tomar medidas adecuadas.

Adicionalmente, encontramos que los listados de clientes no estaban disponibles para la extracción de información. Obtener una lista de clientes requería una solicitud específica, ya que el sistema del GAD no ofrecía una sección destinada a generar un listado de contribuyentes. Esta carencia tiene un impacto negativo en la capacidad de la entidad para realizar una gestión efectiva de la deuda tributaria pendiente.

Respecto al sistema de manejo de clientes, identificamos que carece de parámetros adecuados para realizar un análisis completo. Los datos limitados en este sistema incluyen únicamente el nombre, el monto adeudado y la fecha. Un enfoque más efectivo requeriría una base de datos enriquecida con información esencial como números de cédula, teléfonos fijos y correos electrónicos. Esta mejora permitiría establecer una comunicación más sólida con los contribuyentes y verificar con precisión los saldos pendientes.

Es importante señalar que estas observaciones buscan identificar áreas que requieren atención y mejora, con el objetivo de fortalecer el funcionamiento de los procesos fiscales y optimizar la gestión de los impuestos pendientes.

Atentamente,

Lic. Colapullo Toaquiza Blanca Paulina



JEPB AUDITORES S.A
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
ACTIVOS
HOJA DE TRABAJO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

15
1/

Table with columns: Ref. PT, Nombre Cuenta, Saldo Según Contabilidad 31-12-2022, Relación %, Ajustes (Debe, Haber), Saldo ajustado, Reclasificaciones (Debe, Haber), Saldo Según Auditoría 31-12-2022, Observaciones. Includes sections for CAJAS RECAUDADORAS, BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, ANTICIPO DE FONDOS, and CUENTAS POR COBRAR.



JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE TRABAJO PRINCIPAL

15
2/8

EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS RUSTICO	200,00	0,00%	0,90	37	199,10			199,10
RM_INSCRIPCION TRAMITE COMPANIAS	-	0,00%	-	-	-			-
RM_CERTIFICADO COPIA COMPULSA Y MARGINACION	-	0,00%	-	-	-			-
RM_INSCRIPCION CANCELACION DE PRENDA AGRICOLA O INDUSTRIAL	25,00	0,00%	-	-	25,00			25,00
RM_INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	50,00	0,00%	-	-	50,00			50,00
RM_REFORMA ESTATUTOS	-	0,00%	-	-	-			-
RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA	29,00	0,00%	-	-	29,00			29,00
RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA-3000	-	0,00%	-	-	-			-
IMPUESTO ALCABALA	12.873,11	0,01%	-	-	12.873,11			12.873,11
A LOS ACTIVOS TOTALES	69.378,83	0,06%	0,90	37	69.374,63	8,43	g	65.883,32
			0,90	38	-	249,48	h	-
			0,90	39	-	54,78	i	-
			1,50	40	-	61,84	j	-
						160,15	k	-
						419,42	l	-
						1.434,39	m	-
						526,38	n	-
						576,43	o	-
SOLARES NO EDIFICADOS	47.190,59	0,04%	-	-	47.190,59			47.190,59
A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	-	0,00%	-	-	-	34.884,15	p	-34.889,05
						4,90	q	-
PATENTE ANUAL 0-2000	2.180,00	0,00%	-	-	2.180,00	15,90	r	2.148,20
						15,90	s	-
PATENTE ANUAL 2001-5000	2.340,40	0,00%	-	-	2.340,40			2.340,40
PATENTE ANUAL 5001-10000	1.360,32	0,00%	357,54	42	1.002,78			1.002,78
PATENTE ANUAL 10001-20000	297,00	0,00%	95,10	43	201,90			201,90
PATENTE ANUAL 20001-30000	195,00	0,00%	212,70	44	-17,70			-17,70
PATENTE ANUAL 30001-40000	-	0,00%	-	-	-			-
PATENTE EMPRESA 0-31000	3.957,49	0,00%	2.718,51	45	1.238,98			1.238,98
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	52.203,16	0,05%	-	-	52.203,16	5,90	t	52.185,46
						5,90	u	-
						5,90	v	-
PATENTE EMPRESAS 3571.729,00 EN ADELANTE	150.000,00	0,13%	35,40	46	149.964,60			149.964,60
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	20,00	0,00%	5,90	47	14,10			14,10
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	10,00	0,00%	-	-	10,00			10,00
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 8001 A 12000	-	0,00%	-	-	-			-
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 12001 A 16000	40,00	0,00%	-	-	40,00			40,00
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 16001 A 20000	25,00	0,00%	-	-	25,00			25,00
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 20001 A 30000	-	0,00%	-	-	-			-
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 30001 A 40000	-	0,00%	-	-	-			-
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 40001 EN ADELANTE	-	0,00%	-	-	-			-
CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	-	-	-	-	-			-
MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	12.218,00	0,01%	-	-	12.218,00			12.218,00
ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	-	0,00%	-	-	-			-
ORTOFOTO CON CUADRICULA A0_ A1	-	0,00%	-	-	-			-
RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	12,00	0,00%	-	-	12,00			12,00
INSCRIPCION DE GRAVAMEN	-	0,00%	-	-	-			-
LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	-	0,00%	-	-	-			-
BLOQUEO O DESBLOQUEO EN EL SISTEMA	-	0,00%	-	-	-			-
CAMBIO DE COLOR	-	0,00%	-	-	-			-
ACTUALIZACION DE MOTOR	-	0,00%	-	-	-			-
ACTUALIZACION DE CLASE Y/O TIPO DE VEHICULO	-	0,00%	-	-	-			-
TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	35,00	0,00%	-	-	35,00			35,00
RESTRICCIÓN BLOQUEO O DESBLOQUEO DEL VEHICULO	-	0,00%	-	-	-			-
PRESTACION DE SERVICIOS	-	0,00%	-	-	-			-
CAPTURA TRASLADO, VALORACION MÉDICA Y TRATAMIENTOS	-	0,00%	-	-	-			-
ALOJAMIENTO, CUIDADO Y ALIMENTACION	-	0,00%	-	-	-			-
BUSES-BUSSETAS-CAMIONES HASTA DOS EJES	-	0,00%	-	-	-			-
CAMIONES Y VEHICULOS PESADOS MAS DE DOS EJES	-	0,00%	450,00	49	-450,00			-450,00
MOTOCICLETAS	-	0,00%	-	-	-			-
VEHICULOS LIVIANOS	-	0,00%	-	-	-			-
DUPLICADO DE MATRICULA	132,00	0,00%	-	-	132,00			132,00
STICKER REVISION VEHICULAR	-	0,00%	-	-	-			-
DUPLICADO STICKER DE REVISION VEHICULAR	-	0,00%	-	-	-			-
PATENTE INTRODUTOR DE GANADO	4.377,50	0,00%	-	-	4.377,50			4.377,50
PATENTE CONSERVACION MINERA	-	0,00%	-	-	-			-
PATENTE INSCRIPCION INTRODUTOR DE GANADO	-	0,00%	-	-	-			-
TASA DE DESPOSTE DE GANADO BOVINO II	-	0,00%	-	-	-			-
RECOLECCION DE BASURA	17.985,24	0,02%	5.836,15	48	12.149,09			12.149,09
PLANOS MODIFICATORIOS	158,74	0,00%	-	-	158,74			158,74
CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	11.817,73	0,01%	9.959,48	50	1.858,25			1.858,25
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	16.452,75	0,01%	8.529,10	51	7.923,65			7.923,65
CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	-	0,00%	0,90	52	-0,90			-0,90
REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	140,16	0,00%	-	-	140,16			140,16
PROPIEDAD HORIZONTAL_APROBACION DE PLANOS	-	0,00%	-	-	-			-
DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	255,00	0,00%	-	-	255,00			255,00
LINEA DE FABRICA	2.588,75	0,00%	20,90	53	2.567,85			2.567,85
SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACION DE PLANOS	340,00	0,00%	0,90	54	339,10			339,10
PERMISO DE CERRAMIENTO	491,79	0,00%	301,52	55	189,87			189,87
RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	56,00	0,00%	-	-	56,00			56,00
RP REGISTRO FRACCIONAMIENTO DE TIERRA	-	0,00%	-	-	-			-
RP RECTIFICACION DE ASIENTOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	-	0,00%	-	-	-			-
RP RECTIFICACION - INSCRIPCION DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	-	0,00%	-	-	-			-
RP CONSTITUCION DE SERVIDUMBRES	-	0,00%	-	-	-			-
RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	-	0,00%	-	-	-			-
RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	20,00	0,00%	0,90	56	19,10			19,10
RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	80,00	0,00%	59,10	57	20,90			20,90
RP INSCRIPCION CANCELACION DE PRENDA Y SUS CANCELACIONES	10,00	0,00%	-	-	10,00			10,00
RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	-	0,00%	-	-	-			-
RP INSCRIPCION PROHIBICION	-	0,00%	-	-	-			-
RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	685,00	0,00%	-	-	685,00	7,50	58	601,80
						7,90	59	-
						7,90	60	-
						7,90	61	-
						7,90	62	-
						7,90	63	-
						7,90	64	-
						7,90	65	-
RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	21,00	0,00%	2,70	66	18,30			18,30
RP RAZONES DE INSCRIPCION	35,00	0,00%	-	-	35,00	7,90	67	27,10
RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	40,00	0,00%	5,90	68	32,10	10,90	69	21,20
RP CANCELACION PHI	78,00	0,00%	-	-	78,00			78,00
RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	32.530,53	0,03%	-	-	32.530,53	12.209,08	70	20.069,19
						89,63	71	-
						162,63	72	-
RP CONSTITUCION DE HIPOTECA Y PHI	643,35	0,00%	-	-	643,35			643,35
RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	-	0,00%	-	-	-			-
SEGURIDAD CIUDADANA	37.510,85	0,03%	-	-	37.510,85			37.510,85
SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	8.089,07	0,01%	-	-	8.089,07	1.902,93	73	6.186,14

B



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE TRABAJO PRINCIPAL

15
3/8

B

RESOLUCION ADENDA POR HABILITACION	-	0.00%	-	-	-	-	-
RESOLUCION ADENDA POR DESHABILITACION	-	0.00%	-	-	-	-	-
RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO	-	0.00%	-	-	-	-	-
RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO Y VEHICULO	-	0.00%	-	-	-	-	-
RESOLUCION ADENDA CAMBIO DE SOCIO Y HABILITACION DE VEHICULO	-	0.00%	-	-	-	-	-
PERMISO DE OPERACION/RENOVACION	-	0.00%	-	-	-	-	-
CONTRATO DE OPERACION/RENOVACION	-	0.00%	-	-	-	-	-
INCREMENTO DE CUPO	-	0.00%	-	-	-	-	-
MODIFICACION CARACTERISTICAS VEHICULO	-	0.00%	-	-	-	-	-
CAMBIO TIPO(CLASE)	-	0.00%	-	-	-	-	-
RESOLUCION DE FACTIBILIDAD (CONSTITUCION JURIDICA)	-	0.00%	-	-	-	-	-
CERTIFICADO UNICO VEHICULAR	-	0.00%	-	-	-	-	-
CERTIFICADO DE POSEER VEHICULO	-	0.00%	-	-	-	-	-
COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	-	0.00%	-	-	-	-	-
COPIA CERTIFICADAS RESOLUCIONES Y ADENDAS (HASTA 2 COPIAS)	-	0.00%	-	-	-	-	-
REVISION TECNICA VEHICULAR	-	0.00%	-	-	-	-	-
REGALIAS MINERAS	-	0.00%	-	-	-	-	-
TASA PERMISOS AMBIENTALES EN ARIDOS Y PETREOS	-	0.00%	-	-	-	-	-
APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE Y CONSTRUCCION DE VIAS	4.931,36	0.00%	-	4.931,36	-	-	4.931,36
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	18.278,49	0.02%	1,11	18.272,94	-	-	18.272,94
			1,11				
			1,11				
			1,11				
			1,11				
			1,11				
REPAVIMENTACION Y ADOQUINADO			1,11				311.923,92
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	16.450,47	0.01%	32,52	16.366,18	4,04	16,348,24	16.348,24
			10,48		7,45		
			5,47		6,45		
			5,10				
			10,24				
			10,24				
			10,24				
PRODUCTOS DERRIVADOS	-	0.00%	-	-	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	0.00%	-	-	-	-	-
AVISO DE ALCABALA	-	0.00%	-	-	-	-	-
CERT.AVALUOS Y CATASTROS	-	0.00%	-	-	1,00	-1,00	-1,00
CERT.DE LINEA DE FABRICA Y DETERMINACION	-	0.00%	-	-	-	-	-
CERT.LIQ.ALCABAL Y/O PLUSVALIA O UTILIDAD	-	0.00%	-	-	-	-	-
DFM-1	-	0.00%	-	-	-	-	-
DFM-2	-	0.00%	-	-	-	-	-
DFM-5	-	0.00%	-	-	-	-	-
DGYC-1	-	0.00%	-	-	-	-	-
DGYC-3	-	0.00%	-	-	-	-	-
DIPLAT-1	-	0.00%	11,70	-11,70	-	-	-11,70
DIPLAT-2	-	0.00%	11,00	-11,00	-	-	-11,00
DIPLAT-3	-	0.00%	-	-	-	-	-
DIPLAT-4	-	0.00%	-	-	-	-	-
DIPLAT-5	-	0.00%	-	-	-	-	-
DIPLAT-6	-	0.00%	-	-	-	-	-
DIPLAT-7	-	0.00%	-	-	-	-	-
DPLM-2	-	0.00%	-	-	1,00	-1,00	-1,00
ORM-01	-	0.00%	-	-	-	-	-
ORM-02	-	0.00%	-	-	-	-	-
ORM-03	-	0.00%	-	-	-	-	-
SERVICIOS TECNICOS ADMINISTRATIVOS-ESPECIES	-	0.00%	-	-	-	-	-
TMI	-	0.00%	-	-	-	-	-
TME	-	0.00%	-	-	-	-	-
AVC-1	-	0.00%	-	-	-	-	-
CM-5	-	0.00%	-	-	-	-	-
CM-6	-	0.00%	-	-	-	-	-
CM-7	-	0.00%	-	-	-	-	-
DOSP-3	-	0.00%	-	-	-	-	-
LIBRO DE OBRA	-	0.00%	70,00	-70,00	-	-	-70,00
INGRESOS NO ESPECIFICADOS	80,00	0.00%	-	80,00	-	-	80,00
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	2.495,00	0.00%	-	2.495,00	-	-	2.495,00
SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	27.917,41	0.02%	-	27.916,51	-	-	27.916,51
USO DE SUELO	760,00	0.00%	-	760,00	20,90	739,10	739,10
USO DE SUELO FJ	400,00	0.00%	-	400,00	-	-	400,00
SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	196,03	0.00%	-	196,03	-	-	196,03
SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2%	70,07	0.00%	0,90	69,17	-	-	69,17
CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	-	0.00%	-	-	-	-	-
ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICHOS	55.970,50	0.05%	-	55.970,50	-	-	55.970,50
ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	54.932,18	0.05%	-	54.932,18	-	-	54.932,18
INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	136,00	0.00%	-	136,00	-	-	136,00
INHUMACION EN NICHOS PARA NIÑOS	-	0.00%	-	-	-	-	-
COLUMBARIOS	-	0.00%	-	-	-	-	-
INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	12,75	0.00%	-	12,75	-	-	12,75
EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	12,75	0.00%	-	12,75	-	-	12,75
POR METRO 2 DE TERRENO PARA MAUSOLEOS	50.469,08	0.05%	-	50.469,08	-	-	50.469,08
EXHUMACIONES	42,50	0.00%	-	42,50	-	-	42,50
ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	5.565,00	0.00%	-	5.565,00	-	-	5.565,00
ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	23.387,95	0.02%	-	23.387,95	-	-	23.387,95
ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.618,32	0.00%	-	1.618,32	-	-	1.618,32
Ocupacion de Mercado	-	0.00%	-	-	-	-	-
Ocupacion de Mercado Tricicleros	-	0.00%	-	-	-	-	-
Ocupacion de Via Publica Mensual	8.712,60	0.01%	-	8.712,60	-	-	8.712,60
Parqueadero, Estacionamiento	576,50	0.00%	-	576,50	-	-	576,50
Ocupacion Via Publica 3	-	0.00%	-	-	-	-	-
Ocupacion Plaza San Isidro - 0.25	-	0.00%	-	-	-	-	-
Ocupacion Plaza San Isidro - 0.50	-	0.00%	-	-	-	-	-
Ocupacion Plaza San Isidro - 1.00	-	0.00%	-	-	-	-	-
Ocupacion de Via Publica Transporte Anual	1.606,05	0.00%	-	1.606,05	-	-	1.606,05
Zona Azul - Ocupacion Via Publica	-	0.00%	-	-	-	-	-
Tributaria	-	0.00%	-	-	-	-	-
Multas Construcciones	115.717,43	0.10%	400,90	115.316,53	425,90	114.890,63	114.890,63
Multas Comsaria Municipal	-	0.00%	879,90	-879,90	-	-	-879,90
Infracciones Transporte	297,50	0.00%	275,35	22,15	-	-	22,15
Recargo Retraso Proceso Matrícula Particulares y Estado	125,00	0.00%	-	125,00	-	-	125,00
Recargo Retraso Proceso Revisión Anual y Matrícula Pública	-	0.00%	-	-	-	-	-
Incumplimiento de Contratos	-	0.00%	-	-	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	-	0.00%	-	-	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	-	0.00%	-	-	-	-	-
Devolucion disponibilidades	-	0.00%	-	-	-	-	-
Indemnizaciones por Siniestros	-	0.00%	-	-	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	0.00%	-	-	-	-	-
TERRENOS	-	0.00%	154.140,00	-154.140,00	-	-	-154.140,00



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE TRABAJO PRINCIPAL

15
4/8

CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN											
DEL GOBIERNO CENTRAL											
TRANSFERENCIAS MINISTERIO - COMPETENCIA DE TRANSPORTE	-	0.00%									
APORTE GADS PARA PRECAUTELAR EL PATRIMONIO ARQUITECTONICO Y CULTURAL	-	0.00%									
CUENTAS POR COBRAR BDE - EPA (PROYECTO PUICHIG)	-	0.00%									
CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO											
Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras Retenidas 100% Ley Reformativa LRTI	-	0.00%									
CUENTAS POR COBRAR ANTIPOPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES											
Cuentas por cobrar	-	0.00%									
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES											
Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	-	0.00%									
IMPUESTO PREDIO URBANO	-	0.00%									
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	-	0.00%									
A LOS ACTIVOS TOTALES	-	0.00%									
SOLARES NO EDIFICADOS	-	0.00%									
PATENTE ANUAL 0-2000	-	0.00%									
PATENTE ANUAL 2001-5000	-	0.00%									
PATENTE ANUAL 5001-10000	-	0.00%									
PATENTE ANUAL 10001-20000	-	0.00%									
PATENTE EMPRESAS 0-31000	-	0.00%									
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3,571.728.00	-	0.00%									
PATENTE EMPRESAS 3,571.729,00 EN ADELANTE	-	0.00%									
PATENTES EMPRESAS AÑOS ANTERIORES	-	0.00%									
PATENTES AÑOS ANTERIORES	-	0.00%									
MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	-	0.00%									
ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	-	0.00%									
RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	-	0.00%									
PRESTACION DE SERVICIOS	-	0.00%									
RECOLECCION DE BASURA	-	0.00%									
SEGURIDAD CIUDADANA	-	0.00%									
APERTURA PAVIMENTACION, ENSANCHE Y CONSTRUCCION DE VIAS	-	0.00%									
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	-	0.00%									
REPAVIMENTACION Y ADQUINADO	-	0.00%									
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	-	0.00%									
IMPUESTO ALCABALA	-	0.00%									
INGRESOS NO ESPECIFICADOS	-	0.00%									
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	-	0.00%									
SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	-	0.00%									
USO DE SUELO	-	0.00%									
USO DE SUELO PJ	-	0.00%									
SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	-	0.00%									
TRIBUTARIA	-	0.00%									
SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	-	0.00%									
MULTAS CONSTRUCCIONES	-	0.00%									
MULTAS COMSARIA MUNICIPAL	-	0.00%									
MULTAS AÑOS ANTERIORES	-	0.00%									
ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICHOS	-	0.00%									
ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	-	0.00%									
INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	-	0.00%									
INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	-	0.00%									
EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLAVEZ	-	0.00%									
ARRENDAMIENTO CEMENTERIO DE AÑOS ANTERIORES	-	0.00%									
ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	-	0.00%									
ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	-	0.00%									
ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	-	0.00%									
ARRENDAMIENTO MERCADO AÑOS ANTERIORES	-	0.00%									
PATENTE INTRODUCTOR DE GANADO	-	0.00%									
PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	-	0.00%									
OCUPACION DE VIA PUBLICA MENSUAL	-	0.00%									
OCUPACION DE LA VIA PUBLICA AÑOS ANTERIORES	-	0.00%									
OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	-	0.00%									
RM, CERTIFICADO COPIA COMPULSA Y MARGINACION	-	0.00%									
RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	-	0.00%									
RP RECTIFICACION - INSCRIPCION DIFERENCIA S SUPERFICIE DE INMUEBLES	-	0.00%									
RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	-	0.00%									
RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	-	0.00%									
RP INSCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PH DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	-	0.00%									
RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	-	0.00%									
RP RAZONES DE INSCRIPCION	-	0.00%									
RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	-	0.00%									
RP CANCELACION PHI	-	0.00%									
RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	-	0.00%									
PLANOS MODIFICATORIOS	-	0.00%									
CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	-	0.00%									
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	-	0.00%									
REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	-	0.00%									
DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	-	0.00%									
LINEA DE FABRICA	-	0.00%									
SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACION DE PLANOS	-	0.00%									
PERMISO DE CERRAMIENTO	-	0.00%									
APROBACION DE PLANOS AÑOS ANTERIORES	-	0.00%									
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	-	0.00%									
PRODUCTOS DERRIVADOS	-	0.00%									
TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	-	0.00%									
TERRENOS	-	0.00%									
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES EPA- BDE (CREDITO PROYECTO PUICHIG)	-	0.00%									
CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO MERCADO CENTRAL	-	0.00%									

B



JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE TRABAJO PRINCIPAL

15

5/8

ACTIVO FINANCIERO				-	-
DEUDORES FINANCIEROS				-	-
ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES	9.605,48	0,01%	9.605,48	9.605,48	-
AÑOS ANTERIORES	684.930,61	0,61%	684.930,61	684.930,61	-
ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL GAD3 Y EMPRESAS PUBLICAS - COMPRAS DE BIENES Y/O SERVICIOS	2.340.675,53	2,09%	2.340.675,53	2.340.675,53	-
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES DE GAD3 Y EMPRESAS PUBLICAS CONSTRUCCION DE OBRAS	4.654,23	0,00%	4.654,23	4.654,23	-
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO OBRAS EN ALOAJ	100,30	0,00%	100,30	100,30	-
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN ALOAJ SI	-	0,00%	-	-	-
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN TAMBILLO	-	0,00%	-	-	-
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN MANUEL CORNEJO ASTORGA	-	0,00%	-	-	-
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN CUTUGLAGUA	11.000,00	0,01%	11.000,00	11.000,00	-
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS - GENERAL	0,03	0,00%	0,03	0,03	-
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - TORRES PUCAHAQUI DARIO PAUL	-	0,00%	-	-	-
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES -	-	0,00%	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES				-	-
Cuentas por cobrar	179.371,27	0,16%	179.371,27	179.371,27	-
A LOS PREDIOS URBANOS	116.469,42	0,10%	116.469,42	116.469,42	-
A LOS PREDIOS RUSTICOS	399.256,25	0,36%	399.256,25	399.256,25	-
DE ALCABALAS	-	0,00%	-	-	-
A LOS ACTIVOS TOTALES	29.262,52	0,03%	29.262,52	29.262,52	-
OTROS IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	103.677,65	0,09%	103.677,65	103.677,65	-
A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	35.034,49	0,03%	35.034,49	35.034,49	-
PATENTES COMERCIALES, INDUSTRIALES Y DE COMERCIALIZACION	133.516,22	0,12%	133.516,22	133.516,22	-
OTROS SERVICIOS TECNICOS Y ESPECIALIZADOS	16.786,17	0,01%	16.786,17	16.786,17	-
RECOLECCION DE BASURA	-	0,00%	-	-	-
APROBACION DE PLANOS E INSPECCION DE CONSTRUCCIONES	1.839,17	0,00%	1.839,17	1.839,17	-
ARRENDAMIENTOS DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	203.049,87	0,18%	203.049,87	203.049,87	-
TRIBUTARIA	-	0,00%	-	-	-
PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	4.107,73	0,00%	4.107,73	4.107,73	-
A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	8.369,32	0,01%	8.369,32	8.369,32	-
APERTURA PAVIMENTACION ENSANCHE	-	0,00%	-	-	-
ACERAS BORDILLOS Y CERCAS	18.843,87	0,02%	18.843,87	18.843,87	-
INFRACCION A ORDENANZAS MUNICIPALES	422.371,46	0,38%	422.371,46	422.371,46	-
OCCUPACION DE LA VIA PUBLICA	37.221,28	0,03%	37.221,28	37.221,28	-
TASA DE SEGURIDAD CIUDADANA	73.127,09	0,07%	73.127,09	73.127,09	-
PRESTACION DE SERVICIOS	-	0,00%	-	-	-
ARRENDAMIENTOS DE PUERTOS EN EL MERCADO	87.522,05	0,08%	87.522,05	87.522,05	-
OTRAS DE VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	31.531,73	0,03%	31.531,73	31.531,73	-
OTROS NO TRIBUTARIOS	9.437,48	0,01%	9.437,48	9.437,48	-
RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	130,00	0,00%	130,00	130,00	-
RP INSCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, FHI DE EVENIENARY SUS CANCELACIONES	150,00	0,00%	150,00	150,00	-
RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	1.662,37	0,00%	1.662,37	1.662,37	-
RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	160,00	0,00%	160,00	160,00	-
RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	30.084,74	0,03%	30.084,74	30.084,74	-
RP CANCELACION PHI	72,00	0,00%	72,00	72,00	-
RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	15.146,30	0,01%	15.146,30	15.146,30	-
OBRAS DE ALCATARILLADO Y CANALIZACION	4.028,67	0,00%	4.028,67	4.028,67	-
CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2.014.788,55	1,80%	2.014.788,55	2.014.788,55	-
CERTIFICADO DE BIENES RAICES	12,00	0,00%	12,00	12,00	-
RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	215,00	0,00%	215,00	215,00	-
RP RAZONES DE INSCRIPCION	205,00	0,00%	205,00	205,00	-
RP INSCRIPCION-PROHIBICION	15,00	0,00%	15,00	15,00	-
RP RECTIFICACION- INSCRIPCION DFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	30,00	0,00%	30,00	30,00	-
OTRAS MULTAS	541,55	0,00%	541,55	541,55	-
RM- GASTOS GENERALES INS. CANC/ NOMB	251,07	0,00%	251,07	251,07	-
JUNTA CANTONAL DE LA CRUZ ROJA	9.000,00	0,01%	9.000,00	9.000,00	-
rm-c.cd 4000.01-189393.94	801,81	0,00%	801,81	801,81	-
RM INSCRIPCION TRAMITE COMPANIAS	75,00	0,00%	75,00	75,00	-
OTROS NO ESPECIFICADOS	73,07	0,00%	73,07	73,07	-
JUZGADO DECIMO QUINTO DE PICHINCHA	101.162,74	0,09%	101.162,74	101.162,74	-
RM CC D 189393.95 EN ADELANTE	500,00	0,00%	500,00	500,00	-
ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES DEL ECUADOR	85,60	0,00%	85,60	85,60	-
CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	203.874,15	0,18%	203.874,15	203.874,15	-
RM INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	30,00	0,00%	30,00	30,00	-
RM CC 1-50	4,84	0,00%	4,84	4,84	-
RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	235,68	0,00%	235,68	235,68	-
RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	5,00	0,00%	5,00	5,00	-
PATENTE CONSERVACION MINERA	694,80	0,00%	694,80	694,80	-
prestamo no reembolsable (proyecto puich	-	0,00%	-	-	-
cuanta por cobrar financiamiento (credit	1.923.542,94	1,72%	1.923.542,94	1.923.542,94	-
cuanta por cobrar(credito extra reembolso	53.015,86	0,05%	53.015,86	53.015,86	-
DUPLICADO DE MATRICULA	66,00	0,00%	66,00	66,00	-
OTROS IMPUESTOS (VEHICULOS)	100,00	0,00%	100,00	100,00	-
RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	600,00	0,00%	600,00	600,00	-
RP RECTIFICACION DE ASIENTOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	30,00	0,00%	30,00	30,00	-
TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	21,00	0,00%	21,00	21,00	-
RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	525,00	0,00%	525,00	525,00	-
Del Gobierno Central	-	0,00%	-	-	-
cuanta por cobrar años anteriores epa-b	-	0,00%	-	-	-
RM CERTIFICADO, COPIA COMPULSA Y MARGINACION	-	0,00%	-	-	-
LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	7,50	0,00%	7,50	7,50	-
RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	-	0,00%	-	-	-
COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	-	0,00%	-	-	-
TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	-	0,00%	-	-	-
TERRENOS	735.156,91	0,66%	735.156,91	735.156,91	-

C



JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE TRABAJO PRINCIPAL

15

6/8

PRODUCTOS DERRIVADOS	-	0.00%	-	-	-
PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	-	0.00%	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 2001-5000	2.965.50	0.00%	2.965.50	2.965.50	2.965.50
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 5001-10000	1.200.78	0.00%	1.200.78	1.200.78	1.200.78
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 10001-20000	513.60	0.00%	513.60	513.60	513.60
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 20001-30000	195.00	0.00%	195.00	195.00	195.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESA 0-31000	3.176.59	0.00%	3.176.59	3.176.59	3.176.59
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 31.001.00 A 3571.729.00	28.433.93	0.03%	28.433.93	28.433.93	28.433.93
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESAS 3571.729.00 EN ADELANTE	28.240.67	0.03%	28.240.67	28.240.67	28.240.67
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 6000	70.00	0.00%	70.00	70.00	70.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - RESTITUCION PLANIMETRIA TECTARIA O FRACCION	12.00	0.00%	12.00	12.00	12.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PRESTACION DE SERVICIOS	118.95	0.00%	118.95	118.95	118.95
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	13.819.36	0.01%	13.819.36	13.819.36	13.819.36
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	39.171.77	0.03%	39.171.77	39.171.77	39.171.77
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	47.883.31	0.04%	47.883.31	47.883.31	47.883.31
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	53.93	0.00%	53.93	53.93	53.93
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	240.00	0.00%	240.00	240.00	240.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - LINEA DE FABRICA	3.340.00	0.00%	3.340.00	3.340.00	3.340.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO	640.00	0.00%	640.00	640.00	640.00
APROBACION DE PLANOS	640.00	0.00%	640.00	640.00	640.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE CERRAMIENTO	998.70	0.00%	998.70	998.70	998.70
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	17.934.86	0.02%	17.934.86	17.934.86	17.934.86
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REPAVIMENTACION Y ADORNADO	244.876.76	0.22%	244.876.76	244.876.76	244.876.76
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	3.095.00	0.00%	3.095.00	3.095.00	3.095.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	23.533.44	0.02%	23.533.44	23.533.44	23.533.44
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO	480.00	0.00%	480.00	480.00	480.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO PU	150.00	0.00%	150.00	150.00	150.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	380.00	0.00%	380.00	380.00	380.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2%	200.00	0.00%	200.00	200.00	200.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	66.879.54	0.06%	66.879.54	66.879.54	66.879.54
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INFLUACION EN NICHOS PARA ADULTOS	32.00	0.00%	32.00	32.00	32.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INFLUACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	36.00	0.00%	36.00	36.00	36.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	20.00	0.00%	20.00	20.00	20.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAY ORSTA	16.428.10	0.01%	16.428.10	16.428.10	16.428.10
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.131.57	0.00%	1.131.57	1.131.57	1.131.57
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PARQUEADERO_ESTADONAMIENTO	17.50	0.00%	17.50	17.50	17.50
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	2.257.87	0.00%	2.257.87	2.257.87	2.257.87
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - MULTAS COMARCA MUNICIPAL	1.440.00	0.00%	1.440.00	1.440.00	1.440.00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CUENTAS POR COBRAR IVA	371.794.10	0.33%	371.794.10	371.794.10	371.794.10
PREPAGOS DE SEGUROS	51.971.87	0.05%	51.971.87	51.971.87	51.971.87
Existencias para Inversión	-	0.00%	-	-	-
LARGO PLAZO					
ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES LP	9.605.48	0.01%	9.605.48	9.605.48	9.605.48
AÑOS ANTERIORES	684.930.61	0.61%	684.930.61	684.930.61	684.930.61
COMPRA DE BIENES Y/O SERVICIOS	2.340.675.53	2.09%	2.340.675.53	2.340.675.53	2.340.675.53
CONSTRUCCION DE OBRAS	4.654.23	0.00%	4.654.23	4.654.23	4.654.23
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO OBRAS EN ALDIA	100.30	0.00%	100.30	100.30	100.30
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - ANTICIPO DE OBRAS EN ALDIA	-	0.00%	-	-	-
TAMBILLO	-	0.00%	-	-	-
CORNEJO ASTORGA	-	0.00%	-	-	-
CUTUGLAGUA	11.000.00	0.01%	11.000.00	11.000.00	11.000.00
GENERAL	0.03	0.00%	0.03	0.03	0.03
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES - TORRES PUCACHAJU DARIO PAUL	-	0.00%	-	-	-
DE ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES -	-	0.00%	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES LP					
cuotas por cobrar	179.371.27	0.16%	179.371.27	179.371.27	179.371.27
ALOS PREDIOS URBANOS	116.469.42	0.10%	116.469.42	116.469.42	116.469.42
ALOS PREDIOS RUSTICOS	399.256.25	0.36%	399.256.25	399.256.25	399.256.25
DE ALCABALAS	-	0.00%	-	-	-
ALOS ACTIVOS TOTALES	29.262.52	0.03%	29.262.52	29.262.52	29.262.52
OTROS IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	103.677.65	0.09%	103.677.65	103.677.65	103.677.65
ALOS ESPECTACULOS PUBLICOS	35.034.49	0.03%	35.034.49	35.034.49	35.034.49
PATENTES COMERCIALES INDUSTRIALES Y DE COMERCIALIZACION	133.516.22	0.12%	133.516.22	133.516.22	133.516.22
OTROS SERVICIOS TECNICOS Y ESPECIALIZADOS	16.786.17	0.01%	16.786.17	16.786.17	16.786.17
RECOLECCION DE BASURA	-	0.00%	-	-	-
APROBACION DE PLANOS E INSPECCION DE CONSTRUCCIONES	1.839.17	0.00%	1.839.17	1.839.17	1.839.17
ARRENDAMIENTOS DE BOVEDAS Y SITIOS EN EL CEMENTERIO	203.049.87	0.18%	203.049.87	203.049.87	203.049.87
TRIBUTARIA	-	0.00%	-	-	-
PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	4.107.73	0.00%	4.107.73	4.107.73	4.107.73
ALA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	8.369.32	0.01%	8.369.32	8.369.32	8.369.32
APERTURA PAVIMENTACION, ENSANCHE	-	0.00%	-	-	-
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	18.843.87	0.02%	18.843.87	18.843.87	18.843.87
INFRACCION A ORDENANZAS MUNICIPALES	422.371.46	0.38%	422.371.46	422.371.46	422.371.46
OCUPACION DE LA VIA PUBLICA	37.221.28	0.03%	37.221.28	37.221.28	37.221.28
TASA DE SEGURIDAD CIUDADANA	73.127.09	0.07%	73.127.09	73.127.09	73.127.09
PRESTACION DE SERVICIOS	-	0.00%	-	-	-
ARRENDAMIENTOS DE PUESTOS EN EL MERCADO	87.522.05	0.08%	87.522.05	87.522.05	87.522.05
OTRAS VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	31.531.73	0.03%	31.531.73	31.531.73	31.531.73
OTROS NO TRIBUTARIOS	9.437.48	0.01%	9.437.48	9.437.48	9.437.48
RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	130.00	0.00%	130.00	130.00	130.00
RP INSCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE	150.00	0.00%	150.00	150.00	150.00
RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	1.662.37	0.00%	1.662.37	1.662.37	1.662.37
RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	160.00	0.00%	160.00	160.00	160.00
RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	30.084.74	0.03%	30.084.74	30.084.74	30.084.74
RP CANCELACION PHI	72.00	0.00%	72.00	72.00	72.00
RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	15.146.30	0.01%	15.146.30	15.146.30	15.146.30
OBRAS DE ALCATARILLADO Y CANALIZACION	4.028.67	0.00%	4.028.67	4.028.67	4.028.67
CUENTAS POR COBRAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2.014.788.55	1.80%	2.014.788.55	2.014.788.55	2.014.788.55
CERTIFICADO DE BIENES RAICES	12.00	0.00%	12.00	12.00	12.00
RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	215.00	0.00%	215.00	215.00	215.00
RP RAJONES DE INSCRIPCION	205.00	0.00%	205.00	205.00	205.00
RP INSCRIPCION PROHIBICION	15.00	0.00%	15.00	15.00	15.00



JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE TRABAJO PRINCIPAL

15

7/8

RP RECTIFICACION - INSCRIPCION DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	30,00	0,00%			30,00		30,00
OTRAS MULTAS	541,55	0,00%			541,55		541,55
RM-GASTOS GENERALES INS. CANC/NOMB	251,07	0,00%			251,07		251,07
JUNTA CANTONAL DE LA CRUZ ROJA	9.000,00	0,01%			9.000,00		9.000,00
rm-c.e.d 4000.01-189393.94	801,81	0,00%			801,81		801,81
RM INSCRIPCION TRAMITE COMPANIAS	75,00	0,00%			75,00		75,00
OTROS NO ESPECIFICADOS	73,07	0,00%			73,07		73,07
ALZADO DECIMO QUINTO DE PICHINCHA	101.162,74	0,09%			101.162,74		101.162,74
RM CC D 189393.95 EN ADELANTE	500,00	0,00%			500,00		500,00
ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES DEL ECUADOR	85,60	0,00%			85,60		85,60
CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	203.874,15	0,18%			203.874,15		203.874,15
RM INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	30,00	0,00%			30,00		30,00
RM CC 1-50	4,84	0,00%			4,84		4,84
RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	235,68	0,00%			235,68		235,68
RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	5,00	0,00%			5,00		5,00
PATENTE CONSERVACION MINERA	694,80	0,00%			694,80		694,80
prestamo no reembolsable (proyecto paich	-	0,00%			-		-
cuenta por cobrar financiamiento (credit	1.923.542,94	1,72%			1.923.542,94		1.923.542,94
cuenta por cobrar(credito extra reembolso	53.015,86	0,05%			53.015,86		53.015,86
DUPLICADO DE MATRICULA	66,00	0,00%			66,00		66,00
OTROS IMPUESTOS (VEHICULOS)	100,00	0,00%			100,00		100,00
RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	600,00	0,00%			600,00		600,00
RP RECTIFICACION DE SIENOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	30,00	0,00%			30,00		30,00
TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	21,00	0,00%			21,00		21,00
RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	525,00	0,00%			525,00		525,00
Del Gobierno Central	-	0,00%			-		-
cuents por cobrar años anteriores epa-b	-	0,00%			-		-
RM CERTIFICADO COPIA COMPULSA Y MARGINACION	-	0,00%			-		-
LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	7,50	0,00%			7,50		7,50
RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	-	0,00%			-		-
COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS	-	0,00%			-		-
TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	-	0,00%			-		-
TERRENOS	735.156,91	0,66%			735.156,91		735.156,91
PRODUCTOS DERIVADOS	-	0,00%			-		-
PATENTE INSCRIPCION INTRODUCOR DE GANADO	-	0,00%			-		-
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 2001-5000	2.965,50	0,00%			2.965,50		2.965,50
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 5001-10000	1.200,78	0,00%			1.200,78		1.200,78
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 10001-20000	513,60	0,00%			513,60		513,60
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE ANUAL 20001-30000	195,00	0,00%			195,00		195,00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PATENTE EMPRESA 0-31000	3.176,59	0,00%			3.176,59		3.176,59
3671.728,00	28.433,93	0,03%			28.433,93		28.433,93
ADELANTE	28.240,67	0,03%			28.240,67		28.240,67
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001	70,00	0,00%			70,00		70,00
FRACCION	12,00	0,00%			12,00		12,00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PRESTACION DE SERVICIOS	1.181,95	0,00%			1.181,95		1.181,95
SERVICIOS	13.819,36	0,01%			13.819,36		13.819,36
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	39.171,77	0,03%			39.171,77		39.171,77
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	47.883,31	0,04%			47.883,31		47.883,31
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	53,93	0,00%			53,93		53,93
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	240,00	0,00%			240,00		240,00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - LINEA DE FABRICA	3.340,00	0,00%			3.340,00		3.340,00
APROBACION DE PLANOS	640,00	0,00%			640,00		640,00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE CERRAMIENTO	998,70	0,00%			998,70		998,70
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	17.934,86	0,02%			17.934,86		17.934,86
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - REPAVIMENTACIÓN Y ADQUINADO	244.876,76	0,22%			244.876,76		244.876,76
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	3.095,00	0,00%			3.095,00		3.095,00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	23.533,44	0,02%			23.533,44		23.533,44
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO	480,00	0,00%			480,00		480,00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - USO DE SUELO PU	150,00	0,00%			150,00		150,00
0,5%	380,00	0,00%			380,00		380,00
0,2%	200,00	0,00%			200,00		200,00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO COMENTERIO SUELO	66.879,54	0,06%			66.879,54		66.879,54
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - INMUEBLACION EN COMEDAS PARA ADULTOS	32,00	0,00%			32,00		32,00
PROCESO POR MZ	36,00	0,00%			36,00		36,00
UNA SOLA VEZ	20,00	0,00%			20,00		20,00
MAYORISTA	16.428,10	0,01%			16.428,10		16.428,10
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.131,57	0,00%			1.131,57		1.131,57
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - PARQUEADERO, ESTACIONAMIENTO	17,50	0,00%			17,50		17,50
ANUAL	2.257,87	0,00%			2.257,87		2.257,87
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - MULTAS COMSARNA MUNICIPAL	1.440,00	0,00%			1.440,00		1.440,00
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES - CUENTAS POR COBRAR IVA	371.794,10	0,33%			371.794,10		371.794,10
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0,00%					
BIENES MUEBLES							
MOBILIARIOS	473.559,20	0,42%			473.559,20		473.559,20
MAQUINARIA Y EQUIPO	372.752,61	0,33%			372.752,61		372.752,61
VARIOS	772,80	0,00%			772,80		772,80
OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.886.248,85	2,57%			2.886.248,85		2.886.248,85
ADQ INSTALACION DE LA CENTRAL ATENCION CIUDADANA CON CAMARA DE VIGILA	194.620,03	0,17%			194.620,03		194.620,03
MAQUINARIA Y EQUIPO PROYECTOS QJOS DE AGUILA	9.555,24	0,01%			9.555,24		9.555,24
MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS PROYECTOS	50.467,81	0,05%			50.467,81		50.467,81
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.313.232,27	1,17%			1.313.232,27		1.313.232,27
VEHICULOS	3.852.719,06	3,44%			3.852.719,06		3.852.719,06
HERRAMIENTAS	115.454,56	0,10%			115.454,56		115.454,56
EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	2.014.187,74	1,80%			2.014.187,74		2.014.187,74
BIENES ARTISTICOS Y CULTURALES	364.051,34	0,32%			364.051,34		364.051,34
LIBROS Y COLECCIONES	3.892,19	0,00%			3.892,19		3.892,19
PARTES Y REPUESTOS	2.509,92	0,00%			2.509,92		2.509,92
EQUIPOS MEDICOS	1.120,00	0,00%			1.120,00		1.120,00
BIENES INMUEBLES							
EXPROPIACION DEL PREIO UBICADO EN EL BAR	15.639,00	0,01%			15.639,00		15.639,00
EXPROPIACION PARA LA CONSTRUCCION DE LIN	29.525,00	0,03%			29.525,00		29.525,00
EXPROPIACION AMPLIACION DEL DESTACAMENTO	2.984,80	0,00%			2.984,80		2.984,80
EXPROPIACION PARA APTERTURA DE CAMINO EN	15.188,00	0,01%			15.188,00		15.188,00
EXPROPIACION PARA AMPLIACION DE CALLE	13.032,85	0,01%			13.032,85		13.032,85
TERRENOS SALDO ANTERIOR	21.418.081,09	19,11%			21.418.081,09		21.418.081,09
EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	8.118.223,39	7,24%			8.118.223,39		8.118.223,39
TERRENOS (EXPROPIACION DE BIENES)	298.381,21	0,27%			298.381,21		298.381,21
(-) DEPRECIACION ACUMULADA							
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS	-4.128.424,57	-3,68%			-4.128.424,57		-4.128.424,57
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIOS	-279.323,14	-0,25%			-279.323,14		-279.323,14
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-3.001.724,98	-2,68%			-3.001.724,98		-3.001.724,98
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	-3.006.474,07	-2,68%			-3.006.474,07		-3.006.474,07
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS	-75.589,03	-0,07%			-75.589,03		-75.589,03
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	-1.741.697,07	-1,55%			-1.741.697,07		-1.741.697,07
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES ARTISTICOS Y CULTURALES	-190.114,44	-0,17%			-190.114,44		-190.114,44
BIENES DE INFRAESTRUCTURA							
INFRAESTRUCTURA							
URBANISMO Y REGENERAMENTO	1.393.520,14	1,24%			1.393.520,14		1.393.520,14
OBRAS PUBLICAS DE TRANSPORTE	1.794.664,10	1,60%			1.794.664,10		1.794.664,10
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	952.032,38	0,85%			952.032,38		952.032,38



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE TRABAJO PRINCIPAL

15

8/8

INVERSIONES EN OBRAS EN PROYECTOS Y PROGRAMAS				-			-	
INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESOS				-			-	
REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS				-			-	
DECIMOTERCER SUELDO	-	0,00%		-			-	
DECIMOCUARTO SUELDO	6,25	0,00%		6,25			6,25	
REMUNERACIONES TEMPORALES				-			-	
SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	-	0,00%		-			-	
APORTE PATRONAL A LA SEGURIDAD SOCIAL				-			-	
APORTE PATRONAL	-	0,00%		-			-	
FONDO DE RESERVA	-	0,00%		-			-	
INDEMNIZACIONES				-			-	
COMPENSAÇÃO POR VACACIONES NO GOZADAS POR CESAÇÃO DE FUNÇÕES	1.940,08	0,00%		1.940,08			1.940,08	
SERVICIOS GENERALES				-			-	
TRADUCCIÓN, EMBASTADO, EMBARCACIÓN, SERIGRAFÍA, FOTOGRAFÍA, CARNETIZACIÓN, PLMACIÓN E IMÁGENES SATELITALES	-	0,00%		-			-	
ESPECTÁCULOS CULTURALES Y SOCIALES	-	0,00%		-			-	
DIFUSIÓN, INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD	-	0,00%		-			-	
SERVICIOS Y DERECHOS EN PRODUCCIÓN Y PROGRAMACIÓN DE RADIO Y TELEVISIÓN	-	0,00%		-			-	
EVENTOS PÚBLICOS PROMOCIONALES	-	0,00%		-			-	
INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				-			-	
GASTO EN EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIALES	-	0,00%		-			-	
GASTOS EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS (INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES)	-	0,00%		-			-	
INSTALACIÓN REARDECACIÓN MONTAJE DE EXPOSICIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE ESPACIOS Y BIENES CULTURALES	-	0,00%		-			-	
CONTRATACIÓN DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES				-			-	
CONSULTORÍA, ASESORÍA E INVESTIGACIÓN ESPECIALIZADA	-	0,00%		-			-	
ESTUDIO Y DISEÑO DE PROYECTOS	-	0,00%		-			-	
HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS	-	0,00%		-			-	
INVESTIGACIÓN PROFESIONAL Y ANÁLISIS DE LABORATORIO	-	0,00%		-			-	
CAPACITACIÓN PARA LA CIUDADANÍA EN GENERAL	-	0,00%		-			-	
INVENTARIOS DE BIENES DE USO Y CONSUMO PARA INVERSIÓN				-			-	
VESTUARIO, LENCERÍA Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	185.473,03	0,17%		185.473,03			185.473,03	
MATERIALES DE OFICINA	10.929,17	0,01%		10.929,17			10.929,17	
Inventarios de Materiales de Aseo	6.204,36	0,01%		6.204,36			6.204,36	
MATERIALES DE IMPRESIÓN FOTOGRAFICOS, REPRODUCCIÓN Y PUBLICACIONES	2.675,00	0,00%		2.675,00			2.675,00	
MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA Y CARPINTERÍA	587.700,24	0,52%		587.700,24			587.700,24	
REPUESTOS Y ACCESORIOS	16.723,15	0,01%		16.723,15			16.723,15	
SUMINISTROS PARA ACTIVIDADES AGROPECUARIAS, PESCA Y CAZA	5.077,00	0,00%		5.077,00			5.077,00	
INVENTARIOS DE ACCESORIOS E INSUMOS QUÍMICOS Y ORGÁNICOS	6.361,18	0,01%		6.361,18			6.361,18	
GASTOS PARA SITUACIONES DE EMERGENCIA	36.742,50	0,03%		36.742,50			36.742,50	
ALIMENTOS, MEDICINAS, PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y DE ASEO, Y ACCESORIOS	5.706,64	0,01%		5.706,64			5.706,64	
INVENTARIO DE UNIFORMES DEPORTIVOS	-	0,00%		-			-	
BIENES MUEBLES PARA INVERSIÓN				-			-	
Mobiliarios	-	0,00%		-			-	
BIENES DE EXPROPIACIONES PARA INVERSIÓN				-			-	
Terrenos (Expropiación de Bienes)	-	0,00%		-			-	
BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES PARA INVERSIÓN				-			-	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS (BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES)	4.834,00	0,00%		4.834,00			4.834,00	
HERRAMIENTAS (BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES)	-	0,00%		-			-	
BIENES BIOLÓGICOS NO DEPRECIABLES PARA INVERSIÓN				-			-	
SEMOVIENTES	-	0,00%		-			-	
PLANTAS (BIENES BIOLÓGICOS NO DEPRECIABLES)	-	0,00%		-			-	
BIENES INTANGIBLES PARA INVERSIÓN				-			-	
LICENCIAS COMPUTACIONALES	-	0,00%		-			-	
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA				-			-	
INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE	-	0,00%		-			-	
CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE ARTE PARA LA VÍA GUITIG-PEDREGAL	36.604,33	0,03%		36.604,33			36.604,33	
INFRAESTRUCTURA DE URBANIZACIÓN Y EMBELLECIMIENTO	-	0,00%		-			-	
OBRAS PÚBLICAS DE TRANSPORTE Y VÍAS	-	0,00%		-			-	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0,10	0,00%		0,10			0,10	
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA PARA EL CONTROL DE INUNDACIONES Y ESTABILIDAD	56.327,35	0,05%		56.327,35			56.327,35	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MAYORES DE OBRAS				-			-	
EN OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	-	0,00%		-			-	
TRANSFERENCIAS PARA INVERSIÓN AL SECTOR PÚBLICOS				-			-	
ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS	600.000,00	0,54%		600.000,00			600.000,00	
ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESOS				-			-	
ACUMULACIÓN DE COSTOS EN INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	40.118.532,89	35,79%		40.118.532,89			40.118.532,89	
(-) APLICACIÓN A GASTOS DE GESTIÓN				-			-	
ACUMULACIÓN DE SERVICIOS Y BIENES	-	0,00%		-			-	
OTROS ACTIVOS				-			-	
ACTIVOS DIFERIDOS	51.971,87	0,05%		51.971,87			51.971,87	
PREPAGOS DE SEGUROS	27,08	0,00%		27,08			27,08	
COSTAS JUDICIALES: TRÁMITES NOTARIALES Y LEGALIZACIÓN DE DOCUMENTOS	-	0,00%		-			-	
INVERSIONES CONSUMO, PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN				-			-	
INVENTARIOS PARA CONSUMO CORRIENTE				-			-	
Existencias de alimentos y bebidas	17.100,00	0,02%		17.100,00			17.100,00	
Inventarios de Vestuario, Lencería, Prendas de Protección y Accesorios para Uniformes	-	0,00%		-			-	
EXISTENCIAS DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	35.869,58	0,03%		35.869,58			35.869,58	
EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	1.131,18	0,00%		1.131,18			1.131,18	
EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	119,86	0,00%		119,86			119,86	
EXISTENCIAS DE MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	6.838,15	0,01%		6.838,15			6.838,15	
EXISTENCIAS DE MATERIALES CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICO, PLOMERÍA Y CARPINTERÍA	-	0,00%		-			-	
EXISTENCIAS DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	0,00%		-			-	
INVERSIONES EN PRODUCTOS EN PROCESO				-			-	
PLANTAS PARA VIVERO FORESTAL	1.795,50	0,00%		1.795,50			1.795,50	
TOTAL	112.097.476,61	Σ 100%	Σ - Σ	181.049,54	97.761.380,17	- Σ	14.913,01	97.746.467,16

JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTON MEJIA
ACTIVOS
CEDULA SUMARIA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

A

Ref. PT	Nombre Cuenta	Saldo Según Contabilidad 31-12- 2022	Relación %	Ajustes o/ Reclasificación		Saldo Según Auditoria 31-12-2023	Observaciones
				Debe	Haber		
		1		2	3	6	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
A1	CAJAS RECAUDADORAS						
	Cajas Recaudadoras	17.105,37	0,1%	10,90	af	17.116,27	
				1.902,93	aj		
				4,04	ak		
				7,45	al		
				6,45	am		
				1,00	an		
				1,00	añ		
				20,90	ao		
A2	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR MONEADA DE CURSO LEGAL		0,0%			-	
	Banco Central del Ecuador 01220003	8.798.295,51	64,8%			8.798.295,51	
	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR FONDOS DE PRÉSTAMOS Y DONACIONES-TE		0,0%			-	
	Banco Central del Ecuador 01221048	56.531,13	0,4%			56.531,13	
	Banco Central del Ecuador cta. Cn. 1221152	51,45	0,0%			51,45	
	Banco Central del Ecuador cta. 01221405	87,93	0,0%			87,93	
	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL-CUENTA DE RECAUDACIÓN		0,0%			-	
	Produbanco cta. Ingresos 61051000019	2.388,15	0,0%			2.388,15	
	Produbanco-Facilito (ORDÓÑEZ Y ASOCIADOS)	118,81	0,0%			118,81	
	Banco Fomento cta. Ingresos 0580031550	58.193,04	0,4%			58.193,04	
	Produbanco - Facilito ORDÓÑEZ Y ASOCIADOS	113,86	0,0%			113,86	
A3	OTROS DOCUMENTOS POR EFECTIVIZAR		0,0%			-	
	instituto ecuatoriano de seguridad socia	114.813,30	0,8%			114.813,30	
	diners club del ecuador	6.163,88	0,0%			6.163,88	
	visa banco del pichincha	46.909,34	0,3%			46.909,34	
	mastercard - banco del pichincha	50.068,39	0,4%			50.068,39	
	fundacion valle interoceanico	167,23	0,0%			167,23	
	parquesanto del ecuador	20.973,34	0,2%			20.973,34	
	fideicomiso mercantil san cayetano	300.000,00	2,2%			300.000,00	
	ciudad serrana serracit s.a	61.044,00	0,4%			61.044,00	
	castro orbe eduardo gilberto	33.783,00	0,2%			33.783,00	
	centro de distribucion mega santa maria	265.558,73	2,0%			265.558,73	
	alpiecuador	7.052,53	0,1%			7.052,53	
	tobar ribadeneira guillermo francisco	2.006.000,00	14,8%			2.006.000,00	
	caiza guanochanga segundo justo	130.000,00	1,0%			130.000,00	
	ANTICIPO DE FONDOS		0,0%			-	
A4	ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS		0,0%			-	
	Anticipos de Remuneraciones Tipo "A"	-	0,0%			-	
	Anticipos de Remuneraciones Tipo "B"	436,96	0,0%			436,96	
	Anticipos de Remuneraciones Tipo "C"	85.846,45	0,6%			85.846,45	
A5	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA		0,0%			-	
	Asnticipos Obras en Machachi	411.603,18	3,0%			411.603,18	
	Asnticipos Obras en Aloag	156.624,10	1,2%			156.624,10	
	Asnticipos Obras en Chaupi	18.796,20	0,1%			18.796,20	
	Asnticipos Obras en Aloasi	188.713,09	1,4%			188.713,09	
	Asnticipos Obras en Tambillo	164.102,38	1,2%			164.102,38	
	Asnticipos Obras en Manuel Cornejo Astorga	3.577,35	0,0%			3.577,35	
	Asnticipos Obras en Cutuglagua	20.535,65	0,2%			20.535,65	
	Anticipos de Obras - General	563,04	0,0%			563,04	
	Anticipo de Consultoria Servicios	7.000,00	0,1%			7.000,00	
A6	ANTICIPO PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS		0,0%			-	
	Anticipo Proveedores de Bienes y Servicios	496.269,83	3,7%			496.269,83	
A7	OTROS ANTICIPOS POR OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS		0,0%			-	
	Otros Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos	843,79	0,0%			843,79	
A8	FONDOS DE REPOSICIÓN		0,0%			-	
A9	CAJA CHICA INSTITUCIONAL		0,0%			-	
	Caja Chica Institucional	1,71	0,0%			1,71	
A10	FONDOS A RENDIR CUENTAS		0,0%			-	
A11	ANTICIPOS DE VIÁTICOS, PASAJES Y OTROS DE VIAJE INSTITUCIONALES		0,0%			-	
	Anticipos de Viáticos, Pasajes y Otros de Viaje Institucionales	1.733,32	0,0%			1.733,32	
A12	OTROS FONDOS PARA FINES ESPECÍFICOS		0,0%			-	
	Otros Fondos para Fines Específicos	493,76	0,0%			493,76	
A13	EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR		0,0%			-	
	Egresos Realizados por Recuperar	36.105,62	0,3%			36.105,62	
A14	DÉBITOS INDEBIDOS		0,0%			-	
	comité de promoción cultural	2.374,00	0,0%			2.374,00	
	debitos multas años antes del 2010 sri	33,95	0,0%			33,95	
	seitur cia. Ltda.	461,52	0,0%			461,52	
	morales silva maria serafina	4,33	0,0%			4,33	
	linares analia.	602,46	0,0%			602,46	
	colegio nacional uyumbicho	213,52	0,0%			213,52	
A15	POR RECUPERACIÓN DE FONDOS		0,0%			-	
	Por Recuperación de Fondos IESS GLOSA TTHH	1.651,03	0,0%			1.651,03	
	Por Recuperación de Fondos Multas IESS	3,71	0,0%			3,71	
	TOTAL	13.574.009,94	100%			13.574.020,84	

Realizado	Revisado
BPCT	JESA
Fecha	Fecha
21/7/2023	21/7/2023

JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
ACTIVOS
CÉDULA SUMARIA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

B

Ref. PT	Nombre Cuenta	Saldo Según Contabilidad 31-12-2022	Relación %	Ajustes		Saldo Según Auditoría 31-12-2022	Observaciones
				Debe	Haber		
		1		2	3	4	
	CUENTAS POR COBRAR						
B1	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			-	-	-	
	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS	1.987,39	0,00	-	-	1.987,39	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	219.377,47	0,26	-	3,90	219.183,05	
		-	-		4,02		
		-	-		2,48		
		-	-		3,88		
		-	-		39,95		
		-	-		2,63		
		-	-		34,40		
		-	-		38,27		
		-	-		3,88		
		-	-		3,33		
		-	-		4,04		
		-	-		3,32		
		-	-		38,27		
		-	-		3,88		
		-	-		4,15		
		-	-		4,02		
	EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS URBANO	-	-	-	-	-	
	IMPUESTO PREDIO RUSTICO	132.109,60	0,16	-	4,97	131.886,87	
		-	-		4,02		
		-	-		4,50		
		-	-		20,94		
		-	-		2,23		
		-	-		2,01		
		-	-		10,55		
		-	-		2,90		
		-	-		10,56		
		-	-		2,83		
		-	-		10,56		
		-	-		2,20		
		-	-		10,56		
		-	-		10,55		
		-	-		10,56		
		-	-		10,55		
		-	-		10,56		
		-	-		10,55		
		-	-		10,56		
		-	-		10,56		
		-	-		10,55		
		-	-		10,56		
		-	-		10,56		
		-	-		10,55		
		-	-		10,56		
		-	-		7,22		
	EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS RUSTICO	200,00	0,00	-	0,90	200,00	
	RM_INSCRIPCION TRAMITE COMPAÑIAS	-	-	-	-	-	
	RM_CERTIFICADO,COPIA COMPULSA Y MARGINACION	-	-	-	-	-	
	RM_INSCRIPCION CANCELACION DE PRENDA AGRICOLA O INDUSTRIAL	25,00	0,00	-	-	25,00	
	RM_INSCRIPCION NOMBRAMIENTO	50,00	0,00	-	-	50,00	
	RM_REFORMA ESTATUTOS	-	-	-	-	-	
	RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA	29,00	0,00	-	-	29,00	
	RM_ACTOS DE CUANTIA DETERMINADA-3000	-	-	-	-	-	
	IMPUESTO ALCABALA	12.873,11	0,02	-	-	12.873,11	
	A LOS ACTIVOS TOTALES	69.378,83	0,08	-	0,90	65.883,32	
		-	-		8,43		
		-	-		0,90		
		-	-		249,48		



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. CÉDULAS SUMARIAS

B
2/6

	-	-	-	0,90	40	
				54,79	l	
	-	-	-	1,50	41	
				61,84	l	
	-	-	-	160,15	k	
	-	-	-	419,42	l	
	-	-	-	1.434,39	m	
	-	-	-	526,38	n	
	-	-	-	576,43	o	
SOLARES NO EDIFICADOS	47.190,59	0,06	-			12.306,44
A LOS ESPECTACULOS PUBLICOS	-	-	-	34.884,15	p	-34.889,05
	-	-	-	4,90	q	
PATENTE ANUAL 0-2000	2.180,00	0,00	-	15,90	r	2.148,20
	-	-	-	15,90	s	-15,90
PATENTE ANUAL 2001-5000	2.340,40	0,00	-	-		2.340,40
PATENTE ANUAL 5001-10000	1.360,32	0,00	-	357,54	42	1.002,78
PATENTE ANUAL 10001-20000	297,00	0,00	-	95,10	43	201,90
PATENTE ANUAL 20001-30000	195,00	0,00	-	212,70	44	-17,70
PATENTE ANUAL 30001-40000	-	-	-	-		-
PATENTE EMPRESA 0-31000	3.957,49	0,00	-	2.718,51	45	1.238,98
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	52.203,16	0,06	-	5,90	t	52.185,46
	-	-	-	5,90	u	
	-	-	-	5,90	v	
PATENTE EMPRESAS 3571.729,00 EN ADELANTE	150.000,00	0,18	-	35,40	46	149.964,60
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	20,00	0,00	-	5,90	47	14,10
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 4001 A 8000	10,00	0,00	-	-		10,00
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 8001 A 12000	-	-	-	-		-
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 12001 A 16000	40,00	0,00	-	-		40,00
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 16001 A 20000	25,00	0,00	-	-		25,00
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 20001 A 30000	-	-	-	-		-
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 30001 A 40000	-	-	-	-		-
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 40001 EN ADELANTE	-	-	-	-		-
CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	-	-	-	-		-
MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	12.218,00	0,01	-	-		12.218,00
ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	-	-	-	-		-
ORTOFOTO CON CUADRICULA A0, A1	-	-	-	-		-
RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	12,00	0,00	-	-		12,00
INSCRIPCION DE GRAVAMEN	-	-	-	-		-
LEVANTAMIENTO DE GRAVAMEN	-	-	-	-		-
BLOQUEO O DESBLOQUEO EN EL SISTEMA	-	-	-	-		-
CAMBIO DE COLOR	-	-	-	-		-
ACTUALIZACION DE MOTOR	-	-	-	-		-
ACTUALIZACION DE CLASE Y/O TIPO DE VEHICULO	-	-	-	-		-
TRASPASO DOMINIO VEHICULAR	35,00	0,00	-	-		35,00
RESTRICCION BLOQUEO O DESBLOQUEO DEL VEHICULO	-	-	-	-		-
PRESTACION DE SERVICIOS	-	-	-	-		-
CAPTURA, TRASLADO, VALORACIÓN MÉDICA Y TRATAMIENTOS	-	-	-	-		-
ALOJAMIENTO, CUIDADO Y ALIMENTACIÓN	-	-	-	-		-
BUSES-BUSETAS-CAMIONES HASTA DOS EJES	-	-	-	-		-
CAMIONES Y VEHICULOS PESADOS MAS DE DOS EJES	-	-	-	450,00	49	-450,00
MOTOCICLETAS	-	-	-	-		-
VEHICULOS LIVIANOS	-	-	-	-		-
DUPLICADO DE MATRICULA	132,00	0,00	-	-		132,00
STICKER REVISION VEHICULAR	-	-	-	-		-
DUPLICADO STICKER DE REVISION VEHICULAR	-	-	-	-		-
PATENTE INTRODUCTOR DE GANADO	4.377,50	0,01	-	-		4.377,50
PATENTE CONSERVACION MINERA	-	-	-	-		-
PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	-	-	-	-		-
TASA DE DESPOSTE DE GANADO BOVINO II	-	-	-	-		-

B2



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A. CÉDULA SUMARIA

B
3/6

MOTOCICLETAS	-	-	-	-	-	-
VEHICULOS LIMANOS	-	-	-	-	-	-
DUPLICADO DE MATRICULA	132,00	0,00	-	-	-	132,00
STICKER REVISION VEHICULAR	-	-	-	-	-	-
DUPLICADO STICKER DE REVISION VEHICULAR	-	-	-	-	-	-
PATENTE INTRODUTOR DE GANADO	4.377,50	0,01	-	-	-	4.377,50
PATENTE CONSERVACION MINERA	-	-	-	-	-	-
PATENTE INSCRIPCION INTRODUTOR DE GANADO	-	-	-	-	-	-
TASA DE DESPOSTE DE GANADO BOVINO II	-	-	-	-	-	-
RECOLECCION DE BASURA	17.985,24	0,02	-	5.836,15	48	12.149,09
PLANOS MODIFICATORIOS	158,74	0,00	-	-	-	158,74
CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	11.817,73	0,01	-	9.959,48	50	1.858,25
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	16.452,75	0,02	-	8.529,10	51	7.923,65
CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	-	-	-	0,90	52	-0,90
REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	140,16	0,00	-	-	-	140,16
PROPIEDAD HORIZONTAL_APROBACION DE PLANOS	-	-	-	-	-	-
DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	255,00	0,00	-	-	-	255,00
LINEA DE FABRICA	2.588,75	0,00	-	20,90	53	2.567,85
SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACION DE PLANOS	340,00	0,00	-	0,90	54	339,10
PERMISO DE CERRAMIENTO	491,79	0,00	-	301,92	55	189,87
RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	56,00	0,00	-	-	-	56,00
RP REGISTRO FRACCIONAMIENTO DE TIERRA	-	-	-	-	-	-
RP RECTIFICACION DE ASIENTOS REGISTRALES - EXCEDENTES SUPERFICIE	-	-	-	-	-	-
RP RECTIFICACION - INSCRIPCION DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	-	-	-	-	-	-
RP CONSTITUCION DE SERVIDUMBRES	-	-	-	-	-	-
RP INSCRIPCION DECLARATORIA PROPIEDAD HORIZONTAL	-	-	-	-	-	-
RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	20,00	0,00	-	0,90	56	19,10
RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	80,00	0,00	-	59,10	57	20,90
RP INSCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE ENAJENAR Y SUS CANCELACIONES	10,00	0,00	-	-	-	10,00
RP INSCRIPCION O CANCELACION DE USUFRUCTO	-	-	-	-	-	-
RP INSCRIPCION-PROHIBICION	-	-	-	-	-	-
RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	665,00	0,00	-	7,90	w	601,80
	-	-	-	7,90	x	-
	-	-	-	7,90	y	-
	-	-	-	7,90	z	-
	-	-	-	7,90	aa	-
	-	-	-	7,90	ab	-
	-	-	-	7,90	ac	-
	-	-	-	7,90	ad	-
RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	21,00	0,00	-	2,70	58	18,30
RP RAZONES DE INSCRIPCION	35,00	0,00	-	7,90	ae	27,10
RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	40,00	0,00	-	7,90	59	21,20
	-	-	-	10,90	af	-
RP CANCELACION PHI	78,00	0,00	-	-	-	78,00
RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	32.530,53	0,04	-	12.209,08	ag	20.069,19
	-	-	-	89,63	ah	-
	-	-	-	162,63	ai	-
RP CONSTITUCION DE HIPOTECA Y PHI	643,35	0,00	-	-	-	643,35
RP CAPITULACIONES MATRIMONIALES	-	-	-	-	-	-
SEGURIDAD CIUDADANA	37.510,85	0,04	-	-	-	37.510,85
SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	8.089,07	0,01	-	1.902,93	aj	6.186,14
RESOLUCION ADENDA POR HABILITACION	-	-	-	-	-	-
RESOLUCION ADENDA POR DESHABILITACION	-	-	-	-	-	-
RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO	-	-	-	-	-	-
RESOLUCION ADENDA POR CAMBIO DE SOCIO Y VEHICULO	-	-	-	-	-	-
RESOLUCION ADENDA CAMBIO DE SOCIO Y HABILITACION DE VEHICULO	-	-	-	-	-	-
PERMISO DE OPERACION/RENOVACION	-	-	-	-	-	-
CONTRATO DE OPERACION/RENOVACION	-	-	-	-	-	-
INCREMENTO DE CUPO	-	-	-	-	-	-
MODIFICACION CARACTERISTICAS VEHICULO	-	-	-	-	-	-



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.

CÉDULA SUMARIA

B

4/6

CAMBIO TIPO(CLASE)	-	-	-	-	-	-
RESOLUCION DE FACTIBILIDAD (CONSTITUCION JURIDICA)	-	-	-	-	-	-
CERTIFICADO UNICO VEHICULAR	-	-	-	-	-	-
CERTIFICADO DE POSEER VEHICULO	-	-	-	-	-	-
COPIA CERTIFICADAS CONTRATOS Y PERMISOS DE OPERACION (HASTA 2 COPIAS)	-	-	-	-	-	-
COPIA CERTIFICADAS RESOLUCIONES Y ADENDAS (HASTA 2 COPIAS)	-	-	-	-	-	-
REVISION TECNICA VEHICULAR	-	-	-	-	-	-
REGALIAS MINERAS	-	-	-	-	-	-
TASA PERMISOS AMBIENTALES EN ÁRIDOS Y PÉTREOS	-	-	-	-	-	-
APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE Y CONSTRUCCION DE VIAS	4.931,36	0,01	-	-	-	4.931,36
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	18.278,49	0,02	-	1,11	60	18.272,94
	-	-	-	1,11	61	-
	-	-	-	1,11	62	-
	-	-	-	1,11	63	-
	-	-	-	1,11	64	-
REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	311.923,92	0,37	-	-	-	311.923,92
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	16.450,47	0,02	-	32,52	65	16.417,95
	-	-	-	4,04	ak	-
	-	-	-	10,48	66	-
	-	-	-	7,45	al	-
	-	-	-	5,47	67	-
	-	-	-	6,45	am	-
	-	-	-	5,10	68	-
	-	-	-	10,24	69	-
	-	-	-	10,24	70	-
	-	-	-	10,24	71	-
PRODUCTOS DERRIVADOS	-	-	-	-	-	-
B3 CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	-	-	-
AVISO DE ALCABALA	-	-	-	-	-	-
CERT.AVALUOS Y CATASTROS	-	-	-	1,00	an	-1,00
CERT.DE LINEA DE FABRICA Y DETERMINACION	-	-	-	-	-	-
CERT.LIQ.ALCABAL Y/O PLUSVALIA O UTILIDAD	-	-	-	-	-	-
DFM-1	-	-	-	-	-	-
DFM-2	-	-	-	-	-	-
DFM-5	-	-	-	-	-	-
DGYC-1	-	-	20,90	-	-	20,90
DGYC-3	-	-	-	-	-	-
DIPLAT-1	-	-	-	11,70	72	-11,70
DIPLAT-2	-	-	-	11,00	73	-11,00
DIPLAT-3	-	-	-	-	-	-
DIPLAT-4	-	-	-	-	-	-
DIPLAT-5	-	-	-	-	-	-
DIPLAT-6	-	-	-	-	-	-
DIPLAT-7	-	-	-	-	-	-
DPLM-2	-	-	-	1,00	at	-1,00
ORM-01	-	-	-	-	-	-
ORM-02	-	-	-	-	-	-
ORM-03	-	-	-	-	-	-
SERVICIOS TECNICOS ADMINISTRATIVOS-ESPECIES	-	-	-	-	-	-
TM1	-	-	-	-	-	-
TM5	-	-	-	-	-	-
AYC-1	-	-	-	-	-	-
CM-5	-	-	-	-	-	-
CM-6	-	-	-	-	-	-
CM-7	-	-	-	-	-	-
DOSP-3	-	-	-	-	-	-
LIBRO DE OBRA	-	-	-	70,00	74	-70,00
INGRESOS NO ESPECIFICADOS	80,00	0,00	-	-	-	80,00
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	2.495,00	0,00	-	-	-	2.495,00
SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	27.917,41	0,03	-	-	-	27.917,41



JEBP AUDITORES S.A.
CÉDULA SUMARIA

B
5/6

	USO DE SUELO	760,00	0,00	-	20,90	80	739,10
	USO DE SUELO PJ	400,00	0,00	-	-	-	400,00
	SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	196,03	0,00	-	-	-	196,03
B4	SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS 0.2%	70,07	0,00	-	0,90	75	69,17
	CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	-	-	-	-	-	-
	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICHOS	55.970,50	0,07	-	-	-	55.970,50
	ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	54.932,18	0,07	-	-	-	54.932,18
	INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	136,00	0,00	-	-	-	136,00
	INHUMACION EN NICHOS PARA NIÑOS	-	-	-	-	-	-
	COLUMBARIOS	-	-	-	-	-	-
	INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	-	-	-	-	-	-
	EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	12,75	0,00	-	-	-	12,75
	POR METRO 2 DE TERRENO PARA MAUSOLEOS	50.469,08	0,06	-	-	-	50.469,08
	EXHUMACIONES	42,50	0,00	-	-	-	42,50
	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	5.565,00	0,01	-	-	-	5.565,00
	ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	23.387,95	0,03	-	-	-	23.387,95
B5	ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	1.618,32	0,00	-	-	-	1.618,32
	OCUPACION DE MERCADO	-	-	-	-	-	-
	OCUPACION DE MERCADO TRICICLEROS	-	-	-	-	-	-
	OCUPACION DE VIA PUBLICA MENSUAL	8.712,60	0,01	-	-	-	8.712,60
	PARQUEADERO_ESTACIONAMIENTO	576,50	0,00	-	-	-	576,50
	OCUPACION VIA PUBLICA 3	-	-	-	-	-	-
	OCUPACION PLAZA SAN ISIDRO - 0.25	-	-	-	-	-	-
	OCUPACION PLAZA SAN ISIDRO - 0.50	-	-	-	-	-	-
	OCUPACION PLAZA SAN ISIDRO - 1.00	-	-	-	-	-	-
	OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	1.606,05	0,00	-	-	-	1.606,05
	ZONA AZUL - OCUPACION VIA PUBLICA	-	-	-	-	-	-
	TRIBUTARIA	-	-	-	-	-	-
	MULTAS CONSTRUCCIONES	115.717,43	0,14	-	400,90	76	114.890,63
					425,90	80	
	MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	-	-	-	879,90	77	-879,90
	INFRACCIONES TRANSPORTE	297,50	0,00	-	275,35	78	22,15
	RECARGO RETRASO PROCESO MATRICULA PARTICULARES Y ESTADO	125,00	0,00	-	-	-	125,00
	RECARGO RETRASO PROCESO REVISION ANUAL Y/O MATRICULACION PUBLICO	-	-	-	-	-	-
	INCUMPLIMIENTO DE CONTRATOS	-	-	-	-	-	-
B6	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	-	-	-	-	-	-
	CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	-	-	-	-	-	-
	Devolución disponibilidades	-	-	-	-	-	-
	Indemnizaciones por Siniestros	-	-	-	-	-	-
B7	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
	TERRENOS	-	-	-	154.140,00	79	-154.140,00
B8	CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN	-	-	-	-	-	-
	DEL GOBIERNO CENTRAL	-	-	-	-	-	-
	TRANSFERENCIAS MINISTERIO - COMPETENCIA DE TRANSPORTE	-	-	-	-	-	-
	APORTE GADS PARA PRECAUTELAR EL PATRIMONIO ARQUITECTONICO Y CULTURAL	-	-	-	-	-	-
	CUENTAS POR COBRAR BDE - EPA (PROYECTO PUICHIG)	-	-	-	-	-	-
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO	-	-	-	-	-	-
	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado – Compras Retención 100% Ley Reformatoria LRTI	-	-	-	-	-	-
B9	CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	-
	Cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-
B10	CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	-
	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	-	-	-	-	-	-
	IMPUESTO PREDIO URBANO	-	-	-	-	-	-
	IMPUESTO PREDIO RUSTICO	-	-	-	-	-	-
	A LOS ACTIVOS TOTALES	-	-	-	-	-	-
	SOLARES NO EDIFICADOS	-	-	-	-	-	-
	PATENTE ANUAL 0-2000	-	-	-	-	-	-
	PATENTE ANUAL 2001-5000	-	-	-	-	-	-
	PATENTE ANUAL 5001-10000	-	-	-	-	-	-
	PATENTE ANUAL 10001-20000	-	-	-	-	-	-



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.

CÉDULA SUMARIA

B

6/6

PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3.571.728,00	-	-	-	-	-
PATENTE EMPRESAS 3.571.729,00 EN ADELANTE	-	-	-	-	-
PATENTES EMPRESAS AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-
PATENTES AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-
MANTENIMIENTO CARTOGRAFICO	-	-	-	-	-
ORTOFOTO HECTAREA O FRACCION	-	-	-	-	-
RESTITUCION PLANIMETRIA HECTAREA O FRACCION	-	-	-	-	-
PRESTACION DE SERVICIOS	-	-	-	-	-
RECOLECCION DE BASURA	-	-	-	-	-
SEGURIDAD CIUDADANA	-	-	-	-	-
APERTURA, PAVIMENTACION, ENSANCHE Y CONSTRUCCION DE VAS	-	-	-	-	-
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	-	-	-	-	-
REPAVIMENTACIÓN Y ADOQUINADO	-	-	-	-	-
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	-	-	-	-	-
IMPUESTO ALCABALA	-	-	-	-	-
INGRESOS NO ESPECIFICADOS	-	-	-	-	-
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	-	-	-	-	-
SERVICIOS TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS	-	-	-	-	-
USO DE SUELO	-	-	-	-	-
USO DE SUELO PJ	-	-	-	-	-
SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVOS 0.5%	-	-	-	-	-
TRIBUTARIA	-	-	-	-	-
SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	-	-	-	-	-
MULTAS CONSTRUCCIONES	-	-	-	-	-
MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	-	-	-	-	-
MULTAS AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-
ARRENDAMIENTO CEMENTERIO NICHOS	-	-	-	-	-
ARRENDAMIENTO CEMENTERIO SUELO	-	-	-	-	-
INHUMACION EN NICHOS PARA ADULTOS	-	-	-	-	-
INHUMACION EN BOVEDAS (JARDINES Y CRUCES) POR M2	-	-	-	-	-
EXCAVACION Y RELLENO DE BOVEDA POR UNA SOLA VEZ	-	-	-	-	-
ARRENDAMIENTO CEMENTERIO DE AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-
ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO CENTRAL	-	-	-	-	-
ARRENDAMIENTO PUESTOS EN EL MERCADO MAYORISTA	-	-	-	-	-
ARRENDAMIENTO COMEDOR MUNICIPAL	-	-	-	-	-
ARRENDAMIENTO MERCADO AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-
PATENTE INTRODUCTOR DE GANADO	-	-	-	-	-
PATENTE INSCRIPCION INTRODUCTOR DE GANADO	-	-	-	-	-
OCUPACION DE VIA PUBLICA MENSUAL	-	-	-	-	-
OCUPACION DE LA VIA PUBLICA AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-
OCUPACION DE VIA PUBLICA TRANSPORTE ANUAL	-	-	-	-	-
RM, CERTIFICADO, COPIA COMPULSA Y MARGINACION	-	-	-	-	-
RP CERTIFICADO DE BUSQUEDA	-	-	-	-	-
RP RECTIFICACIÓN - INSCRIPCIÓN DIFERENCIAS SUPERFICIE DE INMUEBLES	-	-	-	-	-
RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	-	-	-	-	-
RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	-	-	-	-	-
RP INSCRIPCION EMBARGOS, DEMANDAS, SENTENCIAS, INTERDICCIONES, PHI DE FAMILIAR Y SUS CANCELACIONES	-	-	-	-	-
RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	-	-	-	-	-
RP RAZONES DE INSCRIPCION	-	-	-	-	-
RP CANCELACION DE HIPOTECA Y PHI	-	-	-	-	-
RP CANCELACION PHI	-	-	-	-	-
RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
PLANOS MODIFICATORIOS	-	-	-	-	-
CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	-	-	-	-	-
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	-	-	-	-	-
REGULARIZACION DE CONSTRUCCIONES	-	-	-	-	-
DEMOLICIONES POR CONSTRUCCION	-	-	-	-	-
LINEA DE FABRICA	-	-	-	-	-
SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACIÓN DE PLANOS	-	-	-	-	-
PERMISO DE CERRAMIENTO	-	-	-	-	-
APROBACION DE PLANOS AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-
IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	-	-	-	-	-
PRODUCTOS DERRIVADOS	-	-	-	-	-
TASA AUTORIZACION DE EXPLOTACION ARIDOS Y PETREOS	-	-	-	-	-
TERRENOS	-	-	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES EPA-BDE (CREDITO PROYECTO PUJCHIG)	-	-	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO MERCADO CENTRAL	-	-	-	-	-
TOTAL	837.190,57	100%			641.636,63

JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
PASIVOS
CÉDULA SUMARIA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

BB-CC

Ref. PT	Nombre Cuenta	Saldo Según Contabilidad 31-12-2022	Relación %	Ajustes		Saldo Según Auditoría 31-12-2022	Observaciones
				Debe	Haber		
		1		2	3	6	
	CUENTAS POR PAGAR						
BB1	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL						
	CXP EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	7.272,74	0,01%			7.272,74	
	CXP IMPUESTO A LA RENTA	1.665,58	0,00%			1.665,58	
	CXP APORTE INDIVIDUAL IEES	47.268,57	0,05%			47.268,57	
	CXP APORTE PATRONAL IEES	49.884,55	0,06%			49.884,55	
	CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	7.768,90	0,01%			7.768,90	
	CXP ADEM	-	0,00%			-	
	CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	-	0,00%			-	
	CXP ASOFUNCIONARIOS Y EMPLEADOS PROFESIONALES	120,00	0,00%			120,00	
	CXP RETENCIONES JUDICIALES	-	0,00%			-	
	CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	40.940,55	0,05%			40.940,55	
	CXP PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	6.368,86	0,01%			6.368,86	
	CXP SINDICATO DEL GOBIERNO MUNICIPAL	-	0,00%			-	
	IEES EXTENSIONES	216,49	0,00%			216,49	
	DECIMOTERCER SUELDO	38.393,71	0,04%			38.393,71	
	DECIMOCUARTO SUELDO	77.495,00	0,09%			77.495,00	
	COMPENSACION POR VACACIONES	1,57	0,00%			1,57	
	COMPENSACION POR DESAHUCIO	-	0,00%			-	
BB2	CUENTAS POR PAGAR PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL						
BB3	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCIÓN						
	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	-	0,00%			-	
	1.75 % SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACION	-	0,00%			-	
	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	-	0,00%			-	
	2.75 % OTRAS RETENCIONES APLICABLES	-	0,00%			-	
	10 % HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMAS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS AL TITULO PROFESIONAL	-	0,00%			-	
	1% ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS RIMPE	-	0,00%			-	
BB4	CUENTAS POR PAGAR GASTOS FINANCIEROS						
	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	0,09	0,00%			0,09	
	DESCUENTO URBANO	-	0,00%			-	
	DESCUENTO RUSTICO	-	0,00%			-	
	CXP PROVEEDORES	-	0,00%			-	
BB5	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS						
	CXP PROVEEDORES	-	0,00%			-	
	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	-	0,00%			-	
	1.75 % SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	-	0,00%			-	
	2.75 % OTRAS RETENCIONES APLICABLES	-	0,00%			-	
	8 % SERVICIOS PREDOMINA EL INTELLECTO	-	0,00%			-	
	ADQUISICIÓN Y SERVICIOS MICROEMPRESAS	-	0,00%			-	
BB5	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES						
	CXP PROVEEDORES	-	0,00%			-	
BB6	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN						
	CXP FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	138,71	0,00%			138,71	
	CXP IMPUESTO A LA RENTA	126,76	0,00%			126,76	
	CXP APORTE INDIVIDUAL IEES	6.253,32	0,01%			6.253,32	
	CXP APORTE PATRONAL IEES	6.362,48	0,01%			6.362,48	
	CXP FONDOS DE RESERVA PLANILLA	351,27	0,00%			351,27	
	CXP ADEM	-	0,00%			-	
	CXP SINDICATO DE TRABAJADORES	-	0,00%			-	
	CXP ASOCIACIÓN DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS PROFESIONALES	-	0,00%			-	
	CXP RETENCIONES JUDICIALES	-	0,00%			-	
	CXP PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	1.550,52	0,00%			1.550,52	
	CXP SINDICATO DEL GOBIERNO MUNICIPAL	-	0,00%			-	
	IEES EXTENSIONES	41,33	0,00%			41,33	
	DECIMOTERCER SUELDO	5.006,97	0,01%			5.006,97	
	DECIMOCUARTO SUELDO	10.467,61	0,01%			10.467,61	
	COMPENSACION POR VACACIONES	604,84	0,00%			604,84	
BB7	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN						
	C X P PROVEEDORES	-	0,00%			-	
	1.75 % ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS	-	0,00%			-	
	1.75 % SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACION	-	0,00%			-	
	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	-	0,00%			-	
	2.75 % OTRAS RETENCIONES APLICABLES	-	0,00%			-	
	10 % HONORARIOS PROFESIONALES Y DEMAS PAGOS POR SERVICIOS RELACIONADOS AL TITULO PROFESIONAL	-	0,00%			-	
	1% ADQUISICIÓN DE BIENES O SERVICIOS - RIMPE	-	0,00%			-	
	1% POR LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS CATALOGO RIMPE	-	0,00%			-	
BB8	CUENTAS POR PAGAR OBRAS PÚBLICAS						
	C X P PROVEEDORES	-	0,00%			-	
	1.75 % ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS	-	0,00%			-	
	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	-	0,00%			-	
	ADQUISICIÓN Y SERVICIOS MICROEMPRESAS	-	0,00%			-	
BB9	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSIÓN						
	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INVERSIÓN	-	0,00%			-	
BB10	CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO AL VALOR AGREGADO						
	C X P IMPUESTO AL VALOR AGREGADO SRI 100% LEY DE REFORMA	-	0,00%			-	
BB11	CUENTAS POR PAGAR INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN						
	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	-	0,00%			-	
	1.75 % TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	-	0,00%			-	
	ADQUISICIÓN Y SERVICIOS MICROEMPRESAS	-	0,00%			-	
BB12	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR						
	CUENTAS POR PAGAR DEL AÑO ANTERIOR - NOTAS DE CRÉDITO EMITIDAS	-	0,00%			-	
BB13	CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL						
	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	-	0,00%			-	
BB14	CUENTAS POR PAGAR DE AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA						
	CTA POR PAGAR PROVEEDORES	-	0,00%			-	
BB15	CUENTAS POR PAGAR DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS DE AÑOS ANTERIORES						
	POR PAGAR PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	-	0,00%			-	



JEBP AUDITORES S.A.

BB-CC

2/2

CÉDULA SUMARIA

CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOTERCER SUELDO	8.166.02	0,01%			8.166.02
CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOCUARTO SUELDO	-	0,00%			-
CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APOORTE INDIVIDUAL IESS	-	0,00%			-
CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP APOORTE PATRONAL IESS	-	0,00%			-
CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP FONDOS DE RESERVA	-	0,00%			-
CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP FONDOS DE RESERVA PARA LA OBRERA	-	0,00%			-
CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP RETENCIONES JUDICIALES	-	0,00%			-
CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - CXP RETENCIONES JUDICIALES	-	0,00%			-
CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - IESS EXTENSIONES	-	0,00%			-
CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOTERCER SUELDO	5.341,38	0,01%			5.341,38
CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES - DECIMOCUARTO SUELDO	9.516,56	0,01%			9.516,56
PATRIMONIO DE GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO		0,00%			
PATRIMONIO GOBIERNOS SECCIONALES	81493725.15	93,88%			81.493.725.15
Resultados de Ejercicios Anteriores		0,00%			-
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	4410492.84	5,08%			4.410.492.84
(-) Disminución Patrimonial		0,00%			
Resultados del Ejercicio Vigente	13	0,00%	3,90	1	184.864,48
			4,02	2	
			2,48	3	
			3,88	4	
			39,95	5	
			2,63	6	
			34,40	7	
			38,27	8	
			3,88	9	
			3,33	10	
			4,04	11	
			3,32	12	
			38,27	13	
			3,88	14	
			4,15	15	
			4,02	16	
			4,97	17	
			4,50	18	
			2,23	19	
			10,55	20	
			10,56	21	
			10,56	22	
			10,56	23	
			10,55	24	
			10,56	25	
			10,56	26	
			10,56	27	
			10,55	28	
			10,56	30	
			10,56	31	
			10,56	32	
			10,56	33	
			10,55	34	
			10,56	35	
			7,22	36	
			0,90	37	
			0,90	38	
			0,90	39	
			0,90	40	
			1,50	41	
			357,54	42	
			95,10	43	
			212,70	44	
			2.718,54	45	
			35,40	46	
			5,90	47	
			5.836,15	48	
			450,00	49	
			9.959,46	50	
			8.529,10	51	
			0,90	52	
			20,90	53	
			0,90	54	
			301,92	55	
			0,90	56	
			59,10	57	
			2,70	58	
			7,90	59	
			1,11	60	
			1,11	61	
			1,11	62	
			1,11	63	
			1,11	64	
			32,52	65	
			10,48	66	
			5,47	67	
			5,10	68	
			10,24	69	
			10,24	70	
			10,24	71	
			11,70	72	
			11,00	73	
			70,00	74	
			0,90	75	
			400,90	76	
			879,90	77	
			275,35	78	
			154.140,00	79	
TOTAL	86.808.716,04	100%	184.851,48		86.993.567,52

CC



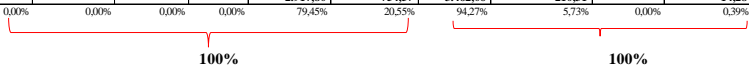
JERP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
 Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS
IMPUESTO PREDIO URBANO
 Período: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C1
I/15

Método analítico o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de cartera 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS							ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS				Observación
					SALDOS VENCIDOS							CONTESTADAS		NO CONTESTA	INCORPORACIONES A CLARAR	
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME	INCONFORME				
				30/6/2022												
1	BURBANO MURIEL JORGE ANTONIO	5,87	2021/12/31	181						5,87		5,87			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
2	TUSO PUJO MARCIA PATRICIA	34,26	2021/12/31	181						34,26		34,26			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
3	BOHORQUEZ PERALVO ULBIA MELANIA	96,16	2021/12/31	181						96,16		96,16			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
4	COLLAQUIAZO PILICITA MANUEL	50,45	2021/12/31	181						50,45		50,45			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
5	CHOCHO NARVAEZ MYRIAM GRACIELA	3,90	2021/12/31	181						3,90		3,90			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
6	CENTENO TOAPANTA CARLOS ORLANDO	2,45	2021/12/31	181						2,45		2,45			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
7	MARCELLO PINEDA LUIS ANTONIO	27,29	2021/12/31	181						27,29		27,29			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
8	PINZA LOACHAMIN CARLOS AURELIO	56,56	2021/12/31	181						56,56		56,56			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
9	RIOS DIAZ NELSON ROBERTO	4,33	2021/12/31	181						4,33		4,33			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
10	SIERRA SAMPEDRO JUAN CARLOS	51,75	2020/12/31	546						51,75	51,75				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
11	MOYA MARCALLA GABRIELA FERNANDA	35,90	2020/12/31	546						35,90	35,90				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
12	REVELO BURBANO ROGER BYRON	24,40	2021/12/31	181						24,40		24,40			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
13	SANDOVALIN COMASISIN SEGUINDO MANUEL	35,90	2021/12/31	181						35,90		35,90			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
14	MOREFA SANTAFE VIRMA	104,22	2021/12/31	181						104,22		104,22			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
15	MOREFA SANTAFE VIRMA	108,24	2020/12/31	546						108,24	108,24				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
16	MULEMA UNTUNA ANGEL MARIA	3,90	2020/12/31	546						3,90			3,90		Responde no tener deudas	
17	MUYLEMA ALTAMIRANO FRANKLIN	19,48	2021/12/31	181						19,48	19,48				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
18	MUÑOZ CEPEDA LUIS JAVIER	55,54	2021/12/31	181						55,54	55,54				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
19	LOACHAMIN MARIA MERCEDES	4,02	2021/12/31	181						4,02			4,02		Responde no tener deudas	
20	TIPAN VARGAS ESMERALDA ELISABETH	123,96	2021/12/31	181						123,96		123,96			Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
21	MOLINA TIPAN EDGAR FERNANDO	7,69	2020/12/31	546						7,69	7,69				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
22	UGSHA CATOTA JOSE DANIEL	2,48	2021/12/31	181						2,48			2,48		Responde no tener deudas	
23	MANGUI PILAPAXI MARIA RAFAELA	3,88	2020/12/31	546						3,88			3,88		Responde no tener deudas	
24	YAMBAY ERAS ROSA ELENA	24,53	2021/12/31	181						24,53	24,53				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
25	SIERRA SAMPEDRO JUAN CARLOS	49,55	2019/12/31	912						49,55	49,55				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
26	ORTEGA YAUCAN JUAN	77,32	2021/12/31	181						77,32	77,32				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
27	QUINGLA QUINGLA LUIS ENRIQUE	35,90	2021/12/31	181						35,90	35,90				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
28	SANDOVALIN COMASISIN SEGUINDO MANUEL	39,95	2020/12/31	546						39,95			39,95		Responde no tener deudas	
29	SANDOVALIN COMASISIN SEGUINDO MANUEL	35,90	2020/12/31	546						35,90	35,90				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
30	PEÑA ALVARO JUAN CARLOS	24,40	2021/12/31	181						24,40	24,40				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
31	ERAZO NA VARRETE MIRABEL ELISEMO	34,96	2021/12/31	181						34,96	34,96				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
32	ARCINIEGAS POZO SANDRA JANETH	22,38	2021/12/31	181						22,38	22,38				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
33	ARCINIEGAS POZO SANDRA JANETH	2,63	2021/12/31	181						2,63			2,63		Responde no tener deudas	
34	PEÑA ALVARO JUAN CARLOS	35,90	2020/12/31	546						35,90	35,90				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
35	SANDOVALIN COMASISIN SEGUINDO MANUEL	34,40	2019/12/31	912						34,40			34,40		Desconoce el título de crédito	
36	SANDOVALIN COMASISIN SEGUINDO MANUEL	38,27	2019/12/31	912						38,27			38,27		Desconoce el título de crédito	
37	QUINGLA QUINGLA LUIS ENRIQUE	35,90	2020/12/31	546						35,90	35,90				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
38	TORRES SANCHEZ ALEXANDRA ELIZABETH	73,78	2021/12/31	181						73,78	73,78				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
39	PATIN CHIMBO SEGUINDO FAUSTO	27,43	2021/12/31	181						27,43	27,43				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
40	PATIN CHIMBO SEGUINDO FAUSTO	45,29	2021/12/31	181						45,29	45,29				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
41	YAMBAY ERAS ROSA ELENA	25,01	2020/12/31	546						25,01	25,01				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
42	MANGUI PILAPAXI MARIA RAFAELA	3,88	2019/12/31	912						3,88			3,88		Responde no tener deudas	
43	MOLINA TIPAN EDGAR FERNANDO	13,10	2020/12/31	546						13,10	13,10				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
44	MARCA CABRERA JAIME ENRIQUE	3,33	2021/12/31	181						3,33			3,33		Responde no tener deudas	
45	LEMA ERAS JOSE FERNANDO	4,04	2021/12/31	181						4,04			4,04		Responde no tener deudas	
46	BARRERO BLANCA ESPERANZA	149,85	2021/12/31	181						149,85	149,85				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
47	TUNALA COLA CARLOS ALFREDO	17,20	2021/12/31	181						17,20	17,20				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
48	FIDEICOMISO MERCANTIL SAN CAYETANO	35,00	2018/12/31	1277						35,00	35,00				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
49	VARGAS MUÑOZ JARRY PATRICIO	147,04	2021/12/31	181						147,04	147,04				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
50	SANDOVALIN COMASISIN SEGUINDO MANUEL	34,40	2018/12/31	1277						34,40	34,40				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
51	FIDEICOMISO MERCANTIL SAN CAYETANO	44,05	2020/12/31	546						44,05	44,05				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
52	VARGAS MUÑOZ JARRY PATRICIO	67,83	2021/12/31	181						67,83	67,83				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
53	VARGAS MUÑOZ JARRY PATRICIO	39,83	2021/12/31	181						39,83	39,83				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
54	FIDEICOMISO MERCANTIL SAN CAYETANO	46,57	2021/12/31	181						46,57	46,57				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
55	VARGAS JACOME ANIBAL	243,32	2021/12/31	181						243,32	243,32				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
56	MASQUI QUISHPE MIGUEL RAMIRO	3,32	2021/12/31	181						3,32			3,32		Responde no tener deudas	
57	GONZALEZ MALDONADO CARLOS MIGUEL	37,29	2020/12/31	546						37,29	37,29				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
58	SANDOVALIN COMASISIN SEGUINDO MANUEL	38,27	2018/12/31	1277						38,27			38,27		Desconoce el título de crédito	
59	FIDEICOMISO MERCANTIL SAN CAYETANO	24,38	2021/12/31	181						24,38	24,38				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
60	VARGAS GUANOCHANGA HUGO	59,15	2021/12/31	181						59,15	59,15				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
61	MORALEIS HEREDIA SANDRA JEDOVANNY	60,50	2021/12/31	181						60,50	60,50				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
62	PAREDIS PEÑA MARIA CRISTINA	33,54	2021/12/31	181						33,54	33,54				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
63	LLAGCHA ASHQUI SEGUINDO PEDRO	19,83	2021/12/31	181						19,83	19,83				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
64	MANGUI PILAPAXI MARIA RAFAELA	3,88	2018/12/31	1277						3,88			3,88		Responde no tener deudas	
65	MANGUI PILAPAXI MARIA RAFAELA	38,70	2021/12/31	181						38,70	38,70				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
66	MONCAYO ALBERTO	40,84	2021/12/31	181						40,84	40,84				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
67	LEMA ERAS JOSE FERNANDO	4,15	2020/12/31	546						4,15			4,15		Responde no tener deudas	
68	TOAPANTA YANCHATIPAN CELIA MERCEDES	61,87	2021/12/31	181						61,87	61,87				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
69	LOACHAMIN MARIA MERCEDES	4,02	2020/12/31	546						4,02			4,02		Responde no tener deudas	
70	TRANSELECTRIC S.A	146,29	2021/12/31	181						146,29	146,29				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
71	SANDOVALIN COMASISIN SEGUINDO MANUEL	15,89	2017/12/31	1642						15,89			15,89		Desconoce el título de crédito	
72	COBILLO GRANIA WALTER PATRICIO	241,38	2021/12/31	181						241,38	241,38				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
73	PAZTUZACA CAJAS MARIA DOLORES	24,40	2021/12/31	181						24,40	24,40				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
74	QUIÑA YACUASHUNGO PABLO RODRIGO	72,38	2021/12/31	181						72,38	72,38				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	
75	CAIZALUISA CRIOLLO MARIA ROSARIO	33,71	2021/12/31	181						33,71	33,71				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes	

78 SANDOVALIN COMASISIN SEGUNDO MANUEL	14,40	2017/12/31	1642						14,40	14,40				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes
79 PAREDES PEÑA MARIA CRISTINA	20,14	2021/12/31	181					20,14		20,14				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes
80 FLORES PEREZ ALEGRIA REBECA	3,16	2021/12/31	181					3,16		3,16				Accepta la deuda, aun no cancela los valores pendientes
Total	3.672,37							2.917,80	754,57	3.462,06	210,31		14,28	
				0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	79,45%	20,55%	94,27%	5,73%	0,00%	0,39%	



No Deuda (1)	3,90	AJ
No Deuda (2)	4,02	AJ
No Deuda (3)	2,48	AJ
No Deuda (4)	3,88	AJ
Título erroneo (1)	39,95	AJ
No Deuda (5)	2,63	AJ
Título erroneo (2)	34,40	AJ
Título erroneo (3)	38,27	AJ
No Deuda (6)	3,88	AJ
No Deuda (7)	3,33	AJ
No Deuda (8)	4,04	AJ
No Deuda (9)	3,32	AJ
Título erroneo (4)	38,27	AJ
No Deuda (10)	3,88	AJ
No Deuda (11)	4,15	AJ
No Deuda (12)	4,02	AJ
Título erroneo (5)	15,89	AJ
SALDO SEGÚN AUDITORÍA	3.462,06	#

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
E	Sumatoria
Π	Revisado
≠	Diferencia
τ	Tomado del Libro Mayor
N	Cotejado
V	Verificado en Libros
E	Cálculo Conforme
IA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Resultado	Revisado
JESA	BPCT
Fecha	Fecha
21/7/2023	21/7/2023

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA ANTIGÜEDAD DE SALDOS

Preparado el análisis de antigüedad de saldos del impuesto predial urbano se puede determinar que la institución mantiene políticas poco eficientes para el otorgamiento y cobranza de créditos. Se determino también que el 79,45% de las obligaciones pendientes de cobro corresponden a 181 a 365 días vencimientos y el 20,55% de obligaciones pendientes de cobro corresponden a más de 365 días de vencimiento.

Remitido las solicitudes de confirmaciones al 100% de los clientes, de los cuales el 94,27% contesta conforme, 5,25 contesta inconforme y por último el 0,39% recibe informes aclarados por lo que auditoria aplico procedimientos alternativos y determino la razonabilidad del saldo.

COMENTARIO

Se ha determinado inconsistencias en los procesos para la recaudación del impuesto predial urbano, ya que de una muestra de contribuyentes se ha podido determinar que la entidad ha omitido algunos registros, se han encontrado títulos duplicados siendo estas afectaciones para los registros contables y a su vez afectando al presupuesto otorgado por el estado. Además que se verifica que los contribuyentes tienen el conocimiento de sus deudas pero no las cancelan ya sea por falta de recursos o porque han desistido de tramites con la institución. Según la ordenanza del Gad del cantón Mejía en el artículo Art. 10 que habla sobre las Notificación del Título de Crédito en donde se notificará al deudor, a sus herederos o a sus representantes legales, concediéndole el plazo de ocho días para el pago, a partir de la fecha de recepción de la notificación.



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
LISTADO DE CONTRIBUYENTES
jun-22

PPE

Tributo	Contribuyente	Identificación	Valor Emitido	F.Vencimiento
IMPUESTO PREDIO URBANO	BURBANO MURIEL JORGE ANTONIO	1703074961	5,87	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	TUSO PUCO MARCIA PATRICIA	1715917561	34,26	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	BOHORQUEZ PERALVO ULBIA MELANIA	1710747690	96,16	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	COLLAGUAZO PILICITA MANUEL	1702772987	50,45	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CHOCHO NARVAEZ MYRIAM GRACIELA	1718557547	3,90	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CENTENO TOAPANTA CARLOS ORLANDO	1716989668	2,45	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	MARCILLO PINEDA LUIS ANTONIO	1705946422	27,29	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	PINZA LOACHAMIN CARLOS AURELIO	1701381400	56,56	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	RIOS DIAZ NELSON ROBERTO	1705626834	4,33	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CHANGO VELASQUEZ ANTONIO	0500829445	51,39	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	ARIZALA EDUARDO RICARDO LORENZO	1709729428	50,93	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	VARGAS COLLAGUAZO SEGUNDO VENTURA	1700416652	4,02	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	SORIA GRANZO CARLOS ERNESTO	0602899429	40,92	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	QUILLUPANGUI CUEVA NANCY MARGOTH	1710298900	48,96	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	PASTRANO PASTRANO CESAR AUGUSTO	1700106709	105,70	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	UVILLUS GUACAPIÑA DIEGO	1711736767	46,36	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	VARGAS HERRERA LEOPOLDO VALERIO	1717929481	17,29	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CANTUÑA CUMBAIN GUIDO BLADIMIR	1718913229	37,13	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	MONTERO LOPEZ GEOCONDA MARIBEL	1711418945	35,91	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	HERRERA HERRERA VICTOR HUGO	1711992774	29,07	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	ANALUISA SANGUCHO JOSE	1707515589	4,24	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	LOGRO CAILLAGUA JUAN JOSE	0503329864	90,12	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	VITERI PRUNA JOSE FAUSTO	1701385120	3,78	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	GUAYLLA PUGUAY PEDRO	1706783030	50,32	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	ARIAS ORTIZ JULIO HUGO	0500057666001	274,40	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CATOTA CATOTA MARIA MATILDE	0500765938	3,50	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	TOBAR TOBAR JOSE GABRIEL	1700171877	44,18	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	GALLARDO NARANJO CARLOS MARCELO	1704307550	36,43	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	NIEBLA JARRIN JAIME MARCELO	1708762115	82,23	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	RIVERA GONZALEZ JOSE ALFREDO	1709780967	4,10	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	YUNDA SILVA PEDRO LIZARDO	0603056185	60,93	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CASTRO ORBE EDUARDO GILBERTO	0400412011	6,56	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	MUELA LASSO MARIA ROGELIA	1700366329	81,36	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	PUMACURO CHINCHUÑA JOSE PASCUAL	1716460611	16,17	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	MALDONADO BERMEJO OMAR NOE	0704985829	49,99	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	URUÑA MEJIA JUAN MIGUEL	1723196026	3,12	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	YUNDA SILVA PEDRO LIZARDO	0603056185	55,45	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	PRADO SANDOVAL JOSE MARIA	1705288973	38,39	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	BOHORQUEZ REMACHE MANUEL ENRIQUE	1705958013	27,98	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CHAMBA CAYAMBE LUIS OLMEDO	1708595457	4,13	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	TITUÑA CANCHIG ESTEFANIA MARIBEL	1723178131	46,16	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CASTRO ORBE EDUARDO GILBERTO	0400412011	115,34	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	IZA IZA WASHINGTON EDISON	0502012156	41,72	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	FIDEIOMISO MERCANTIL SAN CAYETANO	1792235685001	35,00	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CADENA CHAVEZ SEGUNDO MESIAS	0400523254	43,03	2016/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CARRERA BENZO GLORIA MERCEDES	1707409155	15,80	2015/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CASCO SEGUNDO MIGUEL	1704863503	2,42	2014/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CAJIAO PAZMIÑO MARIA LUISA	1701804245	41,93	2011/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	TIPANTUNA MAENZA GUSTAVO FERNANDO	1750412270	16,62	2020/01/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	CARDENAS BAUTISTA ALEX VINICIO	1712942141	45,95	2013/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	ACOSTA CURAY PAOLA JACQUELINE	1805217286	40,93	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	LLUMIGUSIN FRANCISCO	1700757634	31,34	2017/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	FIDEIOMISO MERCANTIL SAN CAYETANO	1792235685001	44,05	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	MENA ARGUELLO MARIA DEL CARMEN	0500827340	4,20	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	TOMATO LEON DARWIN LEODAN	1718570367	45,70	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON MEJIA GOBIERNO AUTO	1760003760001	0,00	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	1760004650001	38,10	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	1760004650001	70,17	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	1760004650001	41,65	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	ANDRADE ROCHINA MARIA LOLA	0201362514	40,34	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	ANDRADE ROCHINA MARIA LOLA	0201362514	40,34	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	ANDRADE ROCHINA MARIA LOLA	0201362514	40,34	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	ANDRADE ROCHINA MARIA LOLA	0201362514	40,34	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	ARBOLEDA VALLEJO UERONANDO OLEGARIO	0501313639	3,41	2015/12/31
IMPUESTO PREDIO URBANO	TIPANTUNA TACO GERONIMO	1701222232	3,59	2016/12/31

NOTA: existe dentro de este impuesto 3.000 clientes de los cuales se ha obtenido una muestra para la contestación y confirmación de saldos. y los que nos han dado contestación se ha plasmado en la cédula analítica. para escoger a los clientes se lo realizado de forma aleatoria.



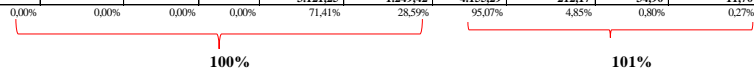
JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS
IMPUESTO PREDIO RUSTICO
 Periodo: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C1
2/15

Mé: Mo analítico o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de cartera 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS							ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS			Observación		
					SALDOS VENCIDOS							CONTESTADAS		NO CONTESTA		INCONFORMES ACLARADAS	
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME	INCONFORME					
44742																	
1	GUACAPÍÑA FRANCISCO	4.02	2021/12/31	181						4.02			4.02	4.02		No contesta	IA
2	TOA QÜEZA MELINGALLE JOSE RICARDO	15.37	2021/12/31	181						15.37						Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
3	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	16.61	2021/12/31	181						16.61						Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
4	AMAGUANA CAZA EZEQUIEL HEREBROS	37.51	2021/12/31	181						37.51						Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
5	VILLAMARIN VARGAS MARIA VIRGINIA	29.28	2021/12/31	181						29.28						Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
6	LEMA QUINAPAXI MARIA PETRONILA	20.94	2020/12/31	546						20.94			20.94	20.94		No contesta	IA
7	NORONA BENJAMIN	17.96	2020/12/31	546						17.96			17.96			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
8	MENA NAVARRO LUIS ANIBAL	2.01	2020/12/31	546						2.01			2.01	2.01		No contesta	IA
9	LEMA ROBLERO MARIA ESTHER	35.73	2020/12/31	546						35.73			35.73			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
10	VALENZUELA CAMALLE MANUEL MARIA	30.17	2020/12/31	546						30.17			30.17			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
11	LIZA CUEVA CARMEN ELIZABETH	11.24	2020/12/31	546						11.24			11.24			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
12	LOPEZ PEREZ FRAANKLIN GILBERTO	14.09	2019/12/31	912						14.09			14.09			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
13	SILLO GUANGUJI LUIS RAMIRO	24.53	2019/12/31	912						24.53			24.53			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
14	CALERO TIPAN SEGUNDO JUAN	10.43	2021/12/31	181						10.43						EXCEDENTES	IA
15	TORAL CAIZA MARIA DEL CARMEN	20.09	2021/12/31	181						20.09						Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
16	PARCO AYUL JOSE SANTOS	55.20	2021/12/31	181						55.20						Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
17	RUALES CALVACHE JORGE RENE	83.36	2021/12/31	181						83.36						Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
18	CAIZA MARIA MERCEDES	4.97	2021/12/31	181						4.97			4.97			Responde no tener deudas	IA
19	QUILLIPANGUJI MONTATIKE CARMEN AMELIA	27.09	2021/12/31	181						27.09			27.09			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
20	ALVARADO ALVARADO JULIO	15.99	2021/12/31	181						15.99			15.99			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
21	MOLINA CARRERA ANGEL ARDON	4.50	2021/12/31	181						4.50			4.50	4.50		Responde no tener deudas	IA
22	SANCHEZ SANCHEZ MARIA TRANSITO	12.27	2021/12/31	181						12.27			12.27			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
23	CHICAZA CHICAZA MARIA LAURA	15.32	2021/12/31	181						15.32			15.32			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
24	NAVAS RAMOS JAI ME ERNESTO	39.65	2021/12/31	181						39.65			39.65			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
25	TOA QÜEZA YILCA NELY ALEJANDRA	2.23	2021/12/31	181						2.23			2.23	2.23		Responde no tener deudas	IA
26	SIMBAÑA GUANOCHANGA JUAN CARLOS	12.85	2021/12/31	181						12.85			12.85			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
27	SALAZAR MALDONADO MARIA CORNELIA	9.96	2021/12/31	181						9.96			9.96			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
28	ANBRANGO IGUAMBA JORGE FRANCISCO	37.89	2021/12/31	181						37.89			37.89			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
29	YACELGA CHICAZA WILSON ALBERTO	14.67	2020/12/31	546						14.67			14.67			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
30	JACOME BOHORQUEZ JUAN EDUARDO	353.82	2017/12/31	1642						353.82			353.82			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
31	ESPINOSA CALISTO ROBERTO JOSE	439.37	2017/12/31	1642						439.37			439.37			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
32	QUINGA TITUANA ROCIO PILAR	4.87	2017/12/31	1642						4.87			4.87			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
33	MORQUERA CEVALLOS TIEDILO	5.12	2017/12/31	1642						5.12			5.12			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
34	MOGOLLON CUEVA SEGUNDO MANUEL	3.42	2017/12/31	1642						3.42			3.42			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
35	ASIMBAYA HIDALGO BERNARDO	7.19	2017/12/31	1642						7.19			7.19			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
36	CLAMAN ROMERO DOMINGO	5.25	2017/12/31	1642						5.25			5.25			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
37	MORCOSO JACOME MILTON FABIAN	13.34	2020/12/31	546						13.34			13.34			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
38	MORCOSO JACOME MILTON FABIAN	12.57	2019/12/31	912						12.57			12.57			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
39	CAMACHO MONTERO DOMINGO EVERTERIO	10.01	2019/12/31	912						10.01			10.01			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
40	MENA NAVARRO BENJAMIN	8.55	2019/12/31	912						8.55			8.55			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
41	CAIZALUISA SILVA SIMON ALFONSO	8.57	2019/12/31	912						8.57			8.57			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
42	CAIZALUISA SILVA SIMON ALFONSO	12.52	2019/12/31	912						12.52			12.52			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
43	SECARRA ACURIO ANDRES ALFONSO	27.09	2019/12/31	912						27.09			27.09			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
44	FERNANDEZ ULLOA VICTOR MARTIN	16.24	2019/12/31	912						16.24			16.24			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
45	MONTERO GALLARDO MILTON BOLIVAR	14.88	2019/12/31	912						14.88			14.88			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
46	ALFONDESSO CIA LTDA	105.98	2009/12/31	4564						105.98			105.98			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
47	EL CAÑE DE LA VALCA	1.065.72	2021/12/31	181						1.065.72			1.065.72			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
48	SAMBACHI CUTIEBIZ MARIO ISMAEL	16.65	2021/12/31	181						16.65			16.65			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
49	TASIGUANO PILLAO PABLO	30.07	2021/12/31	181						30.07			30.07			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
50	PILICTA MEAN SEGUNDO SECUNDINO	22.55	2021/12/31	181						22.55			22.55			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
51	AGROPAMPA S.A. AGROPAMPA S.A.	1.234.70	2021/12/31	181						1.234.70			1.234.70			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
52	CORDONEZ LLOMITA SARA ROMELIA	6.37	2021/12/31	181						6.37			6.37			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
53	ORELLANA ASANZA BOLIVAR ANTONIO	11.74	2021/12/31	181						11.74			11.74			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
54	TAPIA SALGADO EMMA LUCILA	2.90	2021/12/31	181						2.90			2.90	2.90		No contesta	IA
55	BOHORQUEZ REYES MARIA DEL ROSARIO	30.09	2021/12/31	181						30.09			30.09			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
56	SAQUINGA QUICALQUIN MARIA LAURA	11.76	2021/12/31	181						11.76			11.76			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
57	FLORIS PILAMUNGA FAUSTO RODRIGO	2.83	2021/12/31	181						2.83			2.83	2.83		No contesta	IA
58	ANDRADE REIMERS PABLO RAMIRO	2.20	2021/12/31	181						2.20			2.20	2.20		No contesta	IA
59	ROCHA CUCHAN ANA LUCIA	25.27	2021/12/31	181						25.27			25.27			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
60	AYALA ASIMBAYA JAI ME EDUARDO	10.29	2021/12/31	181						10.29			10.29			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
61	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.55	2021/12/31	181						10.55			10.55			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
62	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.55	2021/12/31	181						10.55			10.55			Desconoce título de crédito	IA
63	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.56	2021/12/31	181						10.56			10.56			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
64	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.56	2021/12/31	181						10.56			10.56			Desconoce título de crédito	IA
65	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.56	2021/12/31	181						10.56			10.56			Desconoce título de crédito	IA
66	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	14.06	2021/12/31	181						14.06			14.06			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	IA
67	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.56	2021/12/31	181						10.56			10.56			Desconoce título de crédito	IA
68	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.55	2021/12/31	181						10.55			10.55			Desconoce título de crédito	IA
69	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.56	2021/12/31	181						10.56			10.56			Desconoce título de crédito	IA
70	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.55	2021/12/31	181						10.55			10.55			Desconoce título de crédito	IA
71	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.56	2021/12/31	181						10.56			10.56			Desconoce título de crédito	IA
72	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.55	2021/12/31	181						10.55			10.55			Desconoce título de crédito	IA
73	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.56	2021/12/31	181						10.56			10.56			Desconoce título de crédito	IA
74	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.56	2021/12/31	181						10.56			10.56			Desconoce título de crédito	IA
75	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.56	2021/12/31	181						10.56			10.56			Desconoce título de crédito	IA
76	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.56	2021/12/31	181						10.56			10.56			Desconoce título de crédito	IA
77	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10.55	2021/12/31	181						10.55			10.55			Desconoce título de crédito	IA

78	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	10,56	2021/12/31	181					10,56			10,56			Desconoce título de crédito	IA
79	BALSECA GUILLERMO	14,19	2020/12/31	546					14,19			14,19			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	
80	BALSECA GUILLERMO	15,10	2020/12/31	546					15,10			15,10			Acepta deuda, no cancela valor pendiente	
Total		4.370,67							3.121,25	1.249,42	4.155,29	212,17	34,90	11,70		



SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	132.109,60
Sin respuesta	4,02 REC
Sin respuesta 2	20,94 REC
Sin respuesta 3	2,01 REC
Sin respuesta 4	2,90 REC
Sin respuesta 5	2,83 REC
Sin respuesta 6	2,20 REC
No Deuda (1)	4,97 AJ
No Deuda (2)	4,50 AJ
No Deuda (3)	2,23 AJ
Título erroneo (1)	10,55 AJ
Título erroneo (2)	10,56 AJ
Título erroneo (3)	10,56 AJ
Título erroneo (4)	10,56 AJ
Título erroneo (5)	10,55 AJ
Título erroneo (6)	10,56 AJ
Título erroneo (7)	10,55 AJ
Título erroneo (8)	10,56 AJ
Título erroneo (9)	10,55 AJ
Título erroneo (10)	10,56 AJ
Título erroneo (11)	10,56 AJ
Título erroneo (12)	10,56 AJ
Título erroneo (13)	10,56 AJ
Título erroneo (14)	10,55 AJ
Título erroneo (15)	10,56 AJ
EXCEDENTES	7,22 AJ
SALDO SEGÚN AUDITORÍA	4.162,52
	127.947,08 #

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
Σ	Sumatoria
fl	Revisado
±	Diferencia
£	Tomado del Libro Mayor
√	Cotejado
Y	Verificado en Libros
€	Cálculo Conforme
IA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Revisado	Revisado
JBA	BPCT
Fecha	Fecha
21/7/2023	21/7/2023

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA ANTIGÜEDAD DE SALDOS


Preparado el análisis de antigüedad de saldos del impuesto predial rústico se puede determinar que la institución mantiene políticas poco eficientes para el otorgamiento y cobranza de créditos. Se determino también que el 71,41% de las obligaciones pendientes de cobro corresponden a 181 a 365 días vencimientos y el 28,59% de obligaciones pendientes de cobro corresponden a más de 365 días de vencimiento.

Remitido las solicitudes de confirmaciones al 100% de los clientes, de los cuales el 95,07% contesta conforme, 4,85 contesta inconforme, 0,80 no contestan y por último el 0,27% recibe informes aclarados por lo que auditoria aplico procedimientos alternativos y determino la razonabilidad del saldo.

COMENTARIO

Se han identificado discrepancias en los procedimientos de recaudación del impuesto predial rústico. A partir de una muestra de contribuyentes, se ha evidenciado que la entidad ha omitido ciertos registros y se han encontrado títulos duplicados, lo que ha afectado la integridad de los registros contables y, en consecuencia, ha repercutido en el presupuesto asignado por el estado.

Además, se ha verificado que los contribuyentes son conscientes de sus deudas, pero no las cancelan debido a la falta de recursos o porque han decidido abandonar los trámites con la institución. Estas situaciones están generando dificultades en el proceso de recaudación y pueden tener impactos financieros negativos para la entidad. Según la ordenanza del Gad del cantón Mejía en el artículo Art. 10 que habla sobre la Notificación del Título de Crédito en donde se notificará al deudor, a sus herederos o a sus representantes legales, concediéndole el plazo de ocho días para el pago, a partir de la fecha de recepción de la notificación.

 GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA LISTADO DE CONTRIBUYENTES jun-22		PPE		
Tributo	Contribuyente	Identificación	Valor Emisi	F.Vencimien
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	GUACAPÍÑA FRANCISCO	1702013119	4.02	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	TOAQUIZA MILLINGALLE JOSE RICARDO	0502019185	15,37	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	SANCHEZ ESPINOSA MIRIAN DEL CARMEN	1704205408	16,61	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	AMAGUAÑA CAIZA EZEQUIEL HEREDEROS	1708460769	37,51	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	VILLAMARIN VARGAS MARIA VIRGINIA	1702941384	29,28	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	ÍÑIGUEZ ORTEGA MARIANA L	1100039187	1003,1	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	BARRIONUEVO VARGAS BRYGHIT ANAHI	1720853868	2,93	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	TIPAN IZA JOSE RAFAEL	1703781631	4,3	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	ANDRANGO IGUANGO MANUEL	1704023173	70,57	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	GUANO GALLARDO VICTOR MANUEL	1702582527	39,07	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	CHIGUANO MARIA CLEMENCIA	1708948607	11,75	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	AYALA QUISAGUANO MANUEL MESIAS	0502508005	12,79	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	CAIZA ANALUIZA ALEXANDRA ELIZABETH	1726062159	2,80	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	VILLAGOMEZ LEON TERESA MARIANA DE JESUS	1703159960	3,13	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	VILLAFUERTE CHAMBA JOSE GERMAN	1103278642	30,06	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	VAREA SERRANO FERNANDO	1713166088	601,67	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	CALDERON CEVALLOS FERNANDO	1703357119	26,61	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	CUMBAJIN CAIZA RAFAEL	1703406445	21,93	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	GUARACA YAUTIBUG AGUSTIN	1705935607	12,48	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	LEMA QUINAPAJI MARIA PETRONILA	1704836855	20,94	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	NOROÑA BENJAMIN	1700362484	17,96	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MENA NAVARRO LUIS ANIBAL	1700235441	2,01	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	LEMA ROBLERO MARIA ESTHER	1712121977	36,73	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	VALENZUELA CAMALLE MANUEL MARIA	0500289459	30,17	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	IZA CUEVA CARMEN ELIZABETH	1716876758	11,24	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	LOPEZ PEREZ FRANKLIN GILBERTO	1714346648	14,09	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	SILLO GUANGAJE LUIS RAMIRO	0502599582	24,53	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MOSQUERA CEVALLOS LUZ MARIA	1702202977	10,2	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MENA NAVARRO LUIS ANIBAL	1700235441	1,92	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	PAUTA ESPINOSA VICTOR MANUEL	1600061541	40,78	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	PILATAJI MARIA ROSARIO	1709809782	10,11	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MASAPANTA MARIO HDRS	0500838321	14,72	2015/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	BERNAL JOSE DAVID	0400351227	2,67	2014/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	CHACHA OÑA LUIS GILBERTO	0500853650	20,96	2014/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	ORTEGA CAMINO JORGE	1705571857	8,51	2013/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	ESCOBAR LUIS ERNESTO	1706451117	11,18	2013/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	GUAMAN ROMERO DIONISIO	1704707585	8,26	2012/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	CAMACHO SERRANO IVAN MAURICIO	1707857007	67,79	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DEL AMBIENTE MINISTERIO DEL AMBIENTE	176001046001	50,90	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	ALVARADO ALVARADO JULIO	0501812127	33,02	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	NAVAS RAMOS JAIME ERNESTO	0500109319	33,72	2014/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	GUASTI CHICAIZA JOSE RICARDO	0502104813	40,56	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	ALFONDESSO CIA LTDA	1790641929001	105,98	2009/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	CAISA CAISA MARIA MERCEDES	1702724327	3,99	2009/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	CAIZA CAIZAPASTO JAIME PATRICIO	1710919232	4,48	2009/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	CAIZA MARIA CONCEPCION	0601934755	4,94	2009/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	CAIZA MARIA CONCEPCION	0601934755	17,57	2009/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	CAIZA VELOSO FRANCISCO	1702207752	3,16	2009/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	CRIOLO CAIZA MANUEL	0601797715	5,53	2010/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	PAREDES MAZABANDA SEGUNDO GONZALO	1712498852	8,77	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	PAREDES MAZABANDA SEGUNDO GONZALO	1712498852	8,77	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,92	2015/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,90	2015/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,92	2016/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,92	2017/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,92	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,92	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,92	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,92	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,90	2016/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,90	2017/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,90	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,90	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,90	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	MINISTERIO DE GOBIERNO DIRECCION NACIONAL DE TECNOLOGIAS MINISTERIO DE GOBIERNO	1768044590001	1,90	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	GUALLICHICO CINILIN MARIA PASCUALA	1707486617	25,47	2016/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	GUALLICHICO CINILIN MARIA PASCUALA	1707486617	25,47	2017/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	GUALLICHICO CINILIN MARIA PASCUALA	1707486617	25,47	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	GUALLICHICO CINILIN MARIA PASCUALA	1707486617	25,47	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	GUALLICHICO CINILIN MARIA PASCUALA	1707486617	25,47	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	GUALLICHICO CINILIN MARIA PASCUALA	1707486617	25,47	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	HERRERA ANDINO HOLGER WILMAN	1716158728	24,56	2017/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	HERRERA ANDINO HOLGER WILMAN	1716158728	24,56	2018/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	HERRERA ANDINO HOLGER WILMAN	1716158728	24,56	2019/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	HERRERA ANDINO HOLGER WILMAN	1716158728	24,56	2020/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	SANDOVAL ASIMBAYA ROCIO DEL CARMEN	1709014763	10,86	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	ALVAREZ GUAMANI LUIS ADAN	1802001956	17,74	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	GUANUNA MORALES ROSA MARIA	1704593415	21,85	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	AMAGUA CHICAIZA JORGE ROBERTO	1710115484	16,79	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	TELINCHANO CAGUANA DOLORES ISABEL	0201185618	15,42	2021/12/31
IMPUESTO PREDIO RUSTICO	SALAZAR COLLAHUAZO LUIS ANTONIO	1700413907	21,72	2021/12/31

NOTA: existe dentro de este impuesto 3.000 clientes de los cuales se ha obtenido una muestra para la contestación y confirmación de saldos, y los que nos han dado contestación se ha plasmado en la cédula analítica. para escoger a los clientes se lo realizado de forma aleatoria



JEBP AUDITORES S.A.
 GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
 Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
 CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS
 A LOS ACTIVOS TOTALES
 Periodo: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C1
5/15

Mé: No analítico o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de cartera 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS						ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS				Observación	
					SALDOS VENCIDOS						CONTESTADAS					
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME	INCONFORME	NO CONTESTA	INCONFORMES ACTUARIAS		
				30/6/2022												
1	AGROQUIVAL S.A. AGROQUIVAL S.A.	480,90	2020/05/14	777						480,90	480,90					
2	AGROQUIVAL S.A. AGROQUIVAL S.A.	497,91	2021/05/14	412						497,91	497,91					
3	COOP. TRANSPORTE PÚBLICO PASAJEROS - BUSES Y BUSETAS MEJ	3.857,90	2022/05/22	39		3.857,90						3.857,90				
4	COOP. TRANSPORTE PÚBLICO PASAJEROS - BUSES Y BUSETAS MEJ	3.834,70	2020/05/22	769						3.834,70	3.834,70					
5	COOP. TRANSPORTE PÚBLICO PASAJEROS - BUSES Y BUSETAS MEJ	4.058,79	2021/05/22	404						4.058,79	4.058,79					
6	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY SA ALIMENTO NATURAL	78,87	2020/05/16	775						78,87	78,87					
7	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY SA ALIMENTO NATURAL	79,41	2021/05/16	410						79,41	79,41					
8	ROMA VERDE S.A.	1.439,21	2019/05/20	1137						1.439,21	1.439,21					
9	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	2,27	2018/05/21	1501						2,27	2,27					
10	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	2,27	2021/05/20	406						2,27	2,27					
11	ROMA VERDE S.A.	1.897,62	2020/05/18	773						1.897,62	1.897,62					
12	ROMA VERDE S.A.	1.171,31	2021/05/18	408						1.171,31	1.171,31					
13	ARQUERO PERALTA ALVARO PAUL	181,66	2022/05/22	39		181,66						181,66				
14	LIBRIDERSA S.A. LIBRIDERSA S.A.	168,21	2020/05/26	765						168,21	168,21					
15	LIBRIDERSA S.A. LIBRIDERSA S.A.	42,06	2021/05/26	400						42,06	42,06					
16	LIBRIDERSA S.A. LIBRIDERSA S.A.	42,06	2022/05/26	35								42,06				
17	SIBRRALIS HOTEL DE CAMPO SIBRCAMP CIA. LTDA. SIBRRALIS	0,90	2020/05/31	760		42,06						0,90				
18	SIBRRALIS HOTEL DE CAMPO SIBRCAMP CIA. LTDA. SIBRRALIS	0,90	2019/05/31	1126								0,90				
19	SIBRRALIS HOTEL DE CAMPO SIBRCAMP CIA. LTDA. SIBRRALIS	0,90	2018/05/31	1491								0,90				
20	SIBRRALIS HOTEL DE CAMPO SIBRCAMP CIA. LTDA. SIBRRALIS	0,90	2017/05/31	1856								0,90				
21	SIBRRALIS HOTEL DE CAMPO SIBRCAMP CIA. LTDA. SIBRRALIS	8,43	2016/05/31	2221								8,43				Según la normativa pasado los 7 años ya no se cuentan valdiera el crédito se da de baja IA
22	SIBRRALIS HOTEL DE CAMPO SIBRCAMP CIA. LTDA. SIBRRALIS	0,90	2015/05/31	2587								0,90				Responde no tener deudas IA
23	YANCHICHA JAGUAQU MARIA MARTHA	0,90	2020/05/31	760								0,90				Responde no tener deudas IA
24	FIX S.A.C. FIX S.A.C.	249,48	2016/05/31	2221						249,48	249,48					Según la normativa pasado los 7 años ya no se cuentan valdiera el crédito se da de baja IA
25	CALZADO BIST C C CIA. LTDA. CALZADO BIST C C CIA. LTDA.	54,79	2015/05/31	2587						54,79	54,79					Según la normativa pasado los 7 años ya no se cuentan valdiera el crédito se da de baja IA
26	CALZADO BIST C C CIA. LTDA. CALZADO BIST C C CIA. LTDA.	61,84	2016/05/31	2221						61,84	61,84					Según la normativa pasado los 7 años ya no se cuentan valdiera el crédito se da de baja IA
27	ROBALINO BRACHO DIEGO FERNANDO	160,15	2014/05/31	2952						160,15	160,15					Según la normativa pasado los 7 años ya no se cuentan valdiera el crédito se da de baja IA
28	PRODFLEX S.A. PRODFLEX S.A.	419,42	2011/05/31	4048						419,42	419,42					Según la normativa pasado los 7 años ya no se cuentan valdiera el crédito se da de baja IA
29	TIPAN CRUZ LUIS MARCELO	129,78	2020/05/31	760						129,78	129,78					
30	SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA. LTDA. SANTA ANA D	1.434,39	2015/05/31	2587						1.434,39	1.434,39					
31	SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA. LTDA. SANTA ANA D	0,90	2012/05/31	3682								0,90				Responde no tener deudas IA
32	SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA. LTDA. SANTA ANA D	1,50	2013/05/31	3317								1,50				Responde no tener deudas IA
33	SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA. LTDA. SANTA ANA D	1.374,39	2016/05/31	2221						1.374,39	1.374,39					
34	SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA. LTDA. SANTA ANA D	526,38	2014/05/31	2952						526,38	526,38					Según la normativa pasado los 7 años ya no se cuentan valdiera el crédito se da de baja IA
35	AGROCONSULTORES CIA. LTDA. RIBADALGO AGROCONSULTORES	296,77	2015/05/31	2587						296,77	296,77					Según la normativa pasado los 7 años ya no se cuentan valdiera el crédito se da de baja IA
36	AGROCONSULTORES CIA. LTDA. RIBADALGO AGROCONSULTORES	576,43	2014/05/31	2952						576,43	576,43					Según la normativa pasado los 7 años ya no se cuentan valdiera el crédito se da de baja IA
37	TRANSALOG CIA. LTDA. TRANSPORTES ALOAG TRANSALOG	7,50	2021/05/10	416						7,50	7,50					
38	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	2,27	2020/05/20	771						2,27	2,27					
39	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	13,61	2019/05/26	1131						13,61	13,61					
40	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	61,38	2018/05/26	1496						61,38	61,38					
41	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA.	1,89	2020/05/14	777						1,89	1,89					
42	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA.	10,44	2019/05/14	1143						10,44	10,44					
43	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA.	23,20	2018/05/14	1508						23,20	23,20					
44	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	13,61	2020/05/26	768						13,61	13,61					
45	RIZZOKNIT CIA. LTDA. RIZZOKNIT CIA. LTDA.	12.717,18	2021/05/20	406						12.717,18	12.717,18					
46	TIGASI CHUSIN JORGE	11,65	2022/05/14	47								11,65				
47	FERTISA AGIF CIA.	588,26	2022/05/24	37								588,26				
48	FIDECOMISO BALCONES DE SANTA ANA FIDECOMISO BALCONE	6.886,67	2019/05/14	1143						6.886,67	6.886,67					
49	FIDECOMISO BALCONES DE SANTA ANA FIDECOMISO BALCONE	7.600,29	2020/05/14	777						7.600,29	7.600,29					
50	FIDECOMISO BALCONES DE SANTA ANA FIDECOMISO BALCONE	7.577,07	2022/05/14	47		7.577,07						7.577,07				
51	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA.	32,75	2017/05/14	1873						32,75	32,75					
52	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA.	50,36	2018/05/14	1508						50,36	50,36					
53	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA.	2,10	2021/05/14	412						2,10	2,10					
54	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	49,00	2017/05/14	1873						49,00	49,00					
55	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	52,03	2018/05/14	1508						52,03	52,03					
56	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	98,16	2019/05/14	1143						98,16	98,16					
57	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	11,30	2020/05/14	777						11,30	11,30					
58	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	24,00	2022/05/14	47								24,00				
59	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	24,00	2021/05/14	412						24,00	24,00					



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
LISTADO DE CONTRIBUYENTES
jun-22

PPE

Tributo	Contribuyente	Identificación	Valor Emitido	F. Vencimiento
A LOS ACTIVOS TOTALES	AGROQUIVAL S.A. AGROQUIVAL S.A.	1792187036001	480,9	2020/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	AGROQUIVAL S.A. AGROQUIVAL S.A.	1792187036001	497,91	2021/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	COOP. TRANSPORTE PUBLICO PASAJEROS BUSES Y BUSETAS MEJIA	1790243575001	3857,9	2022/05/22
A LOS ACTIVOS TOTALES	COOP. TRANSPORTE PUBLICO PASAJEROS BUSES Y BUSETAS MEJIA	1790243575001	3834,7	2020/05/22
A LOS ACTIVOS TOTALES	COOP. TRANSPORTE PUBLICO PASAJEROS BUSES Y BUSETAS MEJIA	1790243575001	4058,79	2021/05/22
A LOS ACTIVOS TOTALES	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPLY SA ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPLY SA	1792240441001	78,87	2020/05/16
A LOS ACTIVOS TOTALES	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPLY SA ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPLY SA	1792240441001	79,41	2021/05/16
A LOS ACTIVOS TOTALES	ROMAVERDE S.A.	0991362851001	1439,21	2019/05/20
A LOS ACTIVOS TOTALES	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	1791883268001	2,27	2018/05/21
A LOS ACTIVOS TOTALES	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	1791883268001	2,27	2021/05/20
A LOS ACTIVOS TOTALES	ROMAVERDE S.A.	0991362851001	1897,62	2020/05/18
A LOS ACTIVOS TOTALES	ROMAVERDE S.A.	0991362851001	1171,31	2021/05/18
A LOS ACTIVOS TOTALES	ARGUERO PERALTA ALVARO PAUL	1720534575	181,66	2022/05/22
A LOS ACTIVOS TOTALES	LERIDERSA S.A. LERIDERSA S.A.	1792108691001	168,21	2020/05/26
A LOS ACTIVOS TOTALES	LERIDERSA S.A. LERIDERSA S.A.	1792108691001	42,06	2021/05/26
A LOS ACTIVOS TOTALES	LERIDERSA S.A. LERIDERSA S.A.	1792108691001	42,06	2022/05/26
A LOS ACTIVOS TOTALES	SIERRALISOS HOTEL DE CAMPO SIERCAMP CIA. LTDA. SIERRALISOS HOTEL DE CAMPO SIER	1792480876001	0,9	2020/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	SIERRALISOS HOTEL DE CAMPO SIERCAMP CIA. LTDA. SIERRALISOS HOTEL DE CAMPO SIER	1792480876001	0,9	2019/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	SIERRALISOS HOTEL DE CAMPO SIERCAMP CIA. LTDA. SIERRALISOS HOTEL DE CAMPO SIER	1792480876001	0,9	2018/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	SIERRALISOS HOTEL DE CAMPO SIERCAMP CIA. LTDA. SIERRALISOS HOTEL DE CAMPO SIER	1792480876001	0,9	2017/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	SIERRALISOS HOTEL DE CAMPO SIERCAMP CIA. LTDA. SIERRALISOS HOTEL DE CAMPO SIER	1792480876001	8,43	2016/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	SIERRALISOS HOTEL DE CAMPO SIERCAMP CIA. LTDA. SIERRALISOS HOTEL DE CAMPO SIER	1792480876001	0,9	2015/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	YANCHICELA JAGUACO MARIA MARTHA	1702942358	0,9	2020/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	FIX S.A.C. FIX S.A.C.	1790992403001	249,48	2016/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	CALZADO BEST C C CIA. LTDA CALZADO BEST C C CIA. LTDA	1792244021001	54,79	2015/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	CALZADO BEST C C CIA. LTDA CALZADO BEST C C CIA. LTDA	1792244021001	61,84	2016/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	ROBALINO BRACHO DIEGO FERNANDO	1711881209001	160,15	2014/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	PROUDFLEX S.A. PROUDFLEX S.A.	1791730593001	419,42	2011/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	TIPAN CRUZ LUIS MARCELO	1709031064001	129,78	2020/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA. LTDA. SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA.	1792369843001	1434,39	2015/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA. LTDA. SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA.	1792369843001	0,9	2012/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA. LTDA. SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA.	1792369843001	1,5	2013/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA. LTDA. SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA.	1792369843001	1374,39	2016/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA. LTDA. SANTA ANA DEL PEDREGAL SANAPED CIA.	1792369843001	526,38	2014/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	AGROCONSULTORES CIA. LTDA. RIBADALGO AGROCONSULTORES CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓ	1790395022001	296,77	2015/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	AGROCONSULTORES CIA. LTDA. RIBADALGO AGROCONSULTORES CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓ	1790395022001	576,43	2014/05/31
A LOS ACTIVOS TOTALES	TRANSALOAG CIA. LTDA. TRANSPORTES ALOAG TRANSALOAG CIA.LTDA.	1792156602001	7,5	2021/05/10
A LOS ACTIVOS TOTALES	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	1791883268001	2,27	2020/05/20
A LOS ACTIVOS TOTALES	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	13,61	2019/05/26
A LOS ACTIVOS TOTALES	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	61,38	2018/05/26
A LOS ACTIVOS TOTALES	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	1,89	2020/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	10,44	2019/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	23,2	2018/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	13,61	2020/05/26
A LOS ACTIVOS TOTALES	RIZZOKNIT CIA. LTDA RIZZOKNIT CIA. LTDA	1792107067001	12717,18	2011/05/20
A LOS ACTIVOS TOTALES	TIGASI CHUSIN JORGE	1718932559	11,65	2022/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	FERTISA AGIF C.L.	0993208086001	588,26	2022/05/24
A LOS ACTIVOS TOTALES	FIDEICOMISO BALCONES DE SANTA ANA FIDEICOMISO BALCONES DE SANTA ANA	1792721636001	6886,67	2019/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	FIDEICOMISO BALCONES DE SANTA ANA FIDEICOMISO BALCONES DE SANTA ANA	1792721636001	7600,29	2020/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	FIDEICOMISO BALCONES DE SANTA ANA FIDEICOMISO BALCONES DE SANTA ANA	1792721636001	7577,07	2022/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	32,75	2017/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	50,36	2018/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	2,1	2021/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	49	2017/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	52,03	2018/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	98,16	2019/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	11,3	2020/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	24	2022/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	24	2021/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	2,1	2022/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	31,91	2019/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	TRANSPOTE MIXTO EN CAMIONETAS DOBLE CABINA SERVIDORES DE PINLLOCRUZ SERPINLI	1792774152001	1,86	2022/05/18
A LOS ACTIVOS TOTALES	TRANSPOTE MIXTO EN CAMIONETAS DOBLE CABINA SERVIDORES DE PINLLOCRUZ SERPINLI	1792774152001	1,86	2021/05/18
A LOS ACTIVOS TOTALES	FIDEICOMISO BALCONES DE SANTA ANA FIDEICOMISO BALCONES DE SANTA ANA	1792721636001	7582,39	2021/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	17,26	2020/05/14
A LOS ACTIVOS TOTALES	GAMMACONSUL CIA. LTDA. GAMMACONSUL CIA. LTDA.	1792540100001	4,79	2020/05/10
A LOS ACTIVOS TOTALES	GAMMACONSUL CIA. LTDA. GAMMACONSUL CIA. LTDA.	1792540100001	40,88	2021/05/10
A LOS ACTIVOS TOTALES	GAMMACONSUL CIA. LTDA. GAMMACONSUL CIA. LTDA.	1792540100001	58,03	2022/05/10
A LOS ACTIVOS TOTALES	CIPTRA TRANS YANEZ CIATRANSYANEZ S.A.	1792628296001	4	2022/05/26
A LOS ACTIVOS TOTALES	CONSTRUCCIONES METALICAS RHADMETAL S.A	1792961270001	6,37	2021/05/22
A LOS ACTIVOS TOTALES	CONSTRUCCIONES METALICAS RHADMETAL S.A	1792961270001	2,4	2020/05/22
A LOS ACTIVOS TOTALES	COMPANIA TRANSPORTADORA DE CARGA TRANSMEDIA S.A. COMPANIA TRANSPORTADORA	1792481880001	2,46	2022/05/24
A LOS ACTIVOS TOTALES	MACFERSA S.A.	1793089380001	523,91	2022/05/24



JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
 Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS
 PATENTE ANUAL 0-2000
 Período: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C1
7/15

Método analítico o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de corte 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS						ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS				Observación	
					SALDOS VENCIDOS						CONTSTADAS		NO CONTES TA	INC ONFORMES ACLARADAS		
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME	INCONFORME				
1	CAIZA PILCITA MARIA REBECA	15,90	2015/01/31	2707							15,90		15,90			Según la normativa pasado los 7 años ya no se cuentan valedera el crédito se da de baja
2	CAIZA PILCITA MARIA REBECA	15,90	2016/01/31	2342							15,90		15,90			Según la normativa pasado los 7 años ya no se cuentan valedera el crédito se da de baja
3	CAIZA PILCITA MARIA REBECA	15,90	2017/01/31	1976							15,90	15,90				
4	TENORIO ANGULO GONZALO RAFAEL	15,90	2018/01/31	1611							15,90					
5	TENORIO ANGULO GONZALO RAFAEL	15,90	2019/01/31	1246							15,90	15,90				
6	CASA TASINCHANA MARIA SILVIA	15,90	2020/03/31	821							15,90	15,90				
7	CASA TASINCHANA MARIA SILVIA	15,90	2021/01/31	515							15,90	15,90				
8	CIRULLI CAGUANA MARIO ORLANDO	15,90	2017/01/31	1976							15,90					
9	LEMA ENDARA CLIBER GUSTAVO	15,90	2018/01/31	1611							15,90	15,90				
10	PINTO HIDALGO MAYRA ELIZABETH	15,90	2021/03/04	483							15,90	15,90				
11	SALAZAR VILLEGAS ROSA ELVIRA	15,90	2021/03/04	483							15,90	15,90				
12	LEMA ENDARA CLIBER GUSTAVO	15,90	2022/01/31	150					15,90							
13	MUYLEMA ACCURIO MARCIA MARISOL	15,90	2022/01/31	150					15,90							
14	CAZALUISA CAIZA DIEGO FERNANDO	15,90	2022/01/31	150					15,90							
15	SAQUINGA SUQUILLO MARELA VANESSA	15,90	2022/01/31	150					15,90							
16	CHANGOLUISA CAIZA WILSON FABIAN	15,90	2021/03/04	483						15,90	15,90					
17	CAIZA CAIZA SEGUNDO	15,90	2021/03/04	483						15,90	15,90	15,90				
18	CAIZA GUTIERREZ ZOLA SILVANA	15,90	2021/03/04	483						15,90	15,90					
19	AMAGUA YANGUECLA SONIA PATRICIA	15,90	2021/03/04	483						15,90	15,90					
20	AMAGUA YANGUECLA JORGE ISRAEL	15,90	2021/03/04	483						15,90	15,90					
21	ALBUJA VITERI CARLOS ALFONSO	15,90	2021/03/04	483						15,90	15,90					
22	CAZALUISA IPIALES NARCISA DEL PILAR	5,90	2021/03/04	483						5,90	5,90					
23	ARROYO VALENZUELA AUGUSTO DAVID	15,90	2021/03/04	483						15,90	15,90					
24	ASIMBAYA GARCIA ALEX DAVID	15,90	2021/03/04	483						15,90	15,90					
25	ASIMBAYA MONTAÑANO SILVANA DE	15,90	2021/03/04	483						15,90	15,90					
26	Chicos Coliguanes Manuel Galo	15,90	2022/01/31	150					15,90							
27	MASABANDA CAZAPASTO CONSUELO ELIZABETH	15,90	2020/03/31	821						15,90	15,90					
28	MASABANDA CAZAPASTO CONSUELO ELIZABETH	15,90	2021/01/31	515						15,90	15,90					
29	MASABANDA CAZAPASTO CONSUELO ELIZABETH	15,90	2022/01/31	150					15,90							
30	RACINES QUINTEROS MARIA FERNANDA	15,90	2022/01/31	150					15,90							
Total		467,00							111,30	355,70	435,20	31,80				
					0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	23,83%	76,17%	93,19%	6,81%	0,00%	0,00%		

SALDO SEGÚN CONTABILIDAD 2.180,00

BAJA 15,90 REC
 BAJA 15,90 REC

SALDO SEGÚN AUDITORÍA 498,80
 1.681,20 #

100% **100%**

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA ANTIGÜEDAD DE SALDOS

Tras llevar a cabo el análisis de antigüedad de saldos de la patente anual 0-2000, se puede concluir que la institución tiene políticas poco eficientes para el otorgamiento y recuperación de créditos. Se pudo observar que el 23,83% de las deudas pendientes de cobro corresponden a obligaciones con vencimientos entre 181 y 365 días, mientras que el 76,17% restante de las obligaciones pendientes de cobro corresponden a obligaciones con más de 365 días de vencimiento.

Además, se enviaron solicitudes de confirmación al 100% de los clientes, de los cuales el 93,19% respondió de manera afirmativa y el 6,81% respondió de manera negativa. Debido a esta falta de respuesta por parte de algunos clientes, el equipo de auditoría implementó procedimientos alternativos para evaluar la razonabilidad del saldo.


COMENTARIO

Se han detectado inconsistencias en el proceso de recaudación de la patente anual 0-2000. A partir de una muestra de contribuyentes, se ha comprobado que la entidad ha omitido ciertos registros y ha encontrado títulos duplicados, lo que ha afectado la integridad de los registros contables y, en consecuencia, ha tenido repercusiones en el presupuesto asignado por el estado.

Además, se ha verificado que los contribuyentes son conscientes de sus deudas, pero no las están pagando debido a la falta de recursos o porque han decidido abandonar los trámites con la institución. Estas circunstancias están ocasionando dificultades en el proceso de recaudación y podrían tener consecuencias financieras negativas para la entidad.

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
E	Sumatoria
R	Revisado
D	Diferencia
L	Tomado del Libro Mayor
N	Cotejado
V	Verificado en Libros
E	Cálculo Conforme
IA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Realizado	Revisado
JESA	SPCT
Fecha	Fecha
21/7/2023	21/7/2023

 GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA LISTADO DE CONTRIBUYENTES jun-22		PPE		
Tributo	Contribuyente	Identificación	Valor Emiti	F.Vencimient
PATENTE ANUAL 0-2000	CAIZA PILICITA MARIA REBECA	1707573950	15,9	2015/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CAIZA PILICITA MARIA REBECA	1707573950	15,9	2016/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CAIZA PILICITA MARIA REBECA	1707573950	15,9	2017/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CAIZA PILICITA MARIA REBECA	1707573950	15,9	2018/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CAIZA PILICITA MARIA REBECA	1707573950	15,9	2019/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	TENORIO ANGULO GONZALO RAFAEL	0501424410	15,9	2020/03/31
PATENTE ANUAL 0-2000	TENORIO ANGULO GONZALO RAFAEL	0501424410	15,9	2021/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CASA TASINCHANA MARIA SILVIA	1712111192	15,9	2017/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CASA TASINCHANA MARIA SILVIA	1712111192	15,9	2018/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CHULLI CAGUANA MARIO ORLANDO	1721053336	15,9	2021/03/04
PATENTE ANUAL 0-2000	LEMA ENDARA CLEBER GUSTAVO	0502663842	15,9	2021/03/04
PATENTE ANUAL 0-2000	PINTO HIDALGO MAYRA ELIZABETH	1713462487	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	SALAZAR VILLEGAS ROSA ELVIRA	1702833268	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	LEMA ENDARA CLEBER GUSTAVO	0502663842	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	MUYLEMA ACURIO MARCIA MARISOL	1713975488	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CAIZALUISA CAIZA DIEGO FERNANDO	1717075269	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	SAQUINGA SUQUILLO MARIELA VANESSA	1719221804	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CUSTODIO TUALOMBO MARIA LOURDES	1701851956	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	ANCHAPAXI LOACHAMIN MARIA PIEDAD	1700851767	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	FACTOS CUSTODIO SONIA DE LOURDES	1709153199	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	ROJAS PADILLA JUANA VIVIANA	1721495834	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	YUGSI NINASUNTA MARTHA BEATRIZ	1716689912	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	YUGSI NINASUNTA MARTHA BEATRIZ	1716689912	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	JIMENEZ LLANOS JOHANNA ALEXANDRA	1718401233	5,90	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	ALBACURA GUATEMAL WILSON OCTAVIO	1715462543	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	ANACLETO ELVA MARINA	1709457962001	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	GALEAS NARANJO FLORINDA AYDE	1713708061	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	LOPEZ LOPEZ CESAR AUGUSTO	1709766248	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	NARANJO VARGAS AIDA MARGARITA	1704222957	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	NARANJO VARGAS MARIANTA DE JESUS	1709962599	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	SATAMA PIURI EDGAR ANTONIO	1715371710	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	VILLAVICENCIO GONZALEZ KLEBER RENE	1100758836	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CLAVIJO RIOS OSCAR	1728250000	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	PAGUAY YUNGAN SEGUNDO PEDRO	1715128516	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CAMPOVERDE CORDOVA VICTORIA ROSARIO	1713524021	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CUMBAJIN CHANGOLUISA ANA MAGALY	1716228570	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	BOHORQUEZ ROCHA MARIO ANIBAL	1712446382	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	COLA PEREZ FAUSTO DANIEL	1717062762	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	LOPEZ CHILIG NELSON PATRICIO	1721264743	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	MISHQUI YAGUARSHUNGO MARIA ROSARIO	1711644581	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	SALAS ALVAREZ JOSE AGUSTIN	1723176234	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	MORENO LLUMIGUSIN SANDRA MARLENE	1713735726	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	NOLASCO CAÑAR JOSE JULIO	1709036956	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CAJAMARCA MOSQUERA TATIANA CATHERINE	1716127731	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	JACOME FAJARDO HENRY DAVID	1724937329	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CANDO CAZA CARMEN CECILIA	1721009304	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	PILICITA VASQUEZ GLORIA BALTAZ	1710820323	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	PINTO GUARAN MARTHA ROSMERY	1708944424	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CAIZA CAIZA LIGIA	1710465251	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	LEON QUILLUPANGUI MARTHA CECIL	1713828828	5,90	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	ERES PILLAJO SEGUNDO MANUEL	1705664983	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	LEON GUANANGUI BLANCA NIEVES	1709545386	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	PILLAJO JARAMILLO CARMEN ELENA	1715238836	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CAIZALUISA QUELAL KATHERINE	1722523972	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CAIZALUISA CASA EDGAR WLADIMIR	1717574352	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CAIZA VARGAS BLANCA BEATRIZ	1715133110	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	MEJIA CRUZ OSWALDO FRANKLIN	1712019320	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	DAVALOS GUAMAN DANIEL HUMBERTO	1721327706	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CHASI TOAPANTA ROSA ELENA	1802365062	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CHICAIZA COLA MIRIAM JANETH	1712044310	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	LOPEZ PAZMIÑO GLORIA MERCEDES	1708342710	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	Rivera Guamangate Luis Antonio	1712739224	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	SIMBA CAIZA MONICA MARGOTH	1712037199	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	VINUEZA ASIMBAYA JUAN PABLO	1713916060	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	ZAMBRANO VERA TANIA MARIUXI	1717567901	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	YAGOS ESTRADA JHONNY JAVIER	1708741697	5,90	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CAIZALUISA IPIALES NARCISA DEL PILAR	1712492972	5,90	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	ONÁ HIDALGO DANIELA LIZETH	1723335095	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	MOYANO TRUJILLO MARIA MAGDALENA	1204210924	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	SALAS QUIROZ FERNANDO JAVIER	1713906459	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	SALAZAR MOLINA GRACIELA BEATRIZ	0501069728	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	SAMBACHI CAIZA ROSA MARIA	1706602883	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	ASTUDILLO BOMBON JENNY PATRICIA	1717586257	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	VENSO ESTRELLA SANDRA PAULINA	1717477473	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	SANDOVAL ORTIZ GUADALUPE CONCEPCION	1715651244	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CALERO CAIZA FABIAN	1713549235	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	RAMOS CASA CARLOS GIOVANNY	1715071161	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	YAGOS ESTRADA JHONNY JAVIER	0605337427	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	MORENO LLUMIGUSIN JOSE ANDRES	1707800130	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	TOAPANTA CAIZA HUMBERTO	0501810238	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	MATEUS BRITO JAIME RENE	1709544017	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	DE LA CRUZ MORAN JHONATHAN IVAN	1311615064	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	TORRES BAREN MARIA ISABEL	1307062594	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	MONTENEGRO VELOZ FERNANDO JAVIER	1712749447	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	VALVERDE GUACAPINA MARIA BEATRIZ DE LA	1704519121	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	MOSQUERA ARROYO DANIELA ESTEFANIA	1723036966	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CALDERON MONTALUISA DIEGO PATRICIO	1716228877	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	YACELGA CHICAIZA PABLO WLADIMIR	1715199574	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	YANCHATIPAN CHINGO LUIS IVAN	1721204699	15,9	2022/01/31
PATENTE ANUAL 0-2000	CALERO CANCHIG MARIELA CAROLINA	1716979826	15,9	2022/01/31

NOTA: existe dentro de este impuesto 1.000 clientes de los cuales se ha obtenido una muestra para la contestación y confirmación de saldos. y los que nos han dado contestación se ha plasmado en la cédula analítica. para escoger a los clientes se lo realizado de forma aleatoria



JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
 Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS
PATENTE EMPRESA 0-31000
 Periodo: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C1
12/15

Mostrar análisis o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de cartera 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS							ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS				Observación
					SALDOS VENCIDOS							CONTESTADAS				
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME	INCONFORME	NO CONTESTA	INCONFORMES ACLARADAS		
1	CALZADO BEST C C CIA. LTDA CALZADO BEST C C CIA. LTDA	113,90	2020/05/12	779							113,90	113,90				
2	CALZADO BEST C C CIA. LTDA CALZADO BEST C C CIA. LTDA	113,90	2017/05/12	1875							113,90	113,90				
3	CALZADO BEST C C CIA. LTDA CALZADO BEST C C CIA. LTDA	113,90	2019/05/12	1145							113,90	113,90				
4	CALZADO BEST C C CIA. LTDA CALZADO BEST C C CIA. LTDA	113,90	2021/05/12	414							113,90	113,90				
5	CALZADO BEST C C CIA. LTDA CALZADO BEST C C CIA. LTDA	113,90	2018/05/12	1510							113,90	113,90				
6	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	55,90	2019/05/20	1137							55,90	55,90				
7	LERIDERSA S.A. LERIDERSA S.A.	221,90	2020/05/26	765							221,90	221,90				
8	LERIDERSA S.A. LERIDERSA S.A.	221,90	2021/05/26	400							221,90	221,90				
9	LERIDERSA S.A. LERIDERSA S.A.	221,90	2022/05/26	35		221,90										
10	CIPTRA CIPTRACON CONTY TRANS S.A	221,90	2020/05/31	760							221,90	221,90				
11	TRANSALOAG CIA. LTDA. TRANSPORTES ALOAG TRANSALOAG CIA	221,90	2020/05/11	780							221,90	221,90				
12	TRANSALOAG CIA. LTDA. TRANSPORTES ALOAG TRANSALOAG CIA	221,90	2021/05/10	416							221,90	221,90				
13	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	55,90	2018/05/21	1501							55,90	55,90				
14	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	55,90	2020/05/20	771							55,90	55,90				
15	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	55,90	20/5/2021	406							55,90	55,90				
16	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXPCIA. LTDA.	55,90	2020/05/26	765							55,90	55,90				
17	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXPCIA. LTDA.	55,90	2019/05/26	1131							55,90	55,90				
18	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTI	221,90	2019/05/14	1143							221,90	221,90				
19	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTI	221,90	2018/05/14	1508							221,90	221,90				
20	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTI	221,90	2017/05/14	1873							221,90	221,90				
21	COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CARPESMEJIA S.A. G	221,90	2022/05/12	49		221,90										
22	TIGASI CHUSIN JORGE	221,90	2022/05/14	47		221,90										
23	LONDOÑO MOLINA OSWALDO MARCELO	221,90	10/4/2022	81			221,90									C
24	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTI	55,90	2021/05/14	412							55,90	55,90				
25	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXPCIA. LTDA.	55,90	2021/05/14	412							55,90	55,90				
26	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXPCIA. LTDA.	55,90	2022/05/14	47		55,90										
27	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTI	221,90	2018/05/14	1508							221,90	221,90				
28	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTI	55,90	2022/05/14	47		55,90										
29	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTI	221,90	2020/05/14	777							221,90	221,90				
30	TRANSPORTE MIXTO EN CAMIONETAS DOBLE CABINA SERVIDORES D	221,90	2022/05/18	43		221,90										
31	TRANSPORTE MIXTO EN CAMIONETAS DOBLE CABINA SERVIDORES D	221,90	2021/05/18	408							221,90	221,90				
32	GAMMACONSUL CIA. LTDA. GAMMACONSUL CIA. LTDA.	221,90	2020/05/10	781							221,90	221,90				
33	GAMMACONSUL CIA. LTDA. GAMMACONSUL CIA. LTDA.	221,90	2021/05/10	416							221,90	221,90				
34	CIPTRA TRANS YANEZ CIATRANSYANEZ S.A.	221,90	2022/05/26	35		221,90										
35	CONSTRUCCIONES METALICAS RHADEMETAL S.A	221,90	2020/05/22	769							221,90	221,90				
36	CONSTRUCCIONES METALICAS RHADEMETAL S.A	221,90	2021/05/22	404							221,90	221,90				
37	CONSTRUCCIONES METALICAS RHADEMETAL S.A	221,90	22/5/2022	39		221,90										
38	VALERITRUK S.A. COMPANIA DE TRANSPORTE VALERITRUK S.A.	221,90	2022/05/16	45		221,90										
39	COMPANIA TRANSPORTADORA DE CARGA TRANSMEJIA S.A. COMP	221,90	2021/05/24	402							221,90	221,90				
40	COMPANIA TRANSPORTADORA DE CARGA TRANSMEJIA S.A. COMP	221,90	2022/05/24	37		221,90										
Total		6.676,00									4.567,10	6.676,00				
					0,00%	28,27%	3,32%	0,00%	0,00%	68,41%		100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

SALDO SEGÚN CONTABILIDAD 3.957,49
 SALDO SEGÚN AUDITORÍA **6.676,00**
 -2.718,51 #AJ

100% **100%**

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA ANTIGÜEDAD DE SALDOS

Tras realizar el análisis de antigüedad de saldos de la patente anual 20001-30000, se puede concluir que la institución tiene políticas poco eficientes para otorgar y cobrar créditos. Se determinó que el 28,27% de las deudas pendientes de cobro corresponden a obligaciones con vencimientos entre 31 y 60 días, el 3,32% a obligaciones con vencimientos entre 61 y 90 días, y el significativo 68,41% restante de las obligaciones pendientes de cobro corresponden a obligaciones con más de 365 días de vencimiento.

Además, se enviaron solicitudes de confirmación al 100% de los clientes, y es importante destacar que la totalidad, es decir, el 100%, respondió de manera afirmativa.

COMENTARIO

Se han detectado errores en el registro contable por parte del ente, lo que ha tenido un efecto negativo en el estado de situación financiera. También se ha observado que la entidad ha dejado de incluir ciertos registros y ha encontrado duplicación de títulos, lo que ha comprometido la integridad de los registros contables y, como resultado, ha impactado en el presupuesto asignado por el estado. Se ha verificado que los contribuyentes son conscientes de sus deudas, pero no las están pagando debido a la falta de recursos o porque han optado por abandonar los trámites con la institución. Estas circunstancias están generando dificultades en el proceso de recaudación y podrán tener consecuencias financieras desfavorables para la entidad.

De acuerdo con la ordenanza del Gad del cantón Mejía, en el artículo Art. 10, referente a las Notificaciones del Título de Crédito, se informará al deudor, a sus herederos o a sus representantes legales, otorgándoles un plazo de ocho días para el pago a partir de la fecha de recepción de la notificación.

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
S	Sumatoria
R	Revisado
#	Diferencia
E	Tomado del Libro Mayor
V	Cotejado
Y	Verificado en Libros
E	Cálculo Conforme
IA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Realizado	Revisado
JESA	BPCT
Fecha	Fecha
21/7/2023	21/7/2023



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
LISTADO DE CONTRIBUYENTES
jun-22

PPE

Tributo	Contribuyente	Identificación	Valor Emiti	F. Vencimiento
PATENTE EMPRESA 0-31000	CALZADO BEST C C CIA. LTDA CALZADO BEST C C CIA. LTDA	1792244021001	113,9	2020/05/12
PATENTE EMPRESA 0-31000	CALZADO BEST C C CIA. LTDA CALZADO BEST C C CIA. LTDA	1792244021001	113,9	2017/05/12
PATENTE EMPRESA 0-31000	CALZADO BEST C C CIA. LTDA CALZADO BEST C C CIA. LTDA	1792244021001	113,9	2019/05/12
PATENTE EMPRESA 0-31000	CALZADO BEST C C CIA. LTDA CALZADO BEST C C CIA. LTDA	1792244021001	113,9	2021/05/12
PATENTE EMPRESA 0-31000	CALZADO BEST C C CIA. LTDA CALZADO BEST C C CIA. LTDA	1792244021001	113,9	2018/05/12
PATENTE EMPRESA 0-31000	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	1791883268001	55,9	2019/05/20
PATENTE EMPRESA 0-31000	LERIDERSA S.A. LERIDERSA S.A.	1792108691001	221,9	2020/05/26
PATENTE EMPRESA 0-31000	LERIDERSA S.A. LERIDERSA S.A.	1792108691001	221,9	2021/05/26
PATENTE EMPRESA 0-31000	LERIDERSA S.A. LERIDERSA S.A.	1792108691001	221,9	2022/05/26
PATENTE EMPRESA 0-31000	CIPTRA CIPTRACON CONTY TRANS S.A	1792684692001	221,9	2020/05/31
PATENTE EMPRESA 0-31000	TRANSALOAG CIA. LTDA. TRANSPORTES ALOAG TRANSALOAG CIA.LTDA.	1792156602001	221,9	2020/05/11
PATENTE EMPRESA 0-31000	TRANSALOAG CIA. LTDA. TRANSPORTES ALOAG TRANSALOAG CIA.LTDA.	1792156602001	221,9	2021/05/10
PATENTE EMPRESA 0-31000	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	1791883268001	55,9	2018/05/21
PATENTE EMPRESA 0-31000	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	1791883268001	55,9	2020/05/20
PATENTE EMPRESA 0-31000	SERVICIOS DE TRANSPORTES EN CAMIONETAS LIBERTRANS S.A.	1791883268001	55,9	20/5/2021
PATENTE EMPRESA 0-31000	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	55,9	2020/05/26
PATENTE EMPRESA 0-31000	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	55,9	2019/05/26
PATENTE EMPRESA 0-31000	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	221,9	2019/05/14
PATENTE EMPRESA 0-31000	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	221,9	2018/05/14
PATENTE EMPRESA 0-31000	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	221,9	2017/05/14
PATENTE EMPRESA 0-31000	COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CARPESMEJIA S.A. CARPESMEJIA S.A.	1792185823001	221,9	2022/05/12
PATENTE EMPRESA 0-31000	TIGASI CHUSIN JORGE	1718932559	221,9	2022/05/14
PATENTE EMPRESA 0-31000	LONDOÑO MOLINA OSWALDO MARCELO	1707621916001	221,9	10/4/2022
PATENTE EMPRESA 0-31000	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	55,9	2021/05/14
PATENTE EMPRESA 0-31000	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	55,9	2021/05/14
PATENTE EMPRESA 0-31000	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	55,9	2022/05/14
PATENTE EMPRESA 0-31000	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	221,9	2018/05/14
PATENTE EMPRESA 0-31000	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	55,9	2022/05/14
PATENTE EMPRESA 0-31000	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	221,9	2020/05/14
PATENTE EMPRESA 0-31000	TRANSPOTE MIXTO EN CAMIONETAS DOBLE CABINA SERVIDORES DE PINLLOCROUZ SERPINLL	1792774152001	221,9	2022/05/18
PATENTE EMPRESA 0-31000	TRANSPOTE MIXTO EN CAMIONETAS DOBLE CABINA SERVIDORES DE PINLLOCROUZ SERPINLL	1792774152001	221,9	2021/05/18
PATENTE EMPRESA 0-31000	GAMMACONSUL CIA. LTDA. GAMMACONSUL CIA. LTDA.	1792540100001	221,9	2020/05/10
PATENTE EMPRESA 0-31000	GAMMACONSUL CIA. LTDA. GAMMACONSUL CIA. LTDA.	1792540100001	221,9	2021/05/10
PATENTE EMPRESA 0-31000	CIPTRA TRANS YANEZ CIATRANSYANEZ S.A.	1792628296001	221,9	2022/05/26
PATENTE EMPRESA 0-31000	CONSTRUCCIONES METALICAS RHADEMETAL S.A	1792961270001	221,9	2020/05/22
PATENTE EMPRESA 0-31000	CONSTRUCCIONES METALICAS RHADEMETAL S.A	1792961270001	221,9	2021/05/22
PATENTE EMPRESA 0-31000	CONSTRUCCIONES METALICAS RHADEMETAL S.A	1792961270001	221,9	22/5/2022
PATENTE EMPRESA 0-31000	VALERITRUK S.A. COMPañIA DE TRANSPORTE VALERITRUK S.A.	1792927447001	221,9	2022/05/16
PATENTE EMPRESA 0-31000	COMPañIA TRANSPORTADORA DE CARGA TRANSEMEJIA S.A. COMPañIA TRANSPORTADORA	1792481880001	221,9	2021/05/24
PATENTE EMPRESA 0-31000	COMPañIA TRANSPORTADORA DE CARGA TRANSEMEJIA S.A. COMPañIA TRANSPORTADORA	1792481880001	221,9	2022/05/24



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
LISTADO DE CONTRIBUYENTES

PPE

jun-22

Tributo	Contribuyente	Identificacion	Valor Emitido	F.Vencimiento
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	AGROQUIVAL S.A. AGROQUIVAL S.A.	1792187036001	2325,28	2021/05/14
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	AGROQUIVAL S.A. AGROQUIVAL S.A.	1792187036001	2245,92	2020/05/14
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	COOP. TRANSPORTE PUBLICO PASAJEROS BUSES Y BUSETAS MEJIA	1790243575001	6694,12	2021/05/22
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	COOP. TRANSPORTE PUBLICO PASAJEROS BUSES Y BUSETAS MEJIA	1790243575001	13348,52	2019/05/22
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	COOP. TRANSPORTE PUBLICO PASAJEROS BUSES Y BUSETAS MEJIA	1790243575001	6941,99	2020/05/22
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPLY SA ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPLY SA	1792240441001	437,43	2018/05/16
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPLY SA ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPLY SA	1792240441001	437,05	2019/05/16
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPLY SA ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPLY SA	1792240441001	184,03	2020/05/16
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPLY SA ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPLY SA	1792240441001	364,72	2021/05/16
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	COOP. TRANSPORTE PUBLICO PASAJEROS BUSES Y BUSETAS MEJIA	1790243575001	6658,43	2022/05/22
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	ROMAVERDE S.A.	0991362851001	5,9	2021/07/23
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	ARGUERO PERALTA ALVARO PAUL	1720534575	849,45	2022/05/22
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	ARGUERO PERALTA ALVARO PAUL	1720534575	1391,68	2021/05/22
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	TIPAN CRUZ LUIS MARCELO	1709031064001	263,04	2020/05/31
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	ROMAVERDE S.A.	0991362851001	5,9	2021/07/23
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	ROMAVERDE S.A.	0991362851001	5,9	2021/07/23
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	288,14	2018/05/26
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	DORLIAGRO S.A.S.	1793071538001	1612,14	2022/05/14
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	PAVON VINUEZA LAUREANO RENE	1701117580	752,41	2022/04/24
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	GARZON VILLARROEL HECTOR RAMIRO	1801611250	2883,96	2022/04/18
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	230,35	2017/05/14
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	459,78	2019/05/14
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	CORPORACION LATINOAMERICANA SIDEREXP CIA. LTDA.	1791320190001	244,52	2018/05/14
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	LATICLAT LATINOAMERICANA DE TRANSPORTE LATICLAT CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN	1791711734001	236,71	2018/05/14
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	GAMMACONSUL CIA. LTDA. GAMMACONSUL CIA. LTDA.	1792540100001	272,48	2022/05/10
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	FITO SANITARIO FITOSAN SA FITO SANITARIO FITOSAN SA	0992945958001	8371,52	2021/05/18
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	FITO SANITARIO FITOSAN SA FITO SANITARIO FITOSAN SA	0992945958001	15219,57	2022/05/18
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	MACFERSA S.A.	1793089380001	977,87	2022/05/24
PATENTE EMPRESAS 31.001,00 A 3571.728,00	AMAGUAÑA SERVICIOS SCC AMAGUAÑA SERVICIOS SCC	1792980992001	879,8	2022/05/26



JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES
RECOLECCION DE BASURA
 Período: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C2
1/19

Método analítico o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de cartera 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS						ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS				Observación
					SALDOS VENCIDOS						CONTESTADAS		NO CONTESTA	INCONFORMES ACLARADAS	
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME	INCONFORME			
				30/6/2022											
1	ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA. LTDA. ECUAMBIENTE.CY	32,39	2021/10/31	242						32,39		32,39			
2	ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA. LTDA. ECUAMBIENTE.CY	67,04	2021/11/22	220						67,04		67,04			
3	ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA. LTDA. ECUAMBIENTE.CY	25,64	2021/12/23	189						25,64		25,64			
4	ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA. LTDA. ECUAMBIENTE.CY	89,53	2021/09/19	284						89,53		89,53			
5	ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA. LTDA. ECUAMBIENTE.CY	208,30	2021/08/13	321						208,30		208,30			
6	INVEDELCA INVEDELCA	11.726,19	2022/04/23	68			11.726,19					11.726,19			
Total		12.149,09					11.726,19		422,90			12.149,09			
					0,00%	0,00%	96,52%	0,00%	3,48%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

SALDO SEGÚN CONTABILIDAD

17.985,24

SALDO SEGÚN AUDITORÍA

12.149,09
-5.836,15 ≠ AJ

100%

100%

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA ANTIGÜEDAD DE SALDOS

Tras llevar a cabo el análisis de antigüedad de saldos de la recolección de basura, se puede concluir que la institución tiene políticas poco eficientes para el otorgamiento y recuperación de créditos. Se pudo observar que el 96,52% de las deudas pendientes de cobro corresponden a obligaciones con vencimientos entre 61 y 90 días, mientras que el 3,48% restante de las obligaciones pendientes de cobro corresponden a obligaciones con 181-365 días de vencimiento.

Remitido las solicitudes de confirmaciones al 100% de los clientes, de los cuales el 100% contesta conforme

COMENTARIO

Se han detectado errores en la clasificación al momento de registrar contablemente por parte del ente, lo cual ha afectado la situación financiera. Además, se ha evidenciado que la entidad ha omitido ciertos registros y encontrado títulos duplicados, lo que ha comprometido la integridad de los registros contables y, como resultado, ha tenido consecuencias en el presupuesto asignado por el estado. Se ha constatado que los contribuyentes son conscientes de sus deudas, pero no las cancelan debido a la falta de recursos o porque han decidido abandonar los trámites con la institución. Estas circunstancias están generando dificultades en el proceso de recaudación y podrán tener efectos financieros negativos para la entidad. Según la ordenanza del Gad del cantón Mejía, en el artículo Art. 10 que se refiere a las Notificaciones del Título de Crédito, se notificará al deudor, a sus herederos o a sus representantes legales, concediéndoles un plazo de ocho días para el pago a partir de la fecha de recepción de la notificación.

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
Σ	Sumatoria
P	Revisado
#	Diferencia
E	Tomado del Libro Mayor
✓	Cotejado
V	Verificado en Libros
€	Cálculo Conforme
LA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Realizado	Revisado
JESA	BPCT
Fecha	Fecha
21/7/2023	21/7/2023

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA						
LISTADO DE CONTRIBUYENTES						
jun-22						
Tributo	Contribuyente	Identificación	Valor Emiti	F.Vencimient		
RECOLECCION DE BASURA	ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA. LTDA. ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA.	LTD1790974073001	32,39	2021/10/31		
RECOLECCION DE BASURA	ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA. LTDA. ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA.	LTD1790974073001	67,04	2021/11/22		
RECOLECCION DE BASURA	ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA. LTDA. ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA.	LTD1790974073001	25,64	2021/12/23		
RECOLECCION DE BASURA	ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA. LTDA. ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA.	LTD1790974073001	89,53	2021/09/19		
RECOLECCION DE BASURA	ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA. LTDA. ECUAMBIENTE CONSULTING GROUP CIA.	LTD1790974073001	208,3	2021/08/13		
RECOLECCION DE BASURA	INVEDELCA INVEDELCA	1790429016001	11726,19	2022/04/23		

PPE



JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
 Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
 CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES
 CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS
 Período: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C2
3/19

Método analítico o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de cartera 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS						ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS				Observación
					SALDOS VENCIDOS						CONTESTADAS		NO CONTESTA	INCÓNFIRMES ACLARADAS	
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME	INCONFORME			
				30/6/2022											
1	TOAPANTA GUACAPIÑA FRANKLIN VINICIO	1.764,95	2021/06/25	370						1.764,95	1.764,95				
2	UVILLUS GUACAPIÑA DIEGO	93,30	2021/03/04	483						93,30	93,30				
Total		1.858,25			-	-	-	-	-	1.858,25	1.858,25	-	-	-	

SALDO SEGÚN CONTABILIDAD

11.817,73

SALDO SEGÚN AUDITORÍA

1.858,25
-9.959,48 #AJ

100%

100%

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA ANTIGÜEDAD DE SALDOS

Tras llevar a cabo el análisis de antigüedad de saldos de camiones y vehículos pesados más de dos ejes, se puede concluir que la institución tiene políticas poco eficientes para otorgar y recuperar créditos. Se determinó que el 100% de las obligaciones pendientes de cobro corresponden a más de 365 días de vencimiento. Remitió las solicitudes de confirmaciones al 100% de los clientes, de los cuales el 100% contesta conforme

COMENTARIO

Se han descubierto fallos en la clasificación durante el proceso de registro contable por parte del ente, lo que ha tenido un impacto en la situación financiera. Además, se ha constatado que la entidad ha dejado de incluir ciertos registros y ha encontrado títulos duplicados, lo que ha afectado la integridad de los registros contables y, como consecuencia, ha afectado el presupuesto asignado por el estado. Se ha verificado que los contribuyentes son conscientes de sus deudas, pero no las están pagando debido a la falta de recursos o porque han decidido abandonar los procedimientos con la institución. Estas circunstancias están generando dificultades en el proceso de recaudación y podrían tener consecuencias financieras negativas para la entidad.

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
Σ	Sumatoria
Π	Revisado
≠	Diferencia
É	Tomado del Libro Mayor
✓	Cotejado
¥	Verificado en Libros
€	Cálculo Conforme
IA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Realizado	Revisado
JESA	BPCT
Fecha	Fecha
21/7/2023	21/7/2023



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
LISTADO DE CONTRIBUYENTES
 jun-22

PPE

Tributo	Contribuyente	Identificación	Valor Emitido	F.Vencimiento
CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	TOAPANTA GUACAPIÑA FRANKLIN VINICIO	1716921083	1764,95	2021/06/25
CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	UVILLUS GUACAPIÑA DIEGO	1717367567	93,3	2021/03/04



JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
 Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
 CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES
 CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES
 Periodo: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C2
4/19

M€ lo analítico o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de cartera 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS					ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS				Observación
					SALDOS VENCIDOS					CONTESTADAS		NO CONTESTA	INCONFORMES ACLARADAS	
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME			
				30/6/2022										
1	VELASQUEZ GUAÑA VICTOR POLIVIO	2.480,69	2022/01/06	175				2.480,69			2.480,69			
2	FERNANDEZ MEDINA MARIA HERMELA	892,40	2022/01/15	166				892,40			892,40			
3	MINTA TOAPANTA EVER NORBERTO	642,06	2022/01/21	160				642,06			642,06			
4	QUINAPALLO MONTA MARIA	756,57	2021/12/15	197					756,57		756,57			
5	GUALOTUÑA GUZMAN SEGUNDO TOMAS	525,04	2021/08/27	307					525,04	525,04				
6	MONTATIXE JAGUACO RODRIGO ANIBAL	20,90	2021/02/14	501					20,90	20,90				
7	UVILLUS GUACAÑA DIEGO	353,42	2021/03/04	483					353,42	353,42				
8	GARCIA LARA FREDI GIL	403,51	2021/05/26	400					403,51	403,51				
9	ALANGASI PILATASIG MARIA BLANCA	198,12	2021/08/02	332					198,12	198,12				
10	AMAGUA SANCHEZ GRISEL ADELINE	198,12	2021/09/06	297					198,12	198,12				
11	DOMINGUEZ CARLOS ENRIQUE	791,08	2022/02/28	122				791,08		791,08				
12	CUEVA NIQUINGA JOSE VICENTE	198,12	2022/03/25	97				198,12		198,12				
13	CHANO GUALLASAMIN MANUEL GONZALO	231,81	2022/03/25	97				231,81		231,81				
14	COLALA AJILA SHERMAN EDGAR	231,81	2022/03/25	97				231,81		231,81				
Total		7.923,65						5.467,97	1.152,81	1.302,87	7.923,65			
					0,00%	0,00%	0,00%	69,01%	14,55%	16,44%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%

100%

100%

SALDO SEGÚN CONTABILIDAD 16.452,75
 SALDO SEGÚN AUDITORÍA 7.923,65
 8.529,10 ≠ AJ

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA ANTIGÜEDAD DE SALDOS

Después de realizar el análisis de antigüedad de saldos de las construcciones residenciales, se puede concluir que la institución presenta políticas poco eficientes para otorgar y recuperar créditos. Se determinó que el 69,01% de las deudas pendientes de cobro corresponden a obligaciones con vencimientos entre 91 y 180 días, el 14,55% de las deudas pendientes de cobro corresponden a obligaciones con vencimientos entre 181 y 365 días, y el 16,44% restante de las obligaciones pendientes de cobro corresponden a obligaciones con más de 365 días de vencimiento.

Además, se enviaron solicitudes de confirmación al 100% de los clientes, y es importante destacar que el total, es decir, el 100%, respondió de manera afirmativa.

COMENTARIO

Se han detectado errores en la clasificación durante el proceso de registro contable por parte del ente, lo que ha tenido un impacto en la situación financiera. Además, se ha comprobado que la entidad ha omitido ciertos registros y ha encontrado títulos duplicados, lo que ha afectado la integridad de los registros contables y, como resultado, ha repercutido en el presupuesto asignado por el estado. Se ha verificado que los contribuyentes son conscientes de sus deudas, pero no las están pagando debido a la falta de recursos o porque han decidido abandonar los trámites con la institución. Estas circunstancias están causando dificultades en el proceso de recaudación y podrían tener consecuencias financieras negativas para la entidad.

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
Σ	Sumatoria
R	Revisado
±	Diferencia
E	Tomado del Libro Mayor
√	Cotejado
V	Verificado en Libros
C	Cálculo Conforme
IA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Realizado	Revisado
JESA	BPCT
Fecha	Fecha
21/07/2023	21/07/2023

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA			LISTADO DE CONTRIBUYENTES			PPE		
jun-22								
Tributo	Contribuyente	Identificación	Valor Emitido	F.Vencimiento				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	VELASQUEZ GUAÑA VICTOR POLIVIO	1702661255	2480,69	2022/01/06				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	FERNANDEZ MEDINA MARIA HERMELA	1705725388	892,4	2022/01/15				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	MINTA TOAPANTA EVER NORBERTO	1725601049	642,06	2022/01/21				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	QUINAPALLO MONTA MARIA	0501047575	756,57	2021/12/15				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	GUALOTUÑA GUZMAN SEGUNDO TOMAS	1703588333	525,04	2021/08/27				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	MONTATIXE JAGUACO RODRIGO ANIBAL	1710360213	20,9	2021/02/14				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	UVILLUS GUACAÑA DIEGO	1717367567	353,42	2021/03/04				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	GARCIA LARA FREDI GIL	1703336274	403,51	2021/05/26				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	ALANGASI PILATASIG MARIA BLANCA	1718261876	198,12	2021/08/02				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	AMAGUA SANCHEZ GRISEL ADELINE	0603593690	198,12	2021/09/06				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	DOMINGUEZ CARLOS ENRIQUE	1304430950	791,08	2022/02/28				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	CUEVA NIQUINGA JOSE VICENTE	1711155828	198,12	2022/03/25				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	CHANO GUALLASAMIN MANUEL GONZALO	1705949061	231,81	2022/03/25				
CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	COLALA AJILA SHERMAN EDGAR	1900522333	231,81	2022/03/25				



JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
 Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES
LÍNEA DE FABRICA
 Periodo: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C2
6/19

Método analítico o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de cartera 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS						ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS				Observación
					SALDOS VENCIDOS						CONTESTADAS		NO CONTESTA	INCONFORMES ACLARADAS	
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME	INCONFORME			
				30/6/2022											
1	GAVILANES CASTRO LEON GEOVANY	20,90	2021/10/24	249					20,90		20,90				
2	NARVAEZ BARAHONA JORGE	20,90	2021/10/27	246					20,90		20,90				
3	NARVAEZ BARAHONA JORGE	20,90	2021/10/27	246					20,90			20,90			Título desconocido por el cliente
4	LESCANO RAMOS RAUL FERNANDO	20,90	2022/01/13	168				20,90			20,90				
5	CAJAS TIPAN YOLANDA SUSANA	20,90	2022/01/13	168				20,90			20,90				
6	NASIMBA NACASA ROSA ELENA	20,90	2021/11/21	221					20,90		20,90				
7	TUNALA COLA ROSA MARIA	20,90	2021/12/08	204					20,90		20,90				
8	CAIZA CAIZAPASTO LUISA ANGELA	20,90	2021/02/28	487						20,90	20,90				
9	SARMIENTO LAHUATTE TELMO ABDON	20,90	2021/04/11	445						20,90	20,90				
10	QUINAPALLO MONTA MARIA	20,90	2021/08/02	332					20,90		20,90				
11	TORRES GUERRA MARCO RENE	20,90	2021/12/15	197					20,90		20,90				
12	QUINAUCHO ALOMOTO LUIS ARMANDO	20,90	2021/05/19	407						20,90	20,90				
13	LOPEZ PILICITA JOSE	20,90	2021/06/19	376						20,90	20,90				
14	GUANO ACHIG CARLOS HUMBERTO	20,90	2021/06/19	376						20,90	20,90				
15	CHACHA CHINCHUÑA MARIA DELIA	20,90	2021/06/19	376						20,90	20,90				
16	VELOZO ESCOBAR BLANCA ROSARIO	20,90	2021/12/19	193					20,90		20,90				
17	LESCANO LUIS EDUARDO	20,90	2021/12/19	193					20,90		20,90				
18	MENDIA VACACELA CANDIDA FLOR	20,90	2022/01/29	152				20,90			20,90				
19	PACHACAMA PACHACAMA DASY CRISTINA	22,15	2022/05/20	41		22,15					22,15				
20	AMAGUA SANCHEZ GRISEL ADELINE	20,90	2021/09/06	297					20,90		20,90				
21	MONTATIXE JAGUACO RODRIGO ANIBAL	20,90	2021/02/14	501						20,90	20,90				
22	MORALES LUJELZBETH ABIGAIL	20,90	2021/02/28	487						20,90	20,90				
23	CAIZA PILATAXI BLANCA ROSARIO	20,90	2021/05/21	405						20,90	20,90				
24	GUAMAN CAIZALLUISA SEGUNDO	20,90	2021/05/26	400						20,90	20,90				
25	COSTA MORALES WELLINGTON ALEXIS	20,90	2021/07/04	361					20,90		20,90				
26	GARZON SARAVIA NESTOR RAUL	20,90	2021/07/14	351					20,90		20,90				
27	ALANGASI PILATASIG MARIA BLANCA	20,90	2021/08/02	332					20,90		20,90				
28	VERA AGUILERA SEGUNDO ERNESTO	22,15	2022/06/12	18	22,15						22,15				
29	CUEVA NIQUINGA JOSE VICENTE	22,15	2022/03/23	99			22,15				22,15				
30	BETANCOURT MORALES LUIS GONZALO	22,15	2022/02/28	122			22,15				22,15				
31	CHANO GUALLASAMIN MANUEL GONZALO	22,15	2022/03/25	97			22,15				22,15				
32	COLALA AJILA SHERMAN EDGAR	22,15	2022/03/25	97			22,15				22,15				
33	GUAILLAS GUALAN LUZMILA	22,15	2022/04/11	80			22,15				22,15				
Total		698,45				22,15	22,15	110,75	62,70	271,70	209,00	677,55	20,90	-	-
						3,17%	3,17%	15,86%	8,98%	38,90%	29,92%	97,01%	2,99%	0,00%	0,00%

100%

100%


SALDO SEGÚN CONTABILIDAD 2.588,75
 TÍTULO ERRÓNEO 20,90 AJ
SALDO SEGÚN AUDITORÍA 677,55
 1.911,20 ≠

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA ANTIGÜEDAD DE SALDOS
<p>Después de realizar el análisis de antigüedad de saldos en la línea de fábrica, se puede concluir que la institución tiene políticas poco eficientes para otorgar y recuperar créditos. Se ha determinado que las deudas pendientes de cobro se distribuyen de la siguiente manera: el 3,17% corresponde a obligaciones con vencimientos entre 1 y 30 días, otro 3,17% a vencimientos entre 31 y 60 días, un 15,86% a vencimientos entre 61 y 90 días, un 8,98% a vencimientos entre 91 y 180 días, un 38,90% a vencimientos entre 181 y 365 días, y un 29,92% a obligaciones con más de 365 días de vencimiento.</p> <p>Asimismo, se enviaron solicitudes de confirmación al 100% de los clientes, y del total, el 97,01% respondió de manera afirmativa. Sin embargo, un pequeño porcentaje del 2,99% no contestó, lo que llevó al equipo de auditoría a aplicar procedimientos alternativos para evaluar la razonabilidad del saldo.</p>

COMENTARIO
<p>Se ha llevado a cabo un adecuado registro y se ha constatado que los contribuyentes tienen conocimiento de sus deudas, pero no las están pagando debido a la falta de recursos o porque han optado por abandonar los procedimientos con la institución. Estas circunstancias están causando problemas en el proceso de recaudación y podrían tener consecuencias financieras adversas para la entidad. Según la ordenanza del Gad del cantón Mejía en el artículo Art. 10 que habla sobre las Notificaciones del Título de Crédito en donde se notificará al deudor, a sus herederos o a sus representantes legales, concediéndole el plazo de ocho días para el pago, a partir de la fecha de recepción de la notificación.</p>

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
Σ	Sumatoria
Π	Revisado
≠	Diferencia
£	Tomado del Libro Mayor
√	Cotejado
¥	Verificado en Libros
€	Cálculo Conforme
IA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Realizado	Revisado
JESA	BPCT
Fecha	Fecha
21/7/2023	21/7/2023

		GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA LISTADO DE CONTRIBUYENTES jun-22			PPE	
Tributo	Contribuyente	Identificacion	Valor Emiti	F.Vencimient		
LINEA DE FABRICA	GAVILANES CASTRO LEON GEOVANY	0501870588	20,9	2021/10/24		
LINEA DE FABRICA	NARVAEZ BARAHONA JORGE	1702378165	20,9	2021/10/27		
LINEA DE FABRICA	NARVAEZ BARAHONA JORGE	1702378165	20,9	2021/10/27		
LINEA DE FABRICA	LESCANO RAMOS RAUL FERNANDO	1708650591	20,9	2022/01/13		
LINEA DE FABRICA	CAJAS TIPAN YOLANDA SUSANA	1709518870	20,9	2022/01/13		
LINEA DE FABRICA	NASIMBA NACASA ROSA ELENA	1702739606	20,9	2021/11/21		
LINEA DE FABRICA	TUNALA COLA ROSA MARIA	1700414376	20,9	2021/12/08		
LINEA DE FABRICA	CAIZA CAIZAPASTO LUISA ANGELA	1710820646	20,9	2021/02/28		
LINEA DE FABRICA	SARMIENTO LAHUATTE TELMO ABDON	1703675866	20,9	2021/04/11		
LINEA DE FABRICA	QUINAPALLO MONTA MARIA	0501047575	20,9	2021/08/02		
LINEA DE FABRICA	TORRES GUERRA MARCO RENE	1718273541	20,9	2021/12/15		
LINEA DE FABRICA	QUINAUCHO ALOMOTO LUIS ARMANDO	1716373681	20,9	2021/05/19		
LINEA DE FABRICA	LOPEZ PILICITA JOSE	1709554560	20,9	2021/06/19		
LINEA DE FABRICA	GUANO ACHIG CARLOS HUMBERTO	1708211477	20,9	2021/06/19		
LINEA DE FABRICA	CHACHA CHINCHUÑA MARIA DELIA	1705402657	20,9	2021/06/19		
LINEA DE FABRICA	VELOZO ESCOBAR BLANCA ROSARIO	1707969695	20,9	2021/12/19		
LINEA DE FABRICA	LESCANO LUIS EDUARDO	1701270090	20,9	2021/12/19		
LINEA DE FABRICA	MENDIA VACACELA CANDIDA FLOR	0701133175	20,9	2022/01/29		
LINEA DE FABRICA	PACHACAMA PACHACAMA DAYSI CRISTINA	1725063380	22,15	2022/05/20		
LINEA DE FABRICA	AMAGUA SANCHEZ GRISSEL ADELINE	0603593690	20,9	2021/09/06		
LINEA DE FABRICA	MONTATIXE JAGUACO RODRIGO ANIBAL	1710360213	20,9	2021/02/14		
LINEA DE FABRICA	MORALES LUJE LIZBETH ABIGAIL	1722791140	20,9	2021/02/28		
LINEA DE FABRICA	CAIZA PILATAXI BLANCA ROSARIO	1707636914	20,9	2021/05/21		
LINEA DE FABRICA	GUAMAN CAIZALUISA SEGUNDO	1704083557	20,9	2021/05/26		
LINEA DE FABRICA	COSTA MORALES WELLINGTON ALEXIS	1707801401	20,9	2021/07/04		
LINEA DE FABRICA	GARZON SARAVIA NESTOR RAUL	1716552789	20,9	2021/07/14		
LINEA DE FABRICA	ALANGASI PILATASIG MARIA BLANCA	1718261876	20,9	2021/08/02		
LINEA DE FABRICA	VERA AGUILERA SEGUNDO ERNESTO	1715911242	22,15	2022/06/12		
LINEA DE FABRICA	CUEVA NIQUINGA JOSE VICENTE	1711155828	22,15	2022/03/23		
LINEA DE FABRICA	BETANCOURT MORALES LUIS GONZALO	1700345125	22,15	2022/02/28		
LINEA DE FABRICA	CHANO GUALLASAMIN MANUEL GONZALO	1705949061	22,15	2022/03/25		
LINEA DE FABRICA	COLALA AJILA SHERMAN EDGAR	1900522333	22,15	2022/03/25		
LINEA DE FABRICA	GUAYLLAS GUALAN LUZMILA	1705176673	22,15	2022/04/11		



JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES
 Período: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C2
17/19

M€ lo analítico o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de cartera 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS					ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS				Observación
					SALDOS VENCIDOS					CONTES TADAS		NO CONTESTA	INCONFORMES ACLARADAS	
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME			
				30/6/2022										
1	MOSQUERA VALLEJO CRISTINA ELIZ	11,59	2021/12/31	181						11,59				
2	COLLAGUAZO TIXE CARLOS RENÉ	11,56	2021/12/31	181						11,56				
3	YANEZ MORILLO FRANKLIN DARIO	11,57	2021/12/31	181						11,57				
4	COLA FAJARDO BLANCA SUSANA	11,45	2021/12/31	181						11,45				
5	MAIGUA PILICTA SEGUNDO MARCELO	23,16	2021/12/31	181						23,16				
6	TAPIA MOLINA JOSE RICARDO	23,23	2021/12/31	181						23,23				
7	PROASO CEVALLOS LUIS MARCELO	11,41	2021/12/31	181						11,41				
8	SALAO GUABRACA JA JOSE ANTONIO	11,38	2021/12/31	181						11,38				
9	PAZMIBO TAYUPANTA PARLO	8,20	2021/12/31	181						8,20				
10	INAQUIZA JACOME JOSE AMABLE	12,25	2021/12/31	181						12,25				CONFORME
11	INAQUIZA JACOME JOSE AMABLE	9,21	2021/12/31	181						9,21				CONFORME
12	CAIZA DELA CUEVA EDGAR GASTON	8,33	2021/12/31	181						8,33				
13	TOAQUIZA VILCA WILLIAM PANTALEON	1,11	2021/12/31	181						1,11				
14	TOAQUIZA VILCA WILLIAM PANTALEON	1,11	2021/12/31	181						1,11				IA
15	TOAQUIZA VILCA GLADYS MARLENE	1,11	2021/12/31	181						1,11				IA
16	TOAQUIZA VILCA NELLY ALEJANDRA	1,11	2021/12/31	181						1,11				IA
17	TOAQUIZA VILCA MARIA BELEN	1,11	2021/12/31	181						1,11				IA
18	TOAQUIZA VILCA JANETH ELIZABETH	1,11	2021/12/31	181						1,11				IA
19	ESPINOSA CALISTO ROBERTO JOSE	24,54	2021/12/31	181						24,54				
20	PILICTA PILICTA ANTONIO	1,12	2021/12/31	181						1,12				
21	NARANJO PAREDES LUIS ALCIVAR	11,66	2021/12/31	181						11,66				
22	UVILLUS TORRES BEATRIZ	2,50	2021/12/31	181						2,50				
23	ESCOBAR CHANGOLUISA MARIA MERCEDES	2,50	2021/12/31	181						2,50				
24	CHOCHO NARVAEZ MYRIAM GRACIELA	2,20	2021/12/31	181						2,20				
25	CHAZA CAISA JOSE ALFREDO	2,51	2021/12/31	181						2,51				
26	CALERO TIPAN SEGUNDO JUAN	6,43	2021/12/31	181						6,43				CONFORME
27	CALERO TIPAN SEGUNDO JUAN	4,35	2021/12/31	181						4,35				CONFORME
28	ALFAMIRANO MASAPANTA JORGE ALFREDO	40,98	2021/12/31	181						40,98				
29	SOLANO LUCERO ALFONSO RUPERTO	12,34	2021/12/31	181						12,34				
30	CHILLO CAIZA MARIA MAGDALENA	12,32	2021/12/31	181						12,32				
31	GUANOCHANGA CAIZA VICTOR MANUEL	8,57	2021/12/31	181						8,57				
32	INSERTEC HIDROCOBRE CIA. LTDA.	33,15	2021/12/31	181						33,15				
33	YACELGA CHICAIZA WILSON ALBERTO	2,63	2021/12/31	181						2,63				CONFORME
Total		327,80								327,80	255,87	5,55		
					0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	78,06%	1,69%	0,00%	0,00%

100% 80%

SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	18.278,49
TÍTULO ERRONEO 1	1,11 AJ
TÍTULO ERRONEO 2	1,11 AJ
TÍTULO ERRONEO 3	1,11 AJ
TÍTULO ERRONEO 4	1,11 AJ
TÍTULO ERRONEO 5	1,11 AJ
SALDO SEGÚN AUDITORÍA	322,25
	17.956,24 #

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
S	Sumatoria
R	Revisado
≠	Diferencia
E	Tomado del Libro Mayor
V	Cotejado
Y	Verificado en Libros
E	Cálculo Conforme
IA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Realizado	Revisado
JESA	BPCT
Fecha	Fecha
21/7/2023	21/7/2023

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA ANTIGÜEDAD DE SALDOS

Después de realizar el análisis de antigüedad de saldos en las construcciones de parques y jardines, se llega a la conclusión de que la institución tiene políticas poco eficientes en lo que respecta a la concesión y recuperación de créditos. Los resultados revelan que la totalidad de las deudas pendientes de cobro están relacionadas con vencimientos que oscilan entre 181 y 365 días.

Se han enviado solicitudes de confirmación al 100% de los clientes, de los cuales el 76,06% han respondido de manera afirmativa y el 1,69% han respondido de manera negativa o inconforme. Se ha recibido respuesta del 80% de los clientes, lo que llevó a que la auditoría aplicara procedimientos alternativos para determinar la razonabilidad del saldo.

COMENTARIO

El registro realizado ha sido adecuado, y se ha verificado que los contribuyentes son conscientes de sus deudas, pero no las están pagando debido a la falta de recursos o porque han decidido abandonar los procedimientos con la institución. Estas circunstancias están generando dificultades en el proceso de recaudación y podrán tener consecuencias financieras desfavorables para la entidad.

De acuerdo con la ordenanza del Gad del cantón Mejía, en el artículo Art. 10 que se refiere a las Notificaciones del Título de Crédito, se notificará al deudor, a sus herederos o a sus representantes legales, otorgándoles un plazo de ocho días para el pago a partir de la fecha de recepción de la notificación.

GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA		LISTADO DE CONTRIBUYENTES		jun-22		PPE	
Tributo	Contribuyente	Identificación	Valor Emitido	F.Vencimiento			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	CHILE CHIPUGSI MONICA MARIBEL	1714627328	6.18	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	RAYO MORALES PABLO AUGUSTO	0501162556	4.07	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	ALARCON JAGUACO ALFONSO MESIAS	1713755484	3.01	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	SANDOVAL CASA LUPE SOLEDAD	0501668396	3.70	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	TOAZA CHICAIZA ANGELICA	1704584729	3.72	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	RIVERA JACHO MARIA ISABEL	1707229660	3.25	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	CHAMBA CAYAMBE LUIS OLMEDO	1708595457	2.35	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	ZURITA CHULCA SEGUNDO GABRIEL	1703672777	3.28	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	TORAL CAIZA MARIANA DE	1707545347	2.74	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	GUAMAN SUMBA TOMAS	1702157288	2.77	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	SANCHEZ GRANDA DAVID SEBASTIAN	1715984546	16.81	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	SANCHEZ VINUEZA CARMEN AMELIA	1706004601	7.83	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	ARIAS ORTIZ JULIO HUGO	0500057666001	8.48	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	ARIAS ORTIZ JULIO HUGO	0500057666001	32.45	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	PILICITA CAISA RAFAEL ALBERTO	1703383356	9.27	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	URIBE LASSO FRANCISCO ANTONIO	1701803866	2.65	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	CHIMARRO GUACAN NORMA ALICIA	1708341365001	2.85	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	TOAQUIZA PACHACAMA LUIS ENRIQU	1704154002001	11.39	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	SUBZONA PICHINCHA SUBZONA PICHINCHA	1768122060001	30.65	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	CHICAIZA MARIA PACIFICA	1703139616	16.38	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	TIPAN CRUZ LUIS MARCELO	1709031064001	16.51	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	CHANGOLUIZA CAIZA JOSE LUIS	1703061528	3.86	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	1760004650001	45.16	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	VELASQUEZ CEVALLOS LAURA JUDITH	1702833292001	4.58	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	VELASQUEZ CEVALLOS LAURA JUDITH	1702833292001	38.24	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	VELASQUEZ CEVALLOS LAURA JUDITH	1702833292001	4.68	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	VELASQUEZ CEVALLOS LAURA JUDITH	1702833292001	16.38	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	IZA LOPEZ VERONICA ALEXANDRA	1720295060	4.71	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	VILLACIS LLUMILUXI ELVA ELIZABETH	1717426710	5.01	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	EPAA - MEJIA, EP	1768163250001	5.07	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	EPAA - MEJIA, EP	1768163250001	7.19	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	MARTNEZ PEREZ MARIO ANIBAL	1802003630001	5.24	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	CARUA SAMBACHI RODRIGO	1713126678	1.96	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	VELASQUEZ CEVALLOS LAURA JUDITH	1702833292001	2.12	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	CONSEJO CANTONAL PARA LA PROTECCION DE DERECHOS DEL CANTON MEJIA CONSEJO C	1768136790001	8.26	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	GUACAPIÑA CHANGO CARLOS ALONSO	1704232352	8.45	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	FAJARDO FAJARDO JOSE LUIS	1803563905	2.51	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	CHANGOLUIZA CAIZA JOSE LUIS	1703061528	3.86	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	TUNALA MORETA DIANA CAROLINA	172246538001	15.23	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	CHANGOLUIZA CAIZA JOSE LUIS	1703061528	4.92	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	CHANGOLUIZA CAIZA JOSE LUIS	1703061528	3.90	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	CHANGOLUIZA CAIZA JOSE LUIS	1703061528	4.56	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	FUNDACION TESALIA	1791859111001	28.37	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	1760002600001	30.11	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	1760004650001	24.38	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	VILLACIS LLUMILUXI ELVA ELIZABETH	1717426710	5.01	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	ERES QUINATO NANCY VANESSA	1720674876	16.87	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	BALSECA GUILLERMO	0500204516	2.88	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	JACOME JACOME AURORA	1703069060	2.88	2021/12/31			
CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	TITUAÑA CHILIG LUIS ALBERTO	1708358674	0.94	2021/12/31			

NOTA: existe dentro de este impuesto 1.000 clientes de los cuales se ha obtenido una muestra para la contestación y confirmación de saldos. y los que nos han dado contestación se ha plasmado en la cédula analítica. para escoger a los clientes se lo realizado de forma aleatoria



JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS
 Período: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C2
19/19

Mé lo analítico o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de cartera 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS						ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS				Observación	
					SALDOS VENCIDOS						CONTESTADAS		NO CONTESTA	INCONFORMES ACLARADAS		
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME	INCONFORME				
				30/6/2022												
1	COQUE GANDO HENRY ALFREDO	18,84	2020/12/31	546						18,84	18,84					
2	COQUE GANDO CARLOS PATRICK	37,38	2020/12/31	546						37,38	37,38					
3	BONILLA CORDONEZ ALEJANDRO JAVIER	7,38	2020/12/31	546						7,38	7,38					
4	CHAVEZ TUTASIG CARLOS DANILO	13,77	2020/12/31	546						13,77	13,77					
5	RIBERA MARIETA MATILDE	14,55	2020/12/31	546						14,55	14,55					
6	MOYA GUERRERO LUIS EFRAIN	72,58	2020/12/31	546						72,58	72,58					
7	TASHIGUANO CONDOR LUIS GERMAN	10,24	2020/12/31	546						10,24	10,24					
8	VACA ORTIZ JONATHAN XAVIER	15,41	2020/12/31	546						15,41	15,41					
9	CASTRO CALDERON CARLOS MARCELO	4,93	2020/12/31	546						4,93	4,93					
10	VILLA ORTIZ RAFAEL	10,01	2020/12/31	546						10,01	10,01					
11	VILLA ORTIZ RAFAEL	32,52	2020/12/31	546								32,52			DESCONOCE TÍTULO	IA
12	VILLA ORTIZ RAFAEL	10,48	2020/12/31	546								10,48			DESCONOCE TÍTULO	IA
13	VELASQUEZ POZO MIGUEL ANGEL	5,57	2020/12/31	546						5,57	5,57					
14	DIAZ JIMENEZ LENIN PATRICK	4,04	2021/11/11	231					4,04			4,04			DEUDA CANCELADA	IA
15	SANTILLAN CHOCA LUIS HERNAN	7,45	2021/11/11	231					7,45			7,45			DEUDA CANCELADA	IA
16	GUAYLLA PAGUAY PEDRO	6,45	2021/11/11	231					6,45			6,45			DEUDA CANCELADA	IA
17	GUAYLLA PAGUAY PEDRO	5,47	2021/11/11	231								5,47			DESCONOCE TÍTULO	IA
18	GUAYLLA PAGUAY PEDRO	5,10	2021/11/11	231								5,10			DESCONOCE TÍTULO	IA
19	GUAMAN CHUQUZALA BOLIVIA ZOBAIDA	5,63	2021/11/11	231					5,63			5,63				
20	CASTRO CASTRO LUIS GALO	10,24	2020/12/31	546								10,24			DESCONOCE TÍTULO	IA
21	CASTRO CASTRO LUIS GALO	10,24	2020/10/21	617						10,24						
22	CASTRO CASTRO LUIS GALO	10,24	2020/10/21	617								10,24			DESCONOCE TÍTULO	IA
23	CASTRO CASTRO LUIS GALO	10,24	2019/11/28	945						10,24						
24	CASTRO CASTRO LUIS GALO	10,24	2019/11/28	945								10,24			DESCONOCE TÍTULO	IA
25	VARGAS JACOME ANIBAL	46,48	2021/08/18	316					46,48			46,48				
26	PARRA CAMPOVERDE RUTH CESILIA	29,00	2021/08/18	316					29,00			29,00				
27	TORRES TOAPANTA NORMA SUSANA	21,47	2021/08/20	314					21,47			21,47				
28	CRUZ PAEZ LEONIDAS EFRAIN	62,44	2021/08/20	314					62,44			62,44				
29	COLLAGUAZO PILICTA MANUEL	17,74	2021/08/20	314					17,74			17,74				
30	NOVILLO CATOTA LUIS FELIPE	15,27	2021/08/20	314					15,27			15,27				
31	TOAPANTA LLANO BLANCA ALEXANDRA	9,22	2021/08/20	314					9,22			9,22				
32	CEVALLOS VALERIO MARTIN	13,98	2021/08/20	314					13,98			13,98				
33	FARIS GUAMAN JOSE ALFONSO	6,77	2021/08/20	314					6,77			6,77				
34	CHAFLA LICINTUNA KATY FERNANDA	27,02	2021/08/20	314					27,02			27,02				
35	ROCHA MORENO CECILIA PASCUALA	8,88	2021/08/20	314					8,88			8,88				
36	MORENO BAEZ BLANCA ETELVINA	6,21	2021/08/20	314					6,21			6,21				
37	ALTAMIRANO MASAPANTA JORGE ALFREDO	46,89	2021/08/20	314					46,89			46,89				
38	TIPAN PACHACAMA EDISON RODRIGO	26,50	2021/08/25	309					26,50			26,50				
39	LOACHAMIN PORTILLA LUIS FERNANDO	5,71	2021/08/26	308					5,71			5,71				
40	GUANOLUISA GUALOTUNA VERNICA PAOLA	6,03	2021/08/26	308					6,03			6,03				
41	SILVA CUEVA BLANCA CARLOTA	9,94	2021/08/26	308					9,94			9,94				
42	RODRIGUEZ ASIMBAYA LUIS EDUARDO	16,29	2021/08/26	308					16,29			16,29				
43	INAQUIZA JACOME JOSE AMABLE	18,65	2021/08/26	308					18,65			18,65				
44	CAIZA QULLIPANGUI MANUEL MARIA	11,88	2021/09/03	300					11,88			11,88				
45	VARGAS JACOME ANIBAL	48,52	2021/09/03	300					48,52			48,52				
46	SAMBACHE LABREA SILVIA JANETH	50,31	2021/09/03	300					50,31			50,31				
47	LLANO TOCTAGUANO JUAN CARLOS	20,57	2021/09/03	300					20,57			20,57				
48	PILICTA VARGAS PABLO FABIAN	27,49	2021/09/10	293					27,49			27,49				
49	GUTIERREZ CHANELO AIDA ANGELICA	13,25	2021/09/10	293					13,25			13,25				
50	LEON ALBUJA CARLOS FABIAN	5,65	2021/09/10	293					5,65			5,65				
51	TITUANA QULLIPANGUI JESSICA LIZETH	16,34	2021/09/10	293					16,34			16,34				
52	CANAR VELOZO EDISON ALEJANDRO	19,36	2021/10/18	255					19,36			19,36				
53	YANGUCIELA CEPEDA LUIS FERNAND	18,89	2021/10/18	255					18,89			18,89				
54	CAIZA CHILCA MARIA PIEDAD	3,58	2021/11/03	239					3,58			3,58				
55	VEGA LOPEZ SEBASTIAN Y	24,42	2021/11/03	239					24,42			24,42				
56	LLANO LLANO MIRIAN MARIA	6,44	2021/11/03	239					6,44			6,44				
57	TIBIANO PUNINA LUIS ALFREDO	6,60	2021/11/03	239					6,60			6,60				
58	MORENO MASABANDA EVA ROMELIA	7,03	2021/11/03	239					7,03			7,03				
59	SANCHEZ PILA CHRISTIAN ROLANDO	6,60	2021/11/03	239					6,60			6,60				
60	MUÑOZ GUACA RUTH NOEMI	7,38	2021/11/03	239					7,38			7,38				
61	PANELUISA VARGAS LUIS GONZALO	21,20	2021/11/03	239					21,20			21,20				
62	YUCHA CASA WILLIAM ALCIDES	6,60	2021/11/03	239					6,60			6,60				
63	EVAS YUCAILLA JOSE MARIA	7,12	2021/11/03	239					7,12			7,12				
64	TIPAN YUCHA SILVIO	21,97	2021/11/03	239					21,97			21,97				
65	TIPAN IZA DAVID FABIAN	6,60	2021/11/03	239					6,60			6,60				
66	RAYO MORALES PABLO AUGUSTO	17,15	2021/11/03	239					17,15			17,15				

67	RAYO MORALES PABLO AUGUSTO	6,72	2021/11/03	239					6,72		6,72				
68	LAMAR CHISAGUANO GALO FABIAN	7,57	2021/11/03	239					7,57		7,57				
69	COLLAGUAZO GOMEZ KLEVER OMAR	7,40	2021/11/03	239					7,40		7,40				
70	CAIZA CAIZA ENRIQUETA MACDALENA	13,66	2021/11/03	239					13,66		13,66				
Total		1.143,79							828,36	231,14	1.021,08	102,23		17,94	
					0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	72,42%	20,21%	89,27%	8,94%	0,00%	1,57%	

SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	16.450,47
TITULO ERRONEO 1	32,52 AJ
TITULO ERRONEO 2	10,48 AJ
TITULO ERRONEO 3	5,47 AJ
TITULO ERRONEO 4	5,10 AJ
TITULO ERRONEO 5	10,24 AJ
TITULO ERRONEO 6	10,24 AJ
TITULO ERRONEO 7	10,24 AJ
PAGO 1	4,04 REC
PAGO 2	7,45 REC
PAGO 3	6,45 REC
SALDO SEGÚN AUDITORÍA	1.041,56
	15.408,91 #

93%

100%

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
Σ	Sumatoria
π	Revisado
≠	Diferencia
É	Tomado del Libro Mayor
√	Cotejado
V	Verificado en Libros
É	Cálculo Conforme
IA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Realizado	Revisado
JSA	BPCT
Fecha	Fecha
21/11/2023	21/11/2023

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA ANTIGÜEDAD DE SALDOS

Tras llevar a cabo el análisis de antigüedad de saldos en aceras, rodillos y cercas, se ha llegado a la conclusión de que la institución muestra políticas poco eficientes en cuanto a la concesión y recuperación de créditos. Según los resultados, el 72,42% de las deudas pendientes de cobro corresponden a vencimientos de 181 a 365 días, mientras que el 20,21% restante corresponde a obligaciones pendientes de más de 365 días de vencimiento.

Se han enviado solicitudes de confirmación al 100% de los clientes, de los cuales el 89,27% han respondido de manera afirmativa, el 8,94% han respondido de manera negativa o inconforme, y el 1,57% han proporcionado informes aclarados. Debido a estas respuestas, la auditoría ha aplicado procedimientos alternativos para evaluar la razonabilidad del saldo.

COMENTARIO

Se han identificado fallos en la clasificación durante el registro contable realizado por el ente, lo que ha afectado el estado financiero. Además, se ha constatado que la entidad ha omitido ciertos registros y ha encontrado títulos duplicados, lo que ha comprometido la integridad de los registros contables y ha tenido un impacto en el presupuesto asignado por el estado. Se ha verificado que los contribuyentes son conscientes de sus deudas, pero no las están pagando debido a la falta de recursos o porque han decidido abandonar los trámites con la institución. Estas circunstancias están generando dificultades en el proceso de recaudación y podrían tener consecuencias financieras negativas para la entidad.

De acuerdo con la ordenanza del Gad del cantón Mejía, en el artículo Art. 10 sobre las Notificaciones del Título de Crédito, se notificará al deudor, a sus herederos o a sus representantes legales, otorgándoles un plazo de ocho días para el pago a partir de la fecha de recepción de la notificación.



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
LISTADO DE CONTRIBUYENTES
jun-22

PPE

Tributo	Contribuyente	Identificación	Valor Emitido	F. Vencimiento
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	COQUE CANDO HENRY ALFREDO	1721043808	18,84	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	COQUE CANDO CARLOS PATRICIO	1719064394	37,38	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	BÓNILLA CORDONEZ ALEJANDRO JAVIER	1717472466	7,38	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CHAVEZ TUTASIG CARLOS DANILLO	0502154198	13,77	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	RIERA MARIETA MATILDE	1709785248	14,55	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	MOYA GUERRERO LUIS EFRAIN	1701613422	72,58	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	TASHIGUANO CONDOR LUIS GERMAN	1713301206	10,24	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	VACA ORTIZ JONNATHAN XAVIER	1724175722	15,41	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CASTRO CASTRO LUIS GALO	0502804396	10,24	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CASTRO CALDERON CARLOS MARCELO	1721653135	4,93	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	VILLA ORTIZ RAFAEL	1700852492	10,01	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	VILLA ORTIZ RAFAEL	1700852492	32,52	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	VILLA ORTIZ RAFAEL	1700852492	10,48	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	VELASQUEZ POZO MIGUEL ANGEL	0400380150	5,57	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	VALLES MULLO MANUEL MESIAS	1709261182	10,24	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	VACA MARIA MARGARITA DEL ROSARIO	0501235188	21,45	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CAJAMARCA MELCHOR ALFREDO	0500725411	10,86	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	ARIAS CARRASCO IVAN LEONARDO	0601830219	10,13	2020/12/31
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	VILLAMARIN IZA ANGELA MARGARITA	1710579143	18,68	2021/03/10
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	ARIAS LOPEZ CAMILO HRDS.	1700448328	24,75	2021/03/10
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	ALBUJA VILLAMARIN CARLOS HUMBE	1711729127	31,81	2021/03/10
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CISNEROS TIPAN FRANKLIN	1709544322	11,68	2021/03/10
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	MARTINEZ CHAMORRO JHINMY XAVIER	1721412912	7,38	2021/07/26
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	PINZA LOACHAMIN JOSE RAFAEL	1700478561	25,31	2021/07/26
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	PILAMUNGA PALTAN GREGORIO	1705608741	25,72	2021/07/26
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	GUANOCHANGA CAIZA MARIA TRANSI	1703924835	17,53	2021/07/26
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	PANELUISA PILICITA MARIA PETRONA	1703823763	22,46	2021/08/18
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CADENA ZARAGOSIN RAUL TANCREDO	1700845454	11,44	2021/08/18
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	VARGAS JACOME ANIBAL	1710520725	46,48	2021/08/18
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	PARRA CAMPOVERDE RUTH CESILIA	1713894960	29	2021/08/18
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	TORRES TOAPANTA NORMA SUSANA	1710490457	21,47	2021/08/20
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CRUZ PAEZ LEONIDAS EFRAIN	1704292653	62,44	2021/08/20
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	COLLAGUAZO PILICITA MANUEL	1702772987	17,74	2021/08/20
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	NOVILLO CATOTA LUIS FELIPE	1707202790	15,27	2021/08/20
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	TOAPANTA LLANO BLANCA ALEXANDRA	1710506542	9,22	2021/08/20
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CEVALLOS VALERIO MARTIN	1700759283	13,98	2021/08/20
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	FARES GUAMAN JOSE ALFONSO	1701009951	6,77	2021/08/20
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CHAFLA LICINTUÑA KATY FERNANDA	1727641258	27,02	2021/08/20
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	ROCHA MORENO CECILIA PASCUALA	1716972581	8,88	2021/08/20
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	MORENO BAEZ BLANCA ETELIVINA	1707358667	6,21	2021/08/20
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	ALTAMIRANO MASAPANTA JORGE ALFREDO	1705276275	46,89	2021/08/20
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	TIPAN PACHACAMA EDISON RODRIGO	1711539914	26,5	2021/08/25
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	LOACHAMIN PORTILLA LUIS FERNANDO	1711009439	5,71	2021/08/26
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	GUANOLUISA GUALOTUÑA VERONICA PAOLA	1716068414	6,03	2021/08/26
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	SILVA CUEVA BLANCA CARLOTA	1700732785	9,94	2021/08/26
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	RODRIGUEZ ASIMBAYA LUIS EDUARD	1700502428	16,29	2021/08/26
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	INAQUIZA JACOME JOSE AMABLE	1702501659	18,65	2021/08/26
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CAIZA QUILLUPANGUI MANUEL MARIA	1709728289	11,88	2021/09/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	VARGAS JACOME ANIBAL	1710520725	48,52	2021/09/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	SAMBACHE LARREA SILVIA JANETH	1710786391	50,31	2021/09/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	LLANO TOCTAGUANO JUAN CARLOS	1712616273	20,57	2021/09/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	PILICITA VARGAS PABLO FABIAN	1715638522	27,49	2021/09/10
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	GUTIERREZ CHANGO AIDA ANGELICA	1712093093	13,25	2021/09/10
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	LEON ALBUJA CARLOS FABIAN	1705053542	5,65	2021/09/10
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	TITUÑA QUILLUPANGUI JESSICA LIZETH	1719702258	16,34	2021/09/10
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CAÑAR VELOZO EDISON ALEJANDRO	1721852984	19,36	2021/10/18
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	YANGUICELA CEPEDA LUIS FERNAND	1715589790	18,89	2021/10/18
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CAIZA CHULCA MARIA PIEDAD	1709671661	3,58	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	VEGA LOPEZ SEBASTIAN Y	1715103808	24,42	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	LLANO LLANO MIRIAN MARIA	1710344373	6,44	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	TIBIANO PUNINA LUIS ALFREDO	0201904240	6,6	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	MORENO MASABANDA EVA ROMELIA	0502851740	7,03	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	SANCHEZ PILA CHRISTIAN ROLANDO	0503253395	6,6	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	MUÑOZ GUACA RUTH NOEMI	1715058937	7,38	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	PANELUISA VARGAS LUIS GONZALO	1704383502	21,2	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	YUGCHA CASA WILLIAM ALCIDES	0502878374	6,6	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	EVAS YUCAILLA JOSE MARIA	0602448961	7,12	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	TIPAN YUGCHA SILVIO	0502405830	21,97	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	TIPAN IZA DAVID FABIAN	1711611465	6,6	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	RAYO MORALES PABLO AUGUSTO	0501162556	17,15	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	RAYO MORALES PABLO AUGUSTO	0501162556	6,72	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	LAMAR CHISAGUANO GALO FABIAN	0502549934	7,57	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	COLLAGUAZO GOMEZ KLEVER OMAR	1709554081	7,4	2021/11/03
ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	CAIZA CAIZA ENRIQUETA MAGDALENA	1709465304	13,66	2021/11/03

NOTA: existe dentro de este impuesto 1.000 clientes de los cuales se ha obtenido una muestra para la contestación y confirmación de saldos. y los que nos han dado contestación se ha plasmado en la cédula analítica. para escoger a los clientes se lo realizado de forma aleatoria



JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
 Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS
MULTAS CONSTRUCCIONES
 Periodo: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C4
6/8

Método analítico o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de cartera 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS						ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS				Observación	
					SALDOS VENCIDOS						CONTESTADAS					
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME	INCONFORME	NO CONTESTA	INCONFORMES ACLARADAS		
1	UVILLUS AYALA CESAR DELFIN	593,54	2021/10/21	252					593,54		593,54					
2	CONSTANTE MARCELO	400,90	2021/10/21	252					400,90		400,90					
3	MOROCHO PATINO SEGUNDO JUAN	400,90	2021/11/29	213					400,90		400,90					
4	UNION DE ORGANIZACIONES INDIGENAS DE COTOPAXI RESIDENT	40.000,90	2021/11/20	222					40.000,90		40.000,90					
5	VILLACRESES CARBO GERARDO JA VIER	720,90	2021/12/04	208					720,90		720,90				valor mal registrado	
6	CUEVA MANUEL MESIAS	537,23	2021/03/02	485					537,23		537,23					
7	CALISPA RENE PATRICIO	400,90	2021/07/18	347					400,90		400,90					
8	CALO CALO MARIA JOSEFINA	1.388,39	2021/04/25	431					1.388,39		1.388,39					
9	ESPINOSA TADA Y ARTURO FILIBERTO	124,16	2021/05/20	406					124,16		124,16					
10	CHICAIZA ACOSTA LUIS EFRAIN	504,89	2021/05/25	401					504,89		504,89					
11	MORALES MORALES JOSE RAUL	400,90	2021/06/20	375					400,90		400,90					
12	UNION DE ORGANIZACIONES INDIGENAS DE COTOPAXI RESIDENT	11.153,58	2022/02/27	123				11.153,58		400,90	11.153,58					
13	PESANTIZ FRAJAN MANUEL TELMO	8.108,72	2021/12/18	194					8.108,72		8.108,72					
14	CUENCA CUENCA CARMEN OLANDA	1.779,35	2021/12/18	194					1.779,35		1.779,35					
15	PALLO TOCTE MANUEL	1.412,09	2021/12/18	194					1.412,09		1.412,09					
16	LUJE CARDENAS CHRISTIAN RODRIGO	1.184,48	2021/04/04	452					1.184,48		1.184,48					
17	TERAN PERUGA CHU ROSA MARIA	151,20	2021/05/20	406					151,20		151,20					
18	PAGIA Y CUJI MILTON RUBEN	3.280,25	2021/05/25	401					3.280,25		3.280,25					
19	ALQUILLA ROLDAN MARIA MANUELA	3.252,78	2022/03/09	113				3.252,78		3.252,78						
20	MARCALLA MOLINA FLORES MILO ARMANDO	1.165,36	2022/04/30	61			1.165,36				1.165,36					
21	CAILLAGUA CAILLAGUA ARTURO	1.391,17	2022/04/19	72			1.391,17				1.391,17					
22	SHIGU CAILLAGUA JOSE FRANCISCO	2.353,86	2022/05/31	30	2.353,86						2.353,86					
23	QUILLIPANGUÍ NEGRETE HORTENSIA	480,24	2022/05/31	30	480,24						480,24					
24	TOAPANTA DELLA MARIA	477,06	2022/05/31	30	477,06						477,06					
25	BASANTES PEREZ HUGO SEGUNDO VICENTE	1.851,08	2022/05/31	30	1.851,08						1.851,08					
26	MORALES LUCANO BYRON VINICIO	425,90	2020/01/31	7090					425,90		425,90		425,90		Según la normativa se debe dar de baja ya que ha pasado el periodo necesario	
27	GUANOCHANGA FAJARDO JOSE EDUARDO	425,90	2022/03/01	121			425,90				425,90					
28	VILLACIS LUMIUNI LUIS RIGOBERTO	425,90	2022/01/31	150			425,90				425,90					
Total		84.792,53					5.162,24		2.556,53	15.258,16	55.002,68	6.812,92	44.365,73	826,80	425,90	
					6,09%	0,00%	3,02%	17,99%	64,87%	8,03%	52,52%	0,98%	0,50%	0,00%		

SALDO SEGÚN CONTABILIDAD 115.717,43
 ERROR REGISTROS 400,90 AJ
 BAJA 425,90 REC
SALDO SEGÚN AUDITORÍA 83.965,73
 31.751,70 #

100% **54%**

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
S	Sumatoria
R	Revisado
D	Diferencia
E	Tomado del Libro Mayor
N	Cotejado
V	Verificado en Libros
E	Cálculo Conforme
IA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Realizado	Revisado
JESA	IPCT
Fecha	Fecha
21/7/2023	21/7/2023

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA ANTIGÜEDAD DE SALDOS

Luego de realizar el análisis de antigüedad de saldos en las multas por construcciones, se puede concluir que la institución tiene políticas poco eficientes en cuanto al otorgamiento y cobranza de créditos. Los resultados revelan que el 6,09% de las obligaciones pendientes de cobro corresponden a vencimientos de 1 a 30 días, el 3,02% corresponden a vencimientos de 61 a 90 días, el 17,99% corresponden a vencimientos de 91 a 160 días, el 64,87% corresponden a vencimientos de 181 a 365 días, y el 8,03% corresponden a vencimientos de más de 365 días. Se han emitido solicitudes de confirmación a la totalidad de los clientes, de los cuales el 52,32% han respondido de manera afirmativa, el 0,98% han respondido de manera negativa, y el 0,50% no han respondido. Solo el 54% de los clientes ha proporcionado respuestas, lo que llevó a la auditoría a aplicar procedimientos alternativos para evaluar la razonabilidad del saldo.

COMENTARIO

El registro contable ha sido llevado a cabo de manera apropiada, y se ha constatado que los contribuyentes son conscientes de sus deudas, pero no las están pagando debido a la falta de recursos o porque han optado por abandonar los procedimientos con la institución. Estas circunstancias están ocasionando dificultades en el proceso de recaudación y podrán tener efectos financieros negativos para la entidad.



GOBIERNO AUTONÓMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
LISTADO DE CONTRIBUYENTES
jun-22

PPE

Tributo	Contribuyente	Identificación	Valor Emitido	F. Vencimiento
MULTAS CONSTRUCCIONES	UVILLUS AYALA CESAR DELFIN	1700414194	593,54	2021/10/21
MULTAS CONSTRUCCIONES	CONSTANTE MARCELO	1703627701	400,9	2021/10/21
MULTAS CONSTRUCCIONES	MOROCHO PATIÑO SEGUNDO JUAN	1700132150	400,9	2021/11/29
MULTAS CONSTRUCCIONES	UNION DE ORGANIZACIONES INDIGENAS DE COTOPAXI RESIDENTES EN QUIT UNION DE ORG	1792060974001	40000,9	2021/11/20
MULTAS CONSTRUCCIONES	VILLACRESES CARBO GERARDO JAVIER	1706384391	720,9	2021/12/04
MULTAS CONSTRUCCIONES	CUEVA MANUEL MESIAS	0501559603	537,23	2021/03/02
MULTAS CONSTRUCCIONES	CALISPA RENE PATRICIO	1705330049	400,9	2021/07/18
MULTAS CONSTRUCCIONES	CALO CALO MARIA JOSEFINA	0500944376	1388,39	2021/04/25
MULTAS CONSTRUCCIONES	ESPINOSA TADAY ARTURO FILIBERTO	0701033185	124,16	2021/05/20
MULTAS CONSTRUCCIONES	CHICAIZA ACOSTA LUIS EFRAIN	1709765141	504,89	2021/05/25
MULTAS CONSTRUCCIONES	MORALES MORALES JOSE RAUL	1714424338	400,9	2021/06/20
MULTAS CONSTRUCCIONES	UNION DE ORGANIZACIONES INDIGENAS DE COTOPAXI RESIDENTES EN QUIT UNION DE ORG	1792060974001	11153,58	2022/02/27
MULTAS CONSTRUCCIONES	PESANTEZ FRAFAN MANUEL TELMO	0100877497	8108,72	2021/12/18
MULTAS CONSTRUCCIONES	CUENCA CUENCA CARMEN OLANDA	1101345096	1779,35	2021/12/18
MULTAS CONSTRUCCIONES	PALLO TOCTE MANUEL	0502426422	1412,09	2021/12/18
MULTAS CONSTRUCCIONES	LUJE CARDENAS CHRISTIAN RODRIGO	1714359112	1184,48	2021/04/04
MULTAS CONSTRUCCIONES	TERAN PERUGACHI ROSA MARIA	1722808076	151,2	2021/05/20
MULTAS CONSTRUCCIONES	PAGUAY CUJI MILTON RUBEN	0604396077	3280,25	2021/05/25
MULTAS CONSTRUCCIONES	AUQUILLA ROLDAN MARIA MANUELA	0605921428	3252,78	2022/03/09
MULTAS CONSTRUCCIONES	MARCALLA MOLINA FLORESMILO ARMANDO	1711156610	1165,36	2022/04/30
MULTAS CONSTRUCCIONES	CAILLAGUA CAILLAGUA ARTURO	0502283898	1391,17	2022/04/19
MULTAS CONSTRUCCIONES	SHIGUI CAILLAGUA JOSE FRANCISCO	0502844384	2353,86	2022/05/31
MULTAS CONSTRUCCIONES	QUILLUPANGUI NEGRETE HORTENSIA	1702274794	480,24	2022/05/31
MULTAS CONSTRUCCIONES	TOAPANTA DELIA MARIA	1702062918	477,06	2022/05/31
MULTAS CONSTRUCCIONES	BASANTES PEREZ HUGO SEGUNDO VICENTE	1702977347	1851,08	2022/05/31
MULTAS CONSTRUCCIONES	MORALES LUCANO BYRON VINICIO	1716306418	425,9	2003/01/31
MULTAS CONSTRUCCIONES	GUANOCHANGA FAJARDO JOSE EDUARDO	1708359102	425,9	2022/03/01
MULTAS CONSTRUCCIONES	VILLACIS LLUMIUXI LUIS RIGOBERTO	1713841813	425,9	2022/01/31



JEBP AUDITORES S.A.
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
 Análisis de Antigüedad de Saldos - Confirmación de Saldos
CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS
TERRENOS
 Período: 01 de enero hasta el 30 de junio del 2022

C6
1/1

Método analítico o antigüedad de saldos

No	Clientes	Saldo de cartera 31/12/2022 USD	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS MORA	ANTIGÜEDAD DE SALDOS						ANÁLISIS Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS				Observación
					SALDOS VENCIDOS						CONTESTADAS		NO CONTESTA	INCONFORMES ACLARADAS	
					1 - 30 días	31 - 60 días	61 - 90 días	91 - 180 días	181 - 365 días	Más de 365 días	CONFORME	INCONFORME			
				30/6/2022											
1	COMITE DE DESARROLLO COMUNITARIO LOS PINOS	889.296,91	2020/03/19	833						889.296,91	889.296,91	-			
Total		889.296,91			-	-	-	-	-	889.296,91	889.296,91	-	-	-	-
					0,00%						100,00%		0,00%		


SALDO SEGÚN CONTABILIDAD 735.156,91
 SALDO SEGÚN AUDITORÍA 889.296,91
 SALDO SEGÚN AUDITORÍA 154.140,00 = AJ

MARCA	SIGNIFICADO
V	Verificado
C	Comprobado
Σ	Sumatoria
Π	Revisado
Δ	Diferencia
E	Tomado del Libro Mayor
V	Cotejado
V	Verificado en Libros
E	Cálculo Conforme
IA	Inconformidad recibida y aclarada
C	Conforme
AJ	Ajuste
REC	Reclasificación

Realizado	Revisado
JESA	BPCY
Fecha	Fecha
21/7/2023	21/7/2023

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA ANTIGÜEDAD DE SALDOS
 Luego de llevar a cabo el análisis de antigüedad de saldos en terrenos, se concluye que la institución tiene políticas poco eficientes en cuanto a la concesión y recuperación de créditos. Los resultados indican que la totalidad de las deudas pendientes de cobro corresponden a vencimientos de más de 365 días. Se han enviado solicitudes de confirmación a todos los clientes, y se ha obtenido una respuesta favorable del 100% de ellos, indicando que están conformes con las deudas pendientes de cobro.

COMENTARIO
 Se ha realizado un registro apropiado y se ha verificado que los contribuyentes son conscientes de sus deudas, pero no las están pagando debido a la falta de recursos o porque han decidido abandonar los trámites con la institución. Estas situaciones están generando dificultades en el proceso de recaudación y podrían tener consecuencias financieras negativas para la entidad. De acuerdo con la ordenanza del Gad del cantón Mejía, en el artículo Art. 10 que trata sobre las Notificaciones del Título de Crédito, se notificará al deudor, a sus herederos o a sus representantes legales, otorgándoles un plazo de ocho días para el pago a partir de la fecha de recepción de la notificación.

 GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA LISTADO DE CONTRIBUYENTES jun-22	PPE
Tributo: TERRENOS	Contribuyente: COMITE DE DESARROLLO COMUNITARIO LOS PINOS
Identificación: 1792260191001	Valor Emitido: 889296,91
F.Vencimiento: 2020/03/19	



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE AJUSTES

16

1/6

RefPT	Detalle	Pacial	Debe	Haber
	-1			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		3,90	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	3,90		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			3,90
	Ref/ Tramite cancelado			
	-2			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		4,02	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	4,02		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			4,02
	Ref/ Tramite cancelado			
	-3			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		2,48	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	2,48		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			2,48
	Ref/ Tramite cancelado			
	-4			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		3,88	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	3,88		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			3,88
	Ref/ Tramite cancelado			
	-5			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		39,95	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	39,95		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			39,95
	Ref/ Título duplicado			
	-6			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		2,63	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	2,63		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			2,63
	Ref/ Tramite cancelado			
	-7			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		34,40	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	34,40		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			34,40
	Ref/ Título duplicado			
	-8			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		38,27	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	38,27		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			38,27
	Ref/ Título duplicado			
	-9			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		3,88	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	3,88		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			3,88
	Ref/ Tramite cancelado			
	-10			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		3,33	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	3,33		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			3,33
	Ref/ Tramite cancelado			



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE AJUSTES

16

2/6

	-11			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		4,04	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	4,04		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			4,04
	Ref/ Tramite cancelado			
	-12			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		3,32	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	3,32		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			3,32
	Ref/ Tramite cancelado			
	-13			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		38,27	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	38,27		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			38,27
	Ref/ Título duplicado			
	-14			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		3,88	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	3,88		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			3,88
	Ref/ Tramite cancelado			
	-15			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		4,15	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	4,15		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			4,15
	Ref/ Tramite cancelado			
	-16			
B1	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		4,02	
	IMPUESTO PREDIO URBANO	4,02		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			4,02
	Ref/ Tramite cancelado			
	-17			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		4,97	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	4,97		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			4,97
	Ref/ Tramite cancelado			
	-18			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		4,50	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	4,50		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			4,50
	Ref/ Tramite cancelado			
	-19			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		2,23	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	2,23		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			2,23
	Ref/ Tramite cancelado			
	-20			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,55	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,55		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,55
	Ref/ Título duplicado			
	-21			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,56	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,56		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,56
	Ref/ Título duplicado			
	-22			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,56	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,56		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,56
	Ref/ Título duplicado			
	-23			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,56	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,56		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,56
	Ref/ Título duplicado			
	-24			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,55	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,55		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,55
	Ref/ Título duplicado			



JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE

16

3/6

	-25			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,56	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,56		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,56
	Ref/ Título duplicado			
	-26			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,55	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,55		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,55
	Ref/ Título duplicado			
	-27			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,56	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,56		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,56
	Ref/ Título duplicado			
	-28			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,55	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,55		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,55
	Ref/ Título duplicado			
	-30			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,56	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,56		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,56
	Ref/ Título duplicado			
	-31			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,56	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,56		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,56
	Ref/ Título duplicado			
	-32			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,56	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,56		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,56
	Ref/ Título duplicado			
	-33			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,56	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,56		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,56
	Ref/ Título duplicado			
	-34			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,55	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,55		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,55
	Ref/ Título duplicado			
	-35			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,56	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	10,56		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			10,56
	Ref/ Título duplicado			
	-36			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		7,22	
	A LOS PREDIOS RUSTICOS	7,22		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			7,22
	Ref/ Excedente en título emitido			
	-37			
B2	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		0,90	
	EXCEDENTES Y DIFERENCIAS SUPERFICIES TERRENOS RUSTICOS	0,90		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			0,90
	Ref/ Excedente en título emitido			
	-38			
B5	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		0,90	
	A LOS ACTIVOS TOTALES	0,90		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			0,90
	Ref/ Tramite cancelado			
	-39			
B5	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		0,90	
	A LOS ACTIVOS TOTALES	0,90		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			0,90
	Ref/ Tramite cancelado			
	-40			
B5	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		0,90	
	A LOS ACTIVOS TOTALES	0,90		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			0,90
	Ref/ Tramite cancelado			

AJUSTES



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE AJUSTES

16

4/6

	-41			
B5	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		1,50	
	A LOS ACTIVOS TOTALES	1,50		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			1,50
	Ref/ Tramite cancelado			
	-42			
B9	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		357,54	
	PATENTE ANUAL 5001-10000	357,54		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			357,54
	Ref/ Error en registro			
	-43			
B10	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		95,10	
	PATENTE ANUAL 10001-20000	95,10		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			95,10
	Ref/ Error en registro			
	-44			
B11	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		212,70	
	PATENTE ANUAL 20001-30000	212,70		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			212,70
	Ref/ Error en registro			
	-45			
B12	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		2.718,51	
	PATENTE EMPRESA 0-31000	2.718,51		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			2.718,51
	Ref/ Error en registro			
	-46			
B14	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		35,40	
	PATENTE EMPRESA 3571.729,00 EN ADELANTE	35,40		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			35,40
	Ref/ Error en registro			
	-47			
B15	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		5,90	
	IMPUESTO ANUAL A LOS VEHICULOS DE 1001 A 4000	5,90		
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS			5,90
	Ref/ Error en registro			
	-48			
B16	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		5.836,15	
	RECOLECCION DE BASURA	5.836,15		
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES			5.836,15
	Ref/ Error en registro			
	-49			
B17	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		450,00	
	CAMIONES Y VEHICULOS PESADOS MAS DE DOS EJES	450,00		
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES			450,00
	Ref/ Error en registro			
	-50			
B18	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		9.959,48	
	CONSTRUCCIONES COMERCIALES Y SERVICIOS	9.959,48		
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES			9.959,48
	Ref/ Error en registro			
	-51			
B19	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		8.529,10	
	CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES	8.529,10		
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES			8.529,10
	Ref/ Error en registro			
	-52			
B20	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		0,90	
	CONSTRUCCIONES EN ZONAS INDUSTRIALES	0,90		
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES			0,90
	Ref/ Error en registro			
	-53			
B21	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		20,90	
	LINEA DE FABRICA	20,90		
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES			20,90
	Ref/ Titulo duplicado			
	-54			
B22	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		0,90	
	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO APROBACION DE PLANOS	0,90		
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES			0,90
	Ref/ Error en registro			



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE AJUSTES

16

5/6

	-55		
B23	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		301,92
	PERMISO DE CERRAMIENTO	301,92	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		301,92
	Ref/ Error en registro		
	-56		
B24	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		0,90
	RP INSCRIPCION O CANCELACION DE PATRIMONIO FAMILIAR Y TESTAMENTO	0,90	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		0,90
	Ref/ Error en registro		
	-57		
B25	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		59,10
	RP INSCRIPCION POSESION EFECTIVA	59,10	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		59,10
	Ref/ Título duplicado		
	-58		
B27	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		2,70
	RP CERTIFICADO DE BIENES RAICES	2,70	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		2,70
	Ref/ Error en registro		
	-59		
B28	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		7,90
	RP CONSTITUCION DE HIPOTECA Y PHI	7,90	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		7,90
	Ref/ Título duplicado		
	-60		
B32	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		1,11
	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	1,11	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		1,11
	Ref/ Título duplicado		
	-61		
B32	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		1,11
	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	1,11	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		1,11
	Ref/ Título duplicado		
	-62		
B32	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		1,11
	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	1,11	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		1,11
	Ref/ Título duplicado		
	-63		
B32	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		1,11
	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	1,11	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		1,11
	Ref/ Título duplicado		
	-64		
B32	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		1,11
	CONSTRUCCIONES DE PARQUES Y JARDINES	1,11	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		1,11
	Ref/ Título duplicado		
	-65		
B34	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		32,52
	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	32,52	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		32,52
	Ref/ Título desconocido		
	-66		
B34	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,48
	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	10,48	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		10,48
	Ref/ Tramite cancelado		
	-67		
B34	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		5,47
	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	5,47	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		5,47
	Ref/ Tramite cancelado		
	-68		
B34	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		5,10
	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	5,10	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		5,10
	Ref/ Tramite cancelado		
	-69		
B34	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,24
	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	10,24	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		10,24
	Ref/ Título duplicado		
	-70		
B34	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,24
	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	10,24	
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES		10,24
	Ref/ Título duplicado		



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE AJUSTES

16

6/6

	-71			
B34	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		10,24	
	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	10,24		
	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES			10,24
	Ref/ Título duplicado			
	-72			
B36	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		11,70	
	DIPLAT-1	11,70		
	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			11,70
	Ref/ Error en registro			
	-73			
B37	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		11,00	
	DPLM-2	11,00		
	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			11,00
	Ref/ Error en registro			
	-74			
B39	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		70,00	
	LIBRO DE OBRA	70,00		
	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			70,00
	Ref/ Error en registro			
	-75			
B40	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		0,90	
	SERVICIOS TECNICO Y ADMINISTRATIVO 0.2%	0,90		
	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			0,90
	Ref/ Error en registro			
	-76			
B47	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		400,90	
	MULTAS CONSTRUCCIONES	400,90		
	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			400,90
	Ref/ Error en registro			
	-77			
B48	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		879,90	
	MULTAS COMISARIA MUNICIPAL	879,90		
	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			879,90
	Ref/ Error en registro			
	-78			
B49	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		275,35	
	INFRACCIONES TRANSPORTE	275,35		
	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			275,35
	Ref/ Error en registro			
	-79			
B50	A LA UTILIDAD POR LA VENTA DE PREDIOS URBANOS		154.140,00	
	CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	154.140,00		
	TERRENOS			154.140,00
	Ref/ Error en registro			
	SUMA TOTAL		184.851,48	184.851,48



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE RECLASIFICACIÓN

17

1/3

Ref PT	Detalle	Pacial	Debe	Haber
	-a			
B2	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		4,02	
	Cuentas por Cobrar			4,02
	Impuesto Predio Rustico	4,02		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-b			
B2	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		20,94	
	Cuentas por Cobrar			20,94
	Impuesto Predio Rustico	20,94		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-c			
B2	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		2,01	
	Cuentas por Cobrar			2,01
	Impuesto Predio Rustico	2,01		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-d			
B2	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		2,90	
	Cuentas por Cobrar			2,90
	Impuesto Predio Rustico	2,90		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-e			
B2	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		2,83	
	Cuentas por Cobrar			2,83
	Impuesto Predio Rustico	2,83		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-f			
B2	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		2,20	
	Cuentas por Cobrar			2,20
	Impuesto Predio Rustico	2,20		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-g			
B5	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		8,43	
	Cuentas por Cobrar			8,43
	A LOS ACTIVOS TOTALES	8,43		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-h			
B5	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		249,48	
	Cuentas por Cobrar			249,48
	A LOS ACTIVOS TOTALES	249,48		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-i			
B5	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		54,79	
	Cuentas por Cobrar			54,79
	A LOS ACTIVOS TOTALES	54,79		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-j			
B5	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		61,84	
	Cuentas por Cobrar			61,84
	A LOS ACTIVOS TOTALES	61,84		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-k			
B5	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		160,15	
	Cuentas por Cobrar			160,15
	A LOS ACTIVOS TOTALES	160,15		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-l			
B5	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		419,42	
	Cuentas por Cobrar			419,42
	A LOS ACTIVOS TOTALES	419,42		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-m			
B5	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		1.434,39	
	Cuentas por Cobrar			1.434,39
	A LOS ACTIVOS TOTALES	1.434,39		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-n			
B5	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		526,38	
	Cuentas por Cobrar			526,38
	A LOS ACTIVOS TOTALES	526,38		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-ñ			
B5	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		296,77	
	Cuentas por Cobrar			296,77
	A LOS ACTIVOS TOTALES	296,77		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-o			
B5	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		576,43	
	Cuentas por Cobrar			576,43
	A LOS ACTIVOS TOTALES	576,43		
	Ref/ Baja de título de Crédito			



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.

HOJA DE RECLASIFICACIÓN

17

2/3

	-p			
B6	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		34.884,15	
	Cuentas por Cobrar			34.884,15
	A LOS ESPECTACULOS PÚBLICOS	34.884,15		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-q			
B6	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		4,90	
	Cuentas por Cobrar			4,90
	A LOS ESPECTACULOS PÚBLICOS	4,90		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-r			
B7	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		15,90	
	Cuentas por Cobrar			15,90
	PATENTE ANUAL-2000	15,90		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-s			
B7	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		15,90	
	Cuentas por Cobrar			15,90
	PATENTE ANUAL-2000	15,90		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-t			
B13	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		5,90	
	Cuentas por Cobrar			5,90
	PATENTE EMPRESA 31001.00 A 3571.728,00	5,90		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-u			
B13	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		5,90	
	Cuentas por Cobrar			5,90
	PATENTE EMPRESA 31001.00 A 3571.728,00	5,90		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-v			
B13	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		5,90	
	Cuentas por Cobrar			5,90
	PATENTE EMPRESA 31001.00 A 3571.728,00	5,90		
	Ref/ Baja de título de Crédito			
	-w			
B26	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		7,90	
	Cuentas por Cobrar			7,90
	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	7,90		
	Ref/ Baja de título emitido erróneamente			
	-x			
B26	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		7,90	
	Cuentas por Cobrar			7,90
	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	7,90		
	Ref/ Baja de título emitido erróneamente			
	-y			
B26	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		7,90	
	Cuentas por Cobrar			7,90
	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	7,90		
	Ref/ Baja de título emitido erróneamente			
	-z			
B26	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		7,90	
	Cuentas por Cobrar			7,90
	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	7,90		
	Ref/ Baja de título emitido erróneamente			
	-aa			
B26	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		7,90	
	Cuentas por Cobrar			7,90
	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	7,90		
	Ref/ Baja de título emitido erróneamente			
	-ab			
B26	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		7,90	
	Cuentas por Cobrar			7,90
	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	7,90		
	Ref/ Baja de título emitido erróneamente			
	-ac			
B26	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		7,90	
	Cuentas por Cobrar			7,90
	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	7,90		
	Ref/ Baja de título emitido erróneamente			



JEBP AUDITORES S.A.

JEBP AUDITORES S.A.
HOJA DE RECLASIFICACIÓN

17

3/3

	-ad			
B26	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		7,90	
	Cuentas por Cobrar			7,90
	RP CERTIFICADO DE GRAVAMENES	7,90		
	Ref/ Omisión de registro de título de crédito			
	-ae			
B26	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		7,90	
	Cuentas por Cobrar			7,90
	RP RAZONES DE INSCRIPCION	7,90		
	Ref/ Título pagado			
	-af			
B29	Cajas Recaudadoras		10,90	
	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones			10,90
	RP CONSTITUCION DE HIPOTECA Y PHI	10,90		
	Ref/ Omisión de registro de título de crédito			
	-ag			
B30	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		12.209,08	
	Cuentas por Cobrar			12.209,08
	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	12.209,08		
	Ref/ Baja de título emitido erroneamente			
	-ah			
B30	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		89,63	
	Cuentas por Cobrar			89,63
	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	89,63		
	Ref/ Baja de título emitido erroneamente			
	-ai			
B30	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		162,63	
	Cuentas por Cobrar			162,63
	RP DERECHO DE REGISTRO DE LA PROPIEDAD	162,63		
	Ref/ Baja de título emitido erroneamente			
	-aj			
B31	Cajas Recaudadoras		1.902,93	
	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones			1.902,93
	SUBDIVISION Y O FRACCIONAMIENTO AREAS VERDES	1.902,93		
	Ref/ Omisión de registro de título de crédito			
	-ak			
B34	Cajas Recaudadoras		4,04	
	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones			4,04
	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	4,04		
	Ref/ título de crédito pagado			
	-al			
B34	Cajas Recaudadoras		7,45	
	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones			7,45
	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	7,45		
	-am			
B34	Cajas Recaudadoras		6,45	
	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones			6,45
	ACERAS, BORDILLOS Y CERCAS	6,45		
	Ref/ título de crédito pagado			
	-an			
B35	Cajas Recaudadoras		1,00	
	Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios			1,00
	CERT. AVALUOS Y CATASTROS	1,00		
	Ref/ Omisión de registro de título de crédito			
	-añ			
B38	Cajas Recaudadoras		1,00	
	Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios			1,00
	DPLM-2	1,00		
	Ref/ Omisión de registro de título de crédito			
	-ao			
B39	Cajas Recaudadoras		20,90	
	Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios			20,90
	USO DE SUELO	20,90		
	Ref/ Omisión de registro de título de crédito			
	-ap			
B47	Baja de cuentas por cobrar con afección presupuestaria		425,90	
	CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS			425,90
	MULTAS CONSTRUCCIONES	425,90		
	Ref/ Baja de título emitido erroneamente			

JEBP AUDITORES S.A
 GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DEL CANTÓN MEJÍA
 HALLAZGOS DE AUDITORÍA
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2022

HH
1/

REF P/T	FECHA	TÍTULO	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFECTO	CONCLUSIÓN	RECOMENDACIÓN
	25/7/2023	Desactualización de listado de contribuyentes	Cuenta con un número exagerado de contribuyentes deudores	No se atiende a las reclamaciones, incumplimiento a la ordenanza de MEJIA art.12 "Dentro del plazo señalado en el Art. 10 de esta ordenanza, el deudor, sus herederos o sus representantes legales, a través de su abogado deberán presentar sus reclamaciones en un lapso de cinco días caso contrario no habrá reclamación ni impugnación alguna, según lo establece el Código Tributario en su Artículo 151.	Retraso en procesos para el cobro	Problemas con clientes que ya han cancelado o contribuyentes que han desistido de sus tramites	Listado no actualizado que no han permitido identificar títulos pagados, abandono de títulos, entre otros.	Abogada de Coactivas: Si se presenta una reclamación en coactivas, se deberá justificar con documentación y actualizar el sistema con los nuevos datos, así se pueda contar con los contribuyentes necesarios que sean adecuados de cobro. Analistas de rentas: verifiquen en sus sistemas los contribuyentes que han dado cumplimiento a los pagos de sus títulos de crédito, si empresas han dejado de funcionar, actualicen el sistema antes de mandar el listado a coactivas ya que coactivas se encarga de las notificaciones y cobros.
	25/7/2023	Cobro montos mayoritarios	Los recaudadores solo se enfocan en cobrar los montos mayores no menores	Irrespetan la ordenza del Cantón Mejía al art. 5 "Es el vínculo jurídico personal existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en tal virtud debe satisfacerse una prestación en dinero, especies, o servicios apreciables en dinero. Habiéndose de considerar como obligaciones Tributarias: Impuestos, tasas y contribuciones."	El cobrar solo montos mayores hace que se omitan los valores menores	Aumento de la deuda por omisión de valores minoritarios	La directora de coactivas menciona que se preocupan más de los montos mayores para recaudar no los montos menores	Por lo que se sugiere al alcalde de turno: Realizar modificaciones enfocadas a la recuperación de cartera y a su vez que sus consejos para cada área propongan estrategias de mejora, es decir recuperar los 3 millones de dólares que están afectando a las cuentas por cobrar. A la Abogada de coactivas: Al funcionario que se encuentre en calidad de recaudar mencionado que debe realizar un seguimiento adecuado para los cobros y las recaudaciones se las realicen sin excepción alguna.
C1	28/7/2023	Registros erroneos	Al realizar la ejecución del examen especial, se evidencio que existen títulos de créditos emitidos en duplicado, con valores erroneos y omisión de registros	Para el cobro de créditos tributarios, comprendiéndose en ellos los intereses, multas y otros recargos como costas de ejecución, las administraciones tributarias central y seccional, según los artículos 64 y 65 del Código Tributario, en el caso no atender las obligaciones, se procede a notificar al contribuyente, el contribuyente deberá atender el llamado y presentar sus reclamaciones, en caso de no haber respuestas se tomará medidas con el apoyo de la abogada de coactivas	Mantiene un proceso poco efectivo para la recuperación de cartera.	Mantiene un retroceso en la recaudación de valores, perdida de confiabilidad. Además, se puede evidenciar errores en registros por los impuestos predio urbano, impuesto predio rustico, excedentes y diferencias superficies terrenos rústicos, a los activos totales, a los espectáculos públicos, las patentes anuales desde 0 al 30.000, patente empresas, impuesto anual a los vehículos, en cada uno de los mismos se evidencia errores que por registros, duplicados o títulos caducos.	Una vez realizada la auditoria se pudo determinar que no se cumple a cabalidad las disposiciones legales para los registros de las actividades contables que realiza la entidad con lo que respecta a cuentas por cobrar, siendo así que se han identificado algunos errores que deben ser corregidos con previa solicitud al Ministerio de Finanzas para realizar modificaciones pertinentes en el sistema e-SIGEF.	A la contadora: Verificar los registros contables antes de poderlos remitir al sistema del e-SIGEF, ya que los mismo podrían acarrear problemas para la designación de su presupuesto. A la abogada de coactivas: Verificar que los títulos de créditos no sean emitidos en duplicado ya que afectan al contribuyente y los mismo pueden realizar reclamos en afectación a la institución.
C2	28/7/2023	Registros erroneos	Al realizar la ejecución del examen especial, se evidencio que existen títulos de créditos emitidos en duplicado, con valores erroneos y omisión de registros	Para el cobro de créditos tributarios, comprendiéndose en ellos los intereses, multas y otros recargos como costas de ejecución, las administraciones tributarias central y seccional, según los artículos 64 y 65 del Código Tributario, en el caso no atender las obligaciones, se procede a notificar al contribuyente, el contribuyente deberá atender el llamado y presentar sus reclamaciones, en caso de no haber respuestas se tomará medidas con el apoyo de la abogada de coactivas	Mantiene un proceso poco efectivo para la recuperación de cartera.	Además, se puede evidenciar errores en registros a recolección de basura, camiones y vehículos pesados más de dos ejes, construcciones comerciales y servicios, construcciones residenciales, construcciones en zonas industriales, línea de fábrica, subdivisión y o fraccionamiento aprobación de planos, en cada uno de los mismos se evidencia errores que por registros, duplicados o títulos caducos.	Una vez realizada la auditoria se pudo determinar que no se cumple a cabalidad las disposiciones legales para los registros de las actividades contables que realiza la entidad con lo que respecta a cuentas por cobrar, siendo así que se han identificado algunos errores que deben ser corregidos con previa solicitud al Ministerio de Finanzas para realizar modificaciones pertinentes en el sistema e-SIGEF.	A la contadora: Verificar los registros contables antes de poderlos remitir al sistema del e-SIGEF, ya que los mismo podrían acarrear problemas para la designación de su presupuesto. A la abogada de coactivas: Verificar que los títulos de créditos no sean emitidos en duplicado ya que afectan al contribuyente y los mismo pueden realizar reclamos en afectación a la institución.
C3	28/7/2023	Registros erroneos	Al realizar la ejecución del examen especial, se evidencio que existen títulos de créditos emitidos en duplicado, con valores erroneos y omisión de registros	Para el cobro de créditos tributarios, comprendiéndose en ellos los intereses, multas y otros recargos como costas de ejecución, las administraciones tributarias central y seccional, según los artículos 64 y 65 del Código Tributario, en el caso no atender las obligaciones, se procede a notificar al contribuyente, el contribuyente deberá atender el llamado y presentar sus reclamaciones, en caso de no haber respuestas se tomará medidas con el apoyo de la abogada de coactivas	Mantiene un proceso poco efectivo para la recuperación de cartera.	Dentro de las cuentas por cobrar de venta de bienes y servicios, se encuentran, cert. Avalios y catastros, DIPLAT-1, DPLM-2, servicios técnicos administrativos-especies, libro de obra, uso del suelo, en cada uno de los mismos se evidencia errores que por registros, duplicados o títulos caducos.	Realizado el examen especial con respecto a las cuentas por cobrar venta de bienes y servicios, se determina los errores tanto en registros, como en títulos que ya han sido cancelados por parte de los clientes y no han sido atendidas sus reclamaciones porque lo que al recibir información por parte de los contribuyentes se ha denotado varias inconsistencias, además de agradecer a los mismos por brindar la información necesaria para corroborar información existente en el GAD MEJÍA.	A la contadora: Verificar los registros contables antes de poderlos remitir al sistema del e-SIGEF, ya que los mismo podrían acarrear problemas para la designación de su presupuesto. A la abogada de coactivas: Verificar que los títulos de créditos no sean emitidos en duplicado ya que afectan al contribuyente y los mismo pueden realizar reclamos en afectación a la institución.
C4	28/7/2023	Registros erroneos	Al realizar la ejecución del examen especial, se evidencio que existen títulos de créditos emitidos en duplicado, con valores erroneos y omisión de registros	Para el cobro de créditos tributarios, comprendiéndose en ellos los intereses, multas y otros recargos como costas de ejecución, las administraciones tributarias central y seccional, según los artículos 64 y 65 del Código Tributario, en el caso no atender las obligaciones, se procede a notificar al contribuyente, el contribuyente deberá atender el llamado y presentar sus reclamaciones, en caso de no haber respuestas se tomará medidas con el apoyo de la abogada de coactivas	Mantiene un proceso poco efectivo para la recuperación de cartera.	Dentro de las cuentas por cobrar renta de inversiones y multas, se encuentran arrendamiento de cementerio nicho, en el cual se puede evidenciar la gran mayoría de problemas ya que existen personas que arriendan los nichos y se olvidan de su obligación de pago y se dejan acumular la deuda. Así como también están los arrendos del uso del suelo del cementerio, arriendo de puestos en el mercado mayorista y mercado central que en mucho de los casos los contribuyentes conocen la deuda y están dispuestos al pago.	Con lo que respecta a cuentas por cobrar rentas de inversiones y multas, se puede mencionar que no existe un gran número de errores en los registros, ya que los contribuyentes se encuentran en conformidad con los valores que adeudan al municipio, cosa de la cual aún no cancelan, pero se ha podido identificar que no existe mayor error en los registros.	A la Contadora: Mantener un buen mecanismo para el control de estas cuentas, siendo pertinente la aplicación de los controles a los otros impuestos para que así no se cometan muchos errores al momento de recaudar el efectivo.
C6	28/7/2023	Registros erroneos	Al realizar la ejecución del examen especial, se evidencio que los valores no coinciden con los registros contables	Para el cobro de créditos tributarios, comprendiéndose en ellos los intereses, multas y otros recargos como costas de ejecución, las administraciones tributarias central y seccional, según los artículos 64 y 65 del Código Tributario, en el caso no atender las obligaciones, se procede a notificar al contribuyente, el contribuyente deberá atender el llamado y presentar sus reclamaciones, en caso de no haber respuestas se tomará medidas con el apoyo de la abogada de coactivas	Modificaciones en beneficio para terceros	Las ventas por activos financieros lo que se discrepa es que en el registro se encuentra un valor exverante, que no se encuentra acorde a las evidencias de los registros. Los mismos que deben ser modificados	Se ha podido denotar a la culminación del examen especial que las cuentas por cobrar venta de activos financieros, el valor no coincide con lo que menciona el contribuyente a lo que muestra los registros contables siendo esta una afectación del considerable ya que su monto es mayor a lo verificado. Siendo posible una posible sospecha de fraude por parte de la administración de turno. Que se deberá verificar a través de una auditoría forense.	Al Alcalde: La persona que manipule registros contables, debe contar con principios éticos y profesionales los mismos que no deben dar una afectación a la entidad o que busque beneficio alguno. Siempre verificar los procedimientos que se llevan a cabo dentro de su administración A la contadora: Ser meticulosa al momento de registrar, controlar y manipular los registros, ya que no solo se verá afectada su carrera profesional, sino perjudicará a la institución.

7. IMPACTOS

7.1. Impacto Técnico

La investigación llevada a cabo evidenció sus consecuencias técnicas a través de la presentación de un informe de auditoría conclusivo. Este informe contiene sugerencias pertinentes que podrían ser implementadas en favor de la municipalidad del Cantón Mejía, con el respaldo del alcalde y la colaboración de la directora financiera.

Las recomendaciones ofrecidas en el informe final tienen el potencial de generar un impacto positivo en la administración y operaciones municipales. Estas sugerencias se han formulado considerando detalladamente las circunstancias y necesidades específicas del Cantón Mejía, con el propósito de optimizar su funcionamiento y ofrecer beneficios tangibles a la comunidad, los mismo que se basan en el análisis exhaustivo de los procesos internos, la gestión financiera y otros aspectos relevantes que fueron objeto de evaluación durante la investigación. El enfoque integral adoptado en esta auditoría garantiza que las sugerencias sean realistas, factibles y adaptadas al contexto local.

La colaboración entre el alcalde y la directora financiera resulta crucial para llevar a cabo la implementación efectiva de las recomendaciones. Su involucramiento activo asegurará la asignación adecuada de recursos, la supervisión de los avances y la superación de posibles obstáculos. Esta cooperación también contribuirá a mantener una comunicación fluida entre las partes interesadas, lo que facilitará la ejecución exitosa de las mejoras propuestas.

7.2. Impacto Social

La institución experimenta mejoras en sus procesos productivos, lo cual resulta fundamental para garantizar una gestión adecuada. Esta mejora tiene un efecto directo en la calidad del servicio al cliente y en la reducción de la cartera de créditos pendientes. Una

revisión minuciosa de los contribuyentes permite un control más eficiente, y la implementación de políticas pertinentes fortalece la capacidad de las administraciones entrantes para otorgar beneficios a la comunidad del Cantón Mejía.

Adicionalmente, esta optimización de procesos conlleva la rendición de cuentas de manera transparente ante la sociedad. El Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía se encuentra en una posición más exigente para justificar sus acciones y resultados ante la población. Este enfoque de transparencia refuerza la relación entre el gobierno local y los ciudadanos, promoviendo una mayor confianza y participación en la toma de decisiones.

7.3. Impacto Económico

Durante el desarrollo del examen especial sobre la cartera de crédito del GAD Mejía, se revelaron deficiencias notables en diversos aspectos, como la implementación de políticas, la administración y la recuperación de los fondos correspondientes. Estas deficiencias resaltan la necesidad de implementar acciones correctivas.

En consecuencia, la administración local podrá implementar estrategias para una recuperación efectiva de los fondos pendientes. Esto no solo permitirá el aumento de los ingresos municipales, sino que también respaldará la financiación de programas y servicios públicos. Esta medida contribuirá al bienestar de la comunidad al garantizar una inversión adecuada en áreas clave. Además, se abre la oportunidad de tomar medidas proactivas para limitar la acumulación de deudas no cobradas. Al abordar este problema de manera preventiva, se establece un flujo de efectivo más estable y sostenible. Esta acción también tiene el propósito de evitar la acumulación de deudas que, con el tiempo, podrían desencadenar desafíos financieros a largo plazo.

8. CONCLUSIONES

El análisis exhaustivo de la cartera de crédito del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Mejía requirió un respaldo sólido de conocimientos científicos y técnicos por parte de las investigadoras. Estos conocimientos fueron fundamentales para establecer procesos precisos destinados a evaluar la razonabilidad de los datos presentados en los estados financieros del período bajo auditoría, en concordancia con las regulaciones actuales que rigen la entidad.

Durante la ejecución de este encargo de auditoría, se implementaron métodos, técnicas e instrumentos especializados que resultaron vitales para recopilar evidencia pertinente y suficiente en relación a las cuentas por cobrar. Estos elementos respaldaron de manera sólida las conclusiones a las que arribamos a partir de los hallazgos identificados. La síntesis de estos hallazgos se encuentra detalladamente plasmada en el informe que hemos elaborado, el cual está destinado a beneficio de la autoridad administrativa en funciones. Dicha autoridad se beneficiará de manera significativa al utilizar estos resultados para guiar decisiones encaminadas a mejorar los procesos productivos de la institución.

Es relevante destacar que el enfoque de examen especial de auditoría empleado en este estudio posee aplicabilidad universal en distintas entidades. Constituye una herramienta valiosa para mitigar potenciales errores en diversos tipos de cuentas sujetas a auditoría. Además, esta metodología brinda apoyo a la administración al aportar elementos sólidos para evaluar la razonabilidad de los estados financieros. El resultado final de esta aproximación es la generación de información veraz y confiable que contribuye al bienestar de la comunidad en general, facilitando así una toma de decisiones informada y efectiva.

9. RECOMENDACIONES

Es crucial fomentar una auditoría interna o externa de alcance parcial de manera regular, evitando descuidar el proceso de auditoría en su totalidad. Es importante tener en cuenta que el último examen especial realizado a la cuenta en cuestión se llevó a cabo en 2014, dentro de este mismo proyecto. Este patrón podría indicar una tendencia a pasar por alto las auditorías. Para mantener un control adecuado sobre los procesos contables, de gestión, informáticos y otros ámbitos, es esencial valorar la implementación constante de auditorías, ya que estas contribuyen al mejoramiento integral de la entidad.

Es altamente recomendable que los sistemas informáticos sean integrados de manera estrecha para reducir la dependencia de la documentación en papel y agilizar la obtención de información en diversos contextos. Asimismo, se sugiere mantener todos los programas y listados actualizados de forma regular, con el propósito de detectar y rectificar posibles errores oportunamente.

A los funcionarios se les incita a prestar una atención más rigurosa a la lectura y comprensión de las políticas y normativas que rigen sus responsabilidades. Es esencial evitar asumir atribuciones que impliquen la creación de normas no establecidas oficialmente. Fomentar una comunicación fluida entre distintas áreas de la entidad resulta esencial. Además, se debe dar una seria consideración a las recomendaciones presentadas en los informes de auditoría, ya que estas sugerencias están diseñadas para ser aplicadas en beneficio y en pos del mejor funcionamiento de la entidad.

10. BIBLIOGRAFÍA

- Constitución de la República del Ecuador. (2021). *Constitución de la República del Ecuador*. LEXISFINDER.
- Córdova, M. (2019). *Gestión Financiera*. ECOE. doi:<https://www.studocu.com/es-mx/document/tecnologico-de-estudios-superiores-de-ecatepec/economia-orientada-a-las-empresas/gestion-financiera-2da-edicion/24454606>
- Correa, R. (2016). *Principios y Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental*. lexis.
- Guerrero, L. F. (2017). *Ley Orgánica de Empresas Públicas LOEP*. LEXIS.
- Hidalgo, M., Villaroel, A., & Hidalgo, M. (2019). *Presupuesto Empresarial*. IMPRENTA TALLPA. doi:<https://istvicenteleon.edu.ec/cidivl/wp-content/uploads/2020/03/Libro-Presupuesto-Empresarial.pdf>
- Las cuentas por cobrar dentro del sector público no financiero. (2019). *Las cuentas por cobrar dentro del sector público no financiero*. Ministerio de finanzas.
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado. (2018). *Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado*. lexis.
- LOEP. (16 de octubre de 2009). *LEY ORGANICA DE EMPRESAS PUBLICAS, LOEP*. Quito.
- Manrique, J. M. (2019). *Introducción a la auditoría*. Utex. doi:[file:///C:/Users/marce/Downloads/2019_LIBRO_INTRODUCCION%20A%20LA%20AUDITORIA%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/marce/Downloads/2019_LIBRO_INTRODUCCION%20A%20LA%20AUDITORIA%20(1).pdf)
- Manual General de Contabilidad Gubernamental. (2017). *Manual General de Contabilidad Gubernamental*. EISTAi.

Moreno, S. E. (2020). *Texto de Auditoria Financiera*.

doi:file:///C:/Users/marce/Downloads/2020_LIBRO_ESPARZA%20SERGIO%20AUDITORIA%20FINANCIERA%20(1).pdf

Normas de Control Interno. (2023). *Normas de Control Interno*.

Normas Ecuatorianas de Auditoria Gubernamental. (2008). *Normas Ecuatorianas de Auditoria Gubernamental*.

Ortíz, M. F., & González, C. S. (2019). *Gestión Financiera Empresarial*. UTMACH, 2018.

doi:Machala - Ecuador

Pichincha Gobierno Provincial. (2020). *ACTA QUE CONTIENE LA VERSIÓN MAGNETOFÓNICA DE LA SESIÓN ORDINARIA DEL CONSEJO PROVINCIAL DE PICHINCHA*. Pichincha: Lexus.

Rubio, N. M. (12 de Diciembre de 2019). *psicologiyamente*. Obtenido de psicologiyamente: <https://psicologiyamente.com/organizaciones/catalogo-de-cuentas>

Tapia, C., Mendoza, S., Castillo, S., & Guevara, E. (2019). *FUNDAMENTOS DE AUDITORÍA: APLICACIÓN PRÁCTICA DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITROÍA*. Instituto Mexicano de Contadores Públicos.
doi:<https://elibro.net/es/ereader/utcotopaxi/124948>

Yerovi, G. A., Vera, F. E., & Zambrano, R. M. (2018). *La auditoría financiera, una herramienta imprescindible para las empresa*. Ecuador: Lexus.