

**GAD DEL DISTRITO
METROPOLITANO DE QUITO**

**DIRECCIÓN METROPOLITANA
FINANCIERA**

**INFORME FINANCIERO
EJERCICIO ECONÓMICO 2019**

TABLA DE CONTENIDO

ESTADOS FINANCIEROS 2019

DESCRIPCIÓN	PAG.
Estado de Situación Financiera del año 2019 en comparación con el año 2018	3-6
Análisis del Estado de Situación Financiera	7-15
Análisis del Estado de Resultados	16-22
Notas aclaratorias a los Estados Financieros	23-42
Anexos	403-106

**GAD DEL DISTRITO METROPOLITANO DE
QUITO**

ESTADOS FINANCIEROS

2019

MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	AÑO 2019	AÑO 2018
1. ACTIVOS		
11. ACTIVOS CORRIENTES	786.259.123,53	579.769.083,38
111. DISPONIBILIDADES	373.213.204,89	216.275.047,27
111.01. CAJAS RECAUDADORAS	-	-
111.03. CURSO LEGAL	358.504.647,05	213.878.349,27
BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO		
111.15. LEGAL-ROTATIVA DE INGR.	14.702.049,73	2.390.189,89
111.33. NOTAS DE CREDITO POR EFECTIVIZAR	258,22	258,22
111.35. OTROS DOCUMENTOS POR EFECTIVIZAR	6.249,89	6.249,89
112. ANTICIPOS DE FONDOS	299.777.732,72	273.063.030,48
112.01. ANTICIPOS A SERVIDORES PUBLICOS	44.269,90	45.702,62
112.03. ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRAS DE	82.764.660,30	96.191.311,75
112.05. ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES Y/O SERV	42.805.882,44	43.208.755,05
112.07. ANTICIPOS POR OBLIG. DE OTROS ENTES PUBLIC	2.465,55	12.277,88
112.11. GARANTIAS ENTREGADAS	31.338.702,44	31.360.170,53
112.13. FONDOS DE REPOSICION	6.575,39	7.507,34
112.15. FONDOS A RENDIR CUENTAS	38.357,11	38.877,11
112.17. DEBITOS DE TESORERIA	39.134,20	42.345,39
112.21. EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR	139.143.081,74	98.596.341,38
112.36. PARTICIPACIONES FIDUCIARIAS	3.592.204,37	3.453.366,05
112.47. CERTIFICADOS DE TESORERIA - CTS	-	-
112.50. POR RECUPERACIÓN DE FONDOS	2.399,28	106.375,38
112.61. DEUDORES POR CONCILIACIÓN BANCARIA	-	-
113. CUENTAS POR COBRAR	113.268.185,92	90.431.005,63
113.11. CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS	-	-
CUENTAS POR COBRAR TASAS Y		
113.13. CONTRIBUCIONES	645,00	879,00
CUENTAS POR COBRAR VENTAS DE BIENES Y		
113.14. SERV.	-	-
CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERS.Y		
113.17. MULTAS	96.605,27	8.934,33
113.19. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	134.231,46	23.069,96
CTAS POR COBRAR TRASN.F. Y DONAC. DE		
113.28. CAPITAL E INVERSION	47.690.733,82	86.789.336,33
113.36. CTAS POR COBRAR FINANCIAMIENTO PUBLICO	-	-
113.81. CUENTAS POR COBRAR IVA	611,47	1.096,00
113.83. CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	65.345.358,90	3.627.690,01
132. EXISTENCIAS PARA PRODUCCION	-	-
EXISTENCIAS DE BIENES USO Y CONSUMO PARA		
132.08. PRODUC.	-	-
NO CORRIENTE	98.631.050,21	98.720.539,72
122. INVERSIONES PERMANENTES EN TITULOS Y VALC	56.853.379,41	56.482.227,41
122.05. INVERSIONES EN TITULOS Y VALORES	56.853.379,41	56.482.227,41
123. INVERSIONES EN PRESTAMOS Y ANTICIPOS	200.000,00	200.000,00
12301. CONCESION DE PRESTAMOS Y ANTICIPOS	200.000,00	200.000,00
124. DEUDORES FINANCIEROS	41.577.670,80	42.038.312,31
12483. CUENTAS POR COBRAR DE AÑOS ANTERIORES	41.577.670,80	42.038.312,31
14. INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	3.348.699.972,14	3.133.321.661,03
141. BIENES DE ADMINISTRACION	1.801.148.111,03	1.826.642.366,86
141.01. BIENES MUEBLES	144.968.227,98	142.704.333,88
141.03. BIENES INMUEBLES	1.747.285.739,57	1.763.203.835,77
141.05. BIENES BIOLÓGICOS	233.747,40	244.579,01
141.99. (-) DEPRECIACION ACUMULADA	(91.339.603,92)	(79.510.381,80)
142. BIENES DE PRODUCCION	160.731.995,16	139.153.941,38
142.01. BIENES MUEBLES	-	-
142.03. BIENES INMUEBLES	160.731.995,16	139.153.941,38
142.99. (-) DEPRECIACION ACUMULADA	-	-
143. BIENES DE INFRAESTRUCTURA	1.383.928.682,98	1.158.171.010,84
143.01. BIENES MUEBLES	1.383.928.682,98	1.158.171.010,84
143.99. (-) DEPRECIACION ACUMULADA	-	-
144. BIENES DE PROYECTOS	-	-
131. CONSUMO	1.059.926,03	1.912.975,41
13101. EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO CTI	1.059.926,03	1.912.975,41
TOTAL ACTIVOS	4.234.650.071,91	3.813.724.259,54
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
91107. ESPECIES VALORADAS EMITIDAS	1.226.083,75	1.451.832,89
91109. GARANTIAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTO:	285.171.177,27	327.850.138,60
91113. BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	30.956.536,37	33.320.647,22
91117. BIENES NO DEPRECIABLES	3.744.420,55	3.639.379,90
91119. OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	218.720,79	281.347,01
91123. TÍTULOS DE CRÉDITO EMITIDOS	389.400.318,72	362.720.110,13
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	710.717.257,45	729.263.455,75
TOTAL ACTIVOS + CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	4.945.367.329,36	4.542.987.715,29

NOTA: Las cuentas de orden son parte integrante de los Estados Financieros

	AÑO 2019	AÑO 2018
2. PASVOS		
21 CORRIENTES	185.403.963,73	101.568.424,65
212 DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	\$ 123.777.975,17	\$ 46.018.432,79
212.01 DEPOSITOS DE INTERMEDIACION	300.780,00	298.960,47
212.03 FONDOS DE TERCEROS	30.368.503,39	23.418.641,86
212.05 ANTICIPOS POR BIENES Y SERVICIOS	-	-
212.07 OBLIGACIONES DE OTROS ENTES PUBLICOS	10.361.701,30	8.755.065,81
212.11 GARANTIAS RECIBIDAS	82.746.990,48	13.545.764,65
213 CUENTAS POR PAGAR	\$ 61.625.988,56	\$ 55.549.991,86
213.51 CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	3.613.927,87	8.064.399,02
213.53 CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERV. DE CONSUMO	2.229.671,09	975.994,92
213.57 CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	776.896,64	81.631,00
213.58 CUENTAS POR PAGAR TRANSF. Y DONACIONES CTES.	455.932,00	449.269,60
213.71 CTAS.POR PAGAR GTOS EN PERSONAL PARA INVERS.	5.921.115,99	6.319.378,33
213.73 CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERV. PARA INVERS.	5.897.690,54	2.179.709,81
213.75 CUENTAS POR PAGAR OBRAS PUBLICAS	10.432.508,04	8.260.154,12
213.77 CTAS.POR PAGAR OTROS GASTOS DE INVERSION	480.954,88	38.067,81
213.78 CUENTAS POR PAGAR TRANSF. Y DONAC PARA INVERSION	7.894.469,71	11.057.570,25
213.81 CUENTAS POR PAGAR IVA	921,26	6.062,07
213.83 CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES	14.079.971,55	9.921.102,03
213.84 CUENTAS POR PAGAR INVERS. EN BIENES DE LARGA DURAC.	9.864.928,99	7.555.465,89
213.87 CUENTAS POR PAGAR INVERS. FINANCIERAS	-	641.187,01
213.99 Cuentas X pagar x oblig no reconoc ni pagad en años ant	-	-
223 EMPRESTITOS	1.129.499.920,10	1.025.524.765,66
223.01 CREDITOS INTERNOS	27.000.566,86	45.821.953,31
223.03 CREDITOS EXTERNOS	1.083.911.833,24	953.149.212,35
223.06 CRÉDITOS DEL SECTOR PRIVADO NO FINANCIERO	18.587.520,00	26.553.600,00
224 FINANCIEROS	67.616.910,95	62.655.399,30
224.15 ADMINISTRACION FONDOS AJENOS	5.959,20	5.959,20
224.83 CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	67.610.951,75	62.649.440,10
TOTAL PASVOS	1.382.520.794,78	1.189.748.589,61
PATRIMONIO		
611 PATRIMONIO PÚBLICO	2.630.142.840,33	2.111.627.949,83
61109 PATRIMONIO GOBIERNOS AUTONOMOS DESCENTRALIZADOS	2.630.142.840,33	2.111.627.949,83
61188 (-) DONACIONES ENTREGADAS EN BIENES MUEBLES E INMUE	-	-
61199 DONACIONES RECIBIDAS EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	-
618 RESULTADO DE EJERCICIOS	222.163.625,11	512.518.522,45
61801 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
61803 RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	222.163.625,11	512.518.522,45
619 (-) DISMINUCION PATRIMONIAL	(177.188,31)	(170.802,35)
61993 (-) DISMINUCION DE EXISTENCIAS	(4.601,17)	(4.601,23)
61994 (-) DISMINUCION DE BIENES DE LARGA DURACION	(172.587,14)	(166.201,12)
TOTAL PATRIMONIO	2.852.129.277,13	2.623.975.669,93
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	4.234.650.071,91	3.813.724.259,54
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
91107 EMISION DE ESPECIES VALORADAS	1.226.083,75	1.451.832,89
91109 RESPON.POR GARANT. EN VALORES, BIENES Y DTOS.	285.171.177,27	327.850.138,60
91113 RESPONSABILIDAD POR BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	30.956.536,37	33.320.647,22
91117 RESPON.POR BIENES NO DEPRECIABLES	3.744.420,55	3.639.379,90
91119 RESPON.POR OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	218.720,79	281.347,01
91123 EMISION DE TITULOS DE CRÉDITO	389.400.318,72	362.720.110,13
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	710.717.257,45	729.263.455,75
TOTAL PASIVO+PAT.+CTAS DE ORDEN ACREEDORAS	4.945.367.329,36	4.542.987.715,29

NOTA: Las cuentas de orden son parte integrante de los Estados Financieros

ING. EDGAR LASCANO
DIRECTOR METROPOLITANO FINANCIERO

ING. LEONARDO CAZAR
CONTADOR GENERAL

ANÁLISIS FINANCIERO COMPARATIVO 2019 – 2018

Dando cumplimiento a lo establecido en la **NORMATIVA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL** en lo referente a la Presentación de Estados Financieros, la Dirección Metropolitana Financiera del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito pone a consideración el Informe Financiero correspondiente al año 2019.

Los Activos Totales del Municipio de Quito a diciembre 31 del 2019, presentan un aumento de USD 420.925.812,37 equivalente a un incremento del 9,94%.

Los Pasivos totales al 31 de diciembre de 2019, de igual forma registran un incremento de USD 192.772.205,17 equivalente al 13,94%.

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2019, presenta un aumento de USD 518.508.504,54, equivalente al 19,72%. Los datos antes expuestos se detallan en el siguiente resumen:

TIPO	AÑO 2018 (a)	AÑO 2019 (b)	INCREMENTO (b) - (a)=(c)	%
ACTIVOS	\$ 3.813.724.259,54	\$ 4.234.650.071,91	\$ 420.925.812,37	9,94%
PASIVOS	\$ 1.189.748.589,61	\$ 1.382.520.794,78	\$ 192.772.205,17	13,94%
PATRIMONIO	\$ 2.111.457.147,48	\$ 2.852.129.277,02	\$ 518.508.504,54	19,72%

ÍNDICES FINANCIEROS

LIQUIDEZ

El índice de liquidez del MDMQ al 31 de diciembre de 2019 es de 4,25 es decir que, por cada dólar de obligaciones corrientes, se dispone de 4,25 dólares para cubrir dichas deudas de corto plazo.

RAZÓN CORRIENTE / LIQUIDEZ	
Activo corriente / Pasivo Corriente	
AÑO 2018	AÑO 2019
5,71	4,25

ENDEUDAMIENTO

El índice de endeudamiento a diciembre de 2018, es del 31% con relación a los Activos, lo que nos indica que nuestros activos fueron financiados en ese porcentaje con recursos ajenos.

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO SOBRE	
ACTIVOS TOTALES	
Pasivo Totales / Activos Totales	
AÑO 2018	AÑO 2019
31%	33%

**GAD DEL DISTRITO METROPOLITANO DE
QUITO**

**1. ANÁLISIS DEL ESTADO DE LA SITUACIÓN
FINANCIERA**

2019

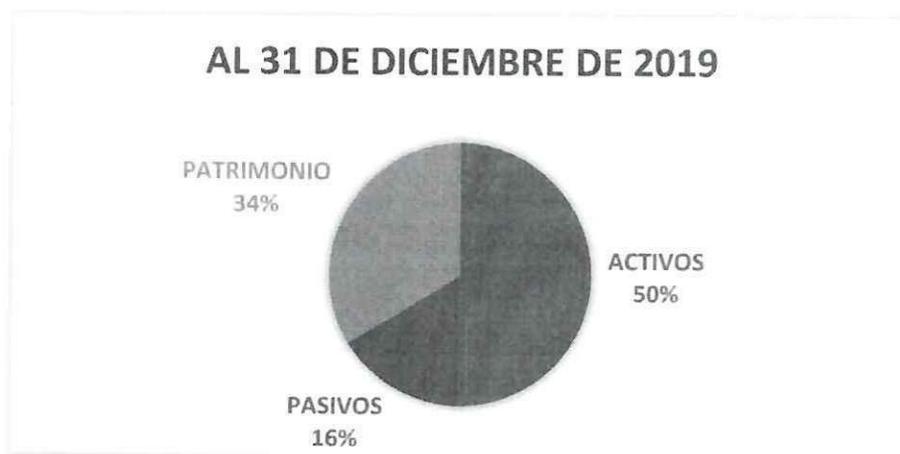
ANÁLISIS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, refleja los Activos que la Institución posee, los Pasivos que constituyen las obligaciones adquiridas con personas naturales y jurídicas en forma y condiciones contratadas acorde con las disposiciones legales vigentes y el Patrimonio que dispone el Municipio del Distrito Metropolitano.

Los registros contables y la elaboración de los Estados Financieros se han realizado conforme lo disponen los Principios del Sistema de Administración Financiera, Principios y Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental, Catálogo General de Cuentas, Normas Técnicas de Presupuesto, Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos y Normas Técnicas de Tesorería, que son de aplicación obligatoria en las entidades, organismos, fondos y proyectos que constituyen al Sector Público no Financiero. Adicionalmente se cumplió con los procedimientos administrativos y financieros dispuestos para la propia Entidad Municipal.

La estructura de los saldos de las cuentas reflejadas en el Estado de la Situación Financiera a diciembre 31 de 2019, constan en los anexos que constituyen parte integrante de los Estados Financieros.

El Estado de la Situación Financiera Consolidada a diciembre 31 de 2019, registra Activos por USD 4.234.650.071,91, Pasivos por USD 1.382.520.794,78 y Patrimonio con USD 2.852.129.277,13. A continuación, el análisis:



1. ACTIVOS

Los Activos están constituidos por: recursos de fácil realización, fondos destinados para fines específicos, recursos disponibles entregados en calidad de anticipo y garantías de terceros, inversiones financieras temporales y permanentes, préstamos, deudores financieros, inventarios para consumo y bienes de larga duración los cuales presentan la siguiente composición:



Y la siguiente estructura en cifras:

CUENTAS	dic-18		dic-19		DIFERENCIA
	VALOR USD	ESTRUCTURA	VALOR USD	ESTRUCTURA	
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES	579.769.083,38	15,20%	786.259.123,53	18,57%	206.490.040,15
LARGO PLAZO	98.720.539,72	2,59%	98.631.050,21	2,33%	-89.489,51
FIJOS	3.133.321.661,03	82,16%	3.348.699.972,14	79,08%	215.378.311,11
OTROS	1.912.975,41	0,05%	1.059.926,03	0,03%	-853.049,38
TOTAL ACTIVOS	3.813.724.259,54	100,00%	4.234.650.071,91	100,00%	420.925.812,37

De la lectura al cuadro anterior se desprende:

El Total de los Activos del MDMQ a diciembre 31 de 2019, asciende a USD 4.234.650.071,91, que comparados con el año 2018 (USD 3.813.724.259,54) se refleja un crecimiento de USD 420.925.812,37.

Los Activos Corrientes suman USD 786.259.123,53 equivalentes al 18,57% del Total de los Activos; los Activos a Largo Plazo ascienden a USD 98.631.050,21 que representan el 2,33%. Los Activos Fijos con USD 3.348.699.972,14 constituyen 79,08%; y Otros Activos con USD 1.059.926,03 que corresponden al 0,03% del total de los Activos.

1.1 ACTIVOS CORRIENTES

Conformados por los activos de disposición inmediata y aquellos de fácil conversión registrados en la Administración Central y los Entes del MDMQ como: las

Disponibilidades de valores que se mantienen en las cuentas bancarias con un monto de USD 373.213.204,89 que representan el 47,47% del total de los Activos Corrientes. Los Anticipos de Fondos con USD 299.777.732,72 corresponden a los recursos entregados a Proveedores de Bienes y/o Servicios y a Garantías Entregadas; las Cuentas por Cobrar que ascienden a USD 113.268.185,92 que representan el 14,41% del total de Activos Corrientes evidencian un incremento respecto del año 2018 del 35,62%, esto sustentado en el registro de Cuentas por cobrar por expropiaciones Municipales.

En comparación con los saldos del año 2018, en el 2019, se evidenció un aumento de USD 206.490.040,15 del total de los Activos Corrientes.

1.2 INVERSIONES A LARGO PLAZO

Las Inversiones a Largo Plazo ascienden a la suma de USD 98.631.050,21 que representan el 2,33% del Total del Activo. A este grupo corresponden: las Inversiones Permanentes con USD 56.853.379,41, equivalentes al 57,64% del total de Activos a Largo Plazo. Las Inversiones en Préstamos y Anticipos por USD 200.000,00 que representan el 0,20% y los Deudores a Largo Plazo por USD 41.577.670,80 constituyen el 42,15% de las Inversiones a Largo Plazo.

En este grupo de cuentas se registran las inversiones de capital como son las acciones que el MDMQ dispone en empresas públicas y privadas; adicionalmente incluyen a deudores de fajas de terreno adjudicados y cuentas pendientes de recuperación de años anteriores.

En relación al Total de Inversiones a Largo Plazo, comparado con el año 2018, se observa una disminución neta de USD 89.489,51 equivalente al 0,09%.

1.3 ACTIVOS FIJOS

TOTAL ACTIVO FIJO			
CUENTAS	dic-18	VARIACIÓN	dic-19
	VALOR USD	ABSOLUTA	VALOR USD
BIENES DE ADMINISTRACIÓN	1.826.642.366,86	-25.494.255,83	1.801.148.111,03
BIENES DE PRODUCCIÓN	139.153.941,38	21.578.053,78	160.731.995,16
BIENES DE INFRAESTRUCTURA	1.158.171.010,84	225.757.672,14	1.383.928.682,98
INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	5.492.758,35	-5.492.758,35	0,00
INVERSIONES EN PROGRAMAS EN EJECUCIÓN	3.861.583,60	-970.400,63	2.891.182,97
TOTAL ACTIVO FIJO	3.133.321.661,03	215.378.311,11	3.348.699.972,14

Corresponde a la inversión en Bienes Muebles e Inmuebles destinados a las actividades de la Municipalidad, con un valor neto de USD 3.133.321.661,03.

BIENES DE ADMINISTRACIÓN					
CONCEPTO	dic-18		dic-19		DIFERENCIA
	Valor	%	Valor	%	
BIENES MUEBLES	142.704.333,88	7,81%	144.968.227,98	8,05%	2.263.894,10
BIENES INMUEBLES	1.763.203.835,77	96,53%	1.747.285.739,57	97,01%	-15.918.096,20
BIENES BIOLÓGICOS	244.579,01	0,01%	233.747,40	0,01%	-10.831,61
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-79.510.381,80	-4,35%	-91.339.603,92	-5,07%	-11.829.222,12
TOTAL	1.826.642.366,86	100,00%	1.801.148.111,03	100,00%	-25.494.255,83

Los Bienes Muebles de Administración alcanzan a USD 144.968.227,98 mientras que los Bienes Inmuebles de Administración registran un saldo de USD 1.747.285.739,57.

Cabe indicar que la Dirección Metropolitana Financiera, mantiene los registros contables de los Activos Fijos a nivel de mayor general, mientras que las Direcciones Metropolitanas Administrativa y de Gestión de Bienes Inmuebles son los responsables del control de bienes muebles e inmuebles los registran a nivel de auxiliares por cada ítem.

1.4 OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS				
CUENTAS	dic-18	VARIACIÓN		dic-19
	VALOR USD	ABSOLUTA	RELATIVA	VALOR USD
CONSUMO	1.912.975,41	-853.049,38	-44,59%	1.059.926,03
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.912.975,41	-853.049,38	-44,59%	1.059.926,03

Estos se encuentran conformados en su totalidad por el rubro Consumo con un saldo en el año 2019 de USD 1.059.926,03 y presenta una variación de 44,59% entre el 2018 y 2019. Incluye materiales de oficina y existencias de uso diario, así como también uniformes y material de impresión, fotografía reproducción y publicidad, de la operatividad del Municipio de Quito.

2. PASIVO

Este grupo de cuentas lo conforman aquellos valores que el Municipio de Quito adeuda a personas naturales y/o jurídicas, públicas o privadas por bienes o servicios contratados, así como también por préstamos a largo plazo, recibidos de Organismos Financieros Nacionales o Internacionales, recursos que sirven para financiar proyectos y programas específicos emprendidos por la Municipalidad. El valor total de los pasivos a diciembre 31 de 2019 asciende a USD 1.382.520.794,78, que comparado con el año 2018 refleja un aumento de USD 192.772.205,17 equivalente al 16,2%.



CUENTAS	dic-18		dic-19		DIFERENCIA
	VALOR USD	ESTRUCTURA	VALOR USD	ESTRUCTURA	
PASIVOS					
CORRIENTES	101.568.424,65	8,54%	185.403.963,73	13,41%	83.835.539,08
LARGO PLAZO	1.088.180.164,96	91,46%	1.197.116.831,05	86,59%	108.936.666,09
OTROS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL PASIVO	1.189.748.589,61	100,00%	1.382.520.794,78	100,00%	192.772.205,17

2.1 PASIVOS CORRIENTES

PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS	dic-18	VARIACIÓN		dic-19
	VALOR USD	ABSOLUTA	RELATIVA	VALOR USD
DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	46.018.432,79	77.759.542,38	168,97%	123.777.975,17
CUENTAS POR PAGAR	55.549.991,86	6.075.996,70	10,94%	61.625.988,56
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	101.568.424,65	83.835.539,08	82,54%	185.403.963,73

Este grupo de Pasivos comprende los Depósitos de Terceros con un saldo en el 2019 de USD 123.777.975,17 que representa el 66,8% y las Cuentas por Pagar con un monto de USD 61.625.988,56 equivalente al 33,2% del total de los Pasivos Corrientes.

Este grupo de cuentas refleja al cierre del 2019, un incremento de USD 83.835.539,08 con respecto al Pasivo Corriente del año 2018.

2.2 PASIVOS A LARGO PLAZO

PASIVOS LARGO PLAZO				
CUENTAS	dic-18	VARIACIÓN		dic-19
	VALOR USD	ABSOLUTA	RELATIVA	VALOR USD
EMPRESTITOS	1.025.524.765,66	103.975.154,44	10,14%	1.129.499.920,10
FINANCIEROS	62.655.399,30	4.961.511,65	7,92%	67.616.910,95
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO	1.088.180.164,96	108.936.666,09	10,01%	1.197.116.831,05

Este grupo de Pasivos incluye Empréstitos con un Saldo de USD 1.129.499.920,10 que corresponde al 94,35% y por Financieros con USD 67.616.910,95 que representa el 5,65% del total de Pasivos a Largo Plazo.

Al cierre del 2019, comparado con el año 2018, se observa un alza del porcentaje de endeudamiento del 10,01%, esto es en USD 108.936.666,09 sobre el total de los Pasivos de Largo Plazo.

2.2.1 EMPRÉSTITOS

CUENTAS	dic-18	VARIACIÓN		dic-19
	VALOR USD	ABSOLUTA	RELATIVA	VALOR USD
CRÉDITO INTERNO	45.821.953,31	-18.821.386,45	-41,08%	27.000.566,86
CRÉDITO EXTERNO	953.149.212,35	130.762.620,89	13,72%	1.083.911.833,24
CRÉDITOS DEL SECTOR PRIVADO NO FINANCIERO	26.553.600,00	-7.966.080,00	-30,00%	18.587.520,00
TOTAL RESULTADO FINANCIERO	1.025.524.765,66	103.975.154,44	10,14%	1.129.499.920,10

Este grupo de cuentas se halla conformado por los Créditos Internos, Externos y Crédito del Sector Privado No Financiero, recibidos por el MDMQ, cuyos saldos en relación al monto total de los Empréstitos, al cierre del 2019, ascienden a USD 27.000.566,86, USD 1.083.911.833,24 y USD 18.587.520,00 respectivamente.

Adicionalmente, comparado el saldo total de Empréstitos al cierre del 2018, con los del año 2017, se observa un aumento de USD 103.975.154,44 es decir del 10,14%; sustentada esta variación principalmente en los créditos recibidos para el Proyecto de la Primera Línea del Metro de Quito como se detallan a continuación:

PRESTAMISTA	No PRÉSTAMO	OBJETO	US\$
BID	2882	FINANCIAMIENTO PARCIAL PROYECTO METRO DE QUITO	249.800.000,00
CAF	10579	FINANCIAMIENTO PARCIAL PROYECTO METRO DE QUITO	90.000.000,00
BANCO MUNDIAL	52850	FINANCIAMIENTO PARCIAL PROYECTO METRO DE QUITO	201.790.799,21
	88890	FINANCIAMIENTO PARCIAL PROYECTO METRO DE QUITO	184.296.286,81
FIEM-ICO	FIEM-ICO	PROYECTO METRO DE QUITO MATERIAL RODANTE	155.898.392,80
BEI	87014	FINANCIAMIENTO PARCIAL PROYECTO METRO DE QUITO	44.152.000,00
Total			925.937.478,82

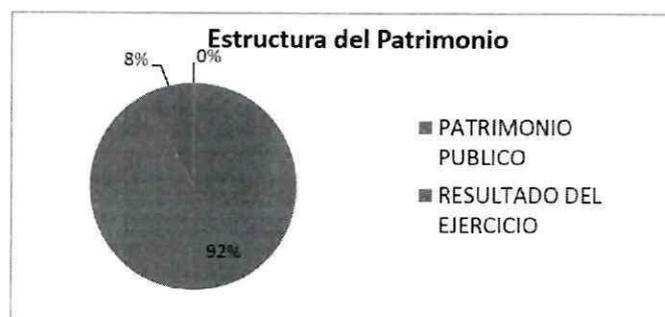
2.2.2 FINANCIERO

CUENTAS	dic-18	VARIACIÓN		dic-19
	VALOR USD	ABSOLUTA	RELATIVA	VALOR USD
ADMINISTRACION FONDOS AJENOS	5.959,20	0,00	0,00%	5.959,20
CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	62.649.440,10	4.961.511,65	7,92%	67.610.951,75
TOTAL RESULTADO FINANCIERO	62.655.399,30	4.961.511,65	7,92%	67.616.910,95

En el 2019 se mantiene un valor conformado por la Administración de Fondos Ajenos por USD 5.959,20 y por las Cuentas por Pagar de Años Anteriores por USD 67.610.951,75 que representa un aumento de 4.961.511,65 (7,92%) con respecto al año 2018, sustentado principalmente el registro de Cuentas por Pagar de Expropiaciones.

3.- PATRIMONIO

El Patrimonio constituye la participación que tiene el Municipio de Quito sobre sus Activos que, al cierre del 2019, se situó en USD 2.852.129.277,13, mientras que el año 2018 se cerró con un valor acumulado de USD 2.623.975.669,93, por lo cual se determina un aumento de USD 228.153.607,20 equivalente al 8,69%, en razón del aumento en Activos Fijos – Bienes Inmuebles de Infraestructura.



CUENTAS	PATRIMONIO			dic-19 VALOR USD
	dic-18 VALOR USD	VARIACIÓN		
		ABSOLUTA	RELATIVA	
PATRIMONIO PUBLICO	2.111.627.949,83	518.514.890,50	24,56%	2.630.142.840,33
RESULTADO DEL EJERCICIO	512.518.522,45	-290.354.897,34	-56,65%	222.163.625,11
DISMINUCIÓN PATRIMONIAL	-170.802,35	-6.385,96	3,74%	-177.188,31
TOTAL PATRIMONIO	2.623.975.669,93	228.153.607,20	8,69%	2.852.129.277,13

4.- CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS	VALOR
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	710.717.257,45
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	710.717.257,45

De acuerdo con normas legales vigentes, las Cuentas de Orden no forman parte del Estado de Situación Financiera, sin embargo, el control se realiza en forma extraordinaria con fines informativos y de gestión.

Tanto las Cuentas de Orden Deudoras como las Acreedoras registran saldos a diciembre 31 de 2019 por USD 710.717.257,45.

CUENTAS DE ORDEN				
CUENTAS	dic-18	VARIACIÓN		dic-19
	VALOR USD	ABSOLUTA	RELATIVA	VALOR USD
ESPECIES VALORADAS EMITIDAS	1.451.832,89	-225.749,14	-15,55%	1.226.083,75
GARANTIAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS	327.850.138,60	-42.678.961,33	-13,02%	285.171.177,27
BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	33.320.647,22	-2.364.110,85	-7,10%	30.956.536,37
BIENES NO DEPRECIABLES	3.639.379,90	105.040,65	2,89%	3.744.420,55
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	281.347,01	-62.626,22		218.720,79
TÍTULOS DE CRÉDITO EMITIDOS	362.720.110,13	26.680.208,59	7,36%	389.400.318,72
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	729.263.455,75	-18.546.198,30	-2,54%	710.717.257,45

Es importante indicar que en la cuenta de orden Títulos de Crédito Emitidos que al cierre del ejercicio 2019 registra un saldo de USD 389.400.318,72, mantiene registrada la cartera por cobrar por impuestos prediales, patentes, entre otros impuestos, así como tasas y contribuciones de mejoras por cuanto desde administraciones anteriores se adoptó como práctica contable el método del efectivo, es decir se reconoce los ingresos únicamente en el momento que se cobran.

**GAD DEL DISTRITO METROPOLITANO DE
QUITO**

3. ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS

2019

MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
DEL 1ERO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	AÑO 2019	AÑO 2018
RESULTADO DE EXPLOTACION	2.511.490,74	2.497.272,96
624 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2.511.490,74	2.497.272,96
624.01 VENTAS DE DERIVADOS DE PETROLEO	0,00	0,00
624.02 VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	2.511.490,24	2.497.272,96
624.03 VENTAS NO INDUSTRIALES	0,50	0,00
624.04 VENTA DE DESECHOS Y RESIDUOS	0,00	0,00
638 COSTO DE VENTAS Y OTROS	0,00	0,00
638.02 COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	0,00	0,00
RESULTADO DE OPERACION	25.183.149,36	-8.060.086,17
621 IMPUESTOS	221.310.107,60	222.802.976,19
621.01 IMPUESTOS SOBRA LA RENTA, UTILIDADES Y GANANC DE CAPITAL	29.060.395,66	30.103.667,89
621.02 IMPUESTOS SOBRE LA PROPIEDAD	141.911.502,88	145.537.305,39
621.03 IMPUESTO AL CONSUMO DE BIENES Y SERV.	3.624.146,00	3.022.691,95
621.04 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0,00	0,00
621.07 IMPUESTOS DIVERSOS	46.714.063,06	44.139.310,96
623 TASAS Y CONTRIBUCIONES	77.941.021,84	76.097.200,06
623.01 TASAS GENERALES	52.091.779,31	37.538.851,25
623.02 TASAS PORTUARIAS Y AEROPORTUARIAS	0,00	0,00
623.03 TASAS POR DERECHOS	1.225.662,15	343.392,18
623.04 CONTRIBUCIONES	24.623.580,38	38.216.956,63
631 INVERSIONES PUBLICAS	183.519.197,44	203.726.121,05
631.51 INVERSIONES EN DESARROLLO SOCIAL	157.342.980,25	164.386.353,80
631.52 INVERSIONES EN ACTIVIDADES DE FOMENTO	0,00	0,00
631.53 INVERSIONES EN BIENES NACIONALES DE USO PUBLICO	21.076.081,76	33.701.166,74
631.54 INVERSIONES EN EXISTENCIAS NACIONALES DE USO PUBLICO	5.100.135,43	5.638.600,51
633 REMUNERACIONES	66.248.353,55	70.341.375,15
633.01 REMUNERACIONES BASICAS	36.656.259,77	37.710.519,24
633.02 REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	4.567.169,24	4.869.959,73
633.03 REMUNERACIONES COMPENSATORIAS	396.972,67	429.187,16
633.04 SUBSIDIOS	97.186,23	100.926,16
633.05 REMUNERACIONES TEMPORALES	6.154.132,82	7.621.455,27
633.06 APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL	10.458.145,64	11.094.647,60
633.07 INDEMNIZACIONES	6.918.487,18	8.514.681,99
634 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	21.961.916,87	25.917.722,51
634.01 SERVICIOS BASICOS	1.968.597,70	2.669.062,92
634.02 SERVICIOS GENERALES	12.916.115,32	15.379.624,39
634.03 TRASLADOS, INSTALACIONES, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS	19.095,51	57.424,61
634.04 INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.135.282,42	1.054.341,89
634.05 ARRENDAMIENTOS DE BIENES	1.422.251,49	1.696.853,61
634.06 CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	1.159.537,96	1.011.112,15
634.07 GASTOS EN INFORMATICA	807.023,60	1.492.306,34
634.08 BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	2.519.235,52	2.540.429,74
634.10 MATERIALES Y EQUIPOS PARA LA DEFENSA Y SEG.PUBLICA	0,00	0,00
634.11 OTROS GASTOS CORRIENTES	0,00	0,00
634.45 BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	11.877,76	8.913,79
634.46 BIENES BIOLÓGICOS NO DEPRECIABLES	0,00	0,00
634.47 GASTOS EN INTANGIBLES	2.899,59	7.653,07
635 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	3.338.512,22	6.975.043,71
635.01 IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	33.061,42	41.216,47
635.04 SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	3.305.450,80	6.933.827,24
TRANSFERENCIAS NETAS	178.710.663,33	429.183.526,41
626 TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	389.425.225,31	665.174.676,19
626.01 TRANSF. Y DONAC. CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	0,00	0,00
626.02 DONACIONES CORRIENTES DEL SECT.PRIVADO INTERNO	0,00	0,00
626.03 DONACIONES CTES DEL SECTOR EXTERNO	0,00	0,00
626.04 APORTES Y PARTICIPACIONES CORRIENTES DEL SECT.PUBLICO	0,00	0,00
626.06 APORTES Y PARTICIPACIONES CTES DEL REG.SECC.AUTONOMO	0,00	0,00
626.21 TRANSF. Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERS DEL SECTOR PUB.	341.733.914,21	539.573.774,11
626.22 DONACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	0,00	0,00
626.23 DONACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO	0,00	0,00
626.26 APORTES Y PARTICIPACIONES CTES DEL REG SECC AUTONOM	0,00	0,00
626.30 COMPENSACION DEL IVA	47.691.311,10	125.600.902,08
636 TRANSFERENCIAS ENTREGADAS	210.714.561,98	235.991.149,78
636.01 TRANSF. CTES. AL SECTOR PUBLICO	8.114.139,17	8.782.478,21
636.02 TRANSF. CTES. AL SECTOR PRIVADO INTERNO	706.896,28	136.007,12
636.03 TRANSF. CTES. AL SECTOR EXTERNO	0,00	0,00
636.04 PARTICIPACIONES CORRIENTES DEL SECT.PUBLICO	0,00	0,00
636.06 APORTES Y PARTICIPACIONES CTES AL REG. SEC.AUTONOMO POR PARTICES DE LOS ENTES PUBL Y PRIV EN	1.329.999,99	1.329.999,99
636.09 ING PREASIGN	0,00	0,00
636.10 TRANSF. PARA INVERSION AL SECT.PUBLICO	179.061.502,83	198.400.274,09
636.11 DONAC. DE INVERSION AL SECTOR PRIV.INTERNO	20.921.137,38	27.242.390,37
636.13 TRANSF. Y DONAC DE INVERSION AL SECTOR EXTERNO	580.886,33	100.000,00
636.21 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECT.PUBLICO	0,00	0,00

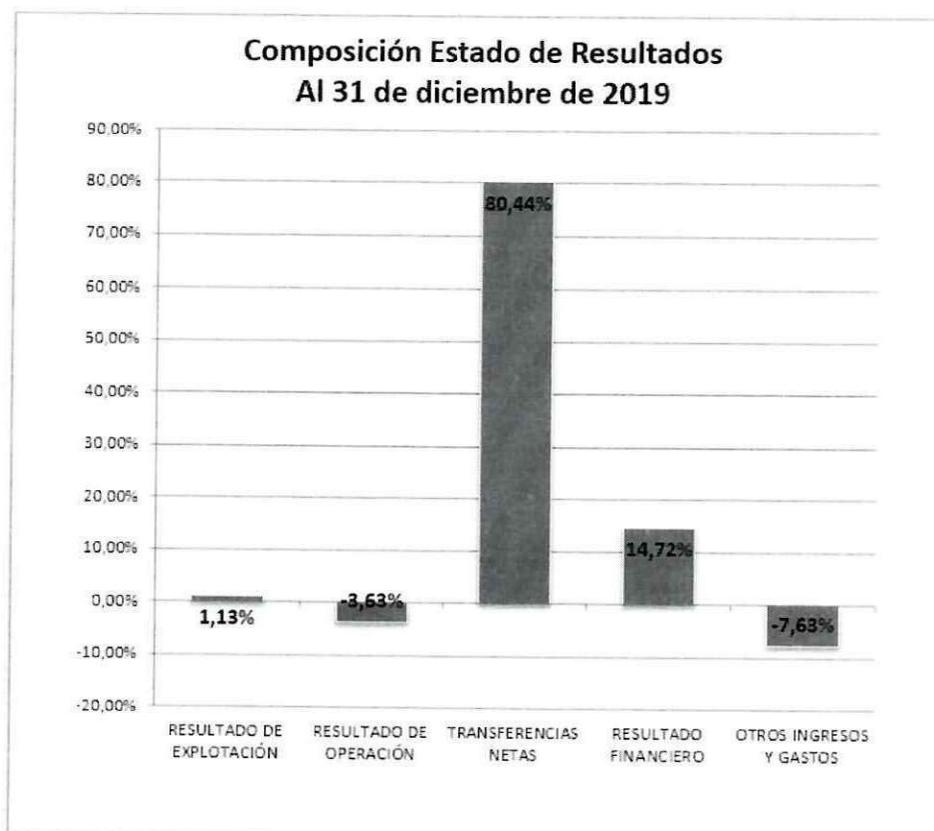
	RESULTADO FINANCIERO	32.705.104,76	49.421.206,59
625	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	70.315.086,91	70.079.054,10
625,01	RENTAS DE INVERSIONES	374.799,67	334.984,31
625,02	RENTAS DE ARRENDAMIENTOS DE BIENES	101.175,44	116.721,62
625,03	INTERESES POR MORA	6.800.554,58	5.903.249,54
625,04	MULTAS	63.038.557,22	63.724.098,63
635	GASTOS FINANCIEROS	37.601.069,50	20.657.847,51
635,02	INTERESES Y OTROS CARGOS DEUDA PUBLICA INTERNA	2.806.098,33	4.105.951,61
635,03	INTERESES Y OTROS CARGOS DEUDA PUBLICA EXTERNA	34.794.971,17	16.551.895,90
635,07	VALOR	0,00	0,00
	(-) OBLIGACIONES NO RECONOCIDAS EN EJERCICIOS		
637	ANTERIORES	8.912,65	
637,99	OBLIGACIONES NO RECONOCIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.912,65	
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	-16.946.783,08	39.476.602,66
624	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1.108.003,33	292.328,39
624,21	VENTAS DE BIENES MUEBLES DE ADMINISTRACION	17.682,00	53.736,47
624,23	VENTAS DE INMUEBLES DE ADMINISTRACION	175.973,23	107.323,37
624,24	VENTAS DE INMUEBLES DE PRODUCCION	914.348,10	131.268,55
	COSTO DE VENTAS Y OTROS	0,00	0,00
638,21	COSTO DE VTAS DE BIENES MUEBLES DE ADMINISTRACION	0,00	0,00
638,24	COSTO DE VTAS DE INMUEBLES DE PRODUCCION	0,00	0,00
638,27	COSTO DE VTAS DE INTANGIBLES	0,00	0,00
625	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	3.410.376,83	8.644.603,08
625,21	GARANTIAS Y FIANZAS	0,00	148.891,65
625,22	INDEMNIZACIONES Y VALORES NO RECLAMADOS	662.343,27	262.951,10
625,23	REMATES DE BIENES Y ESPECIES	0,00	0,00
625,24	OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	2.748.033,56	8.232.760,33
638	COSTO DE VENTAS Y OTROS	13.091.388,63	13.431.062,07
638,51	DEPRECIACION BIENES DE ADMINISTRACION	13.091.388,63	13.431.062,07
638,53	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	0,00	0,00
638,93	COSTO DE PERDIDAS EN BIENES DE LARGA DURACION	0,00	0,00
629	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS	4.179.612,47	53.644.154,96
629,51	ACTUALIZACION DE ACTIVOS	186.528,12	226.119,72
629,52	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.993.083,64	53.418.035,24
629,53	ACTUALIZACION PASIVO DEUDA PUBLICA	0,71	0,00
639	(-) ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS	12.553.387,08	9.673.421,70
639,51	ACTUALIZACION DE PASIVOS	2.655.620,17	8.070.002,78
639,52	ACTUALIZACION DEL PATRIMONIO	40.000,54	1.330.974,24
639,53	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.857.766,37	272.444,68
61803	SUPERAVIT DEL EJERCICIO AL 31.12.2019	222.163.625,11	512.518.522,45

ING. EDGAR LASCANO
DIRECTOR METROPOLITANO FINANCIERO

ING. LEONARDO CAZAR
CONTADOR GENERAL

El Estado de Resultados presenta a los ingresos percibidos y los gastos efectuados por el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito durante el año 2019 y el Superávit obtenido al cierre del ejercicio económico, como producto del cumplimiento de las actividades de la gestión administrativa – financiera; estos resultados, se presentan comparados con los del año anterior 2018.

5. ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO



COMPARACIÓN ESTADO DE RESULTADOS				
CUENTAS	dic-18		dic-19	
	VALOR USD	ESTRUCTURA	VALOR USD	ESTRUCTURA
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	2.497.272,96	0,49%	2.511.490,74	1,13%
RESULTADO DE OPERACIÓN	-8.060.086,17	-1,6%	25.183.149,36	-3,63%
TRANSFERENCIAS NETAS	429.183.526,41	83,7%	178.710.663,33	80,44%
RESULTADO FINANCIERO	49.421.206,59	9,6%	32.705.104,76	14,72%
OTROS INGRESOS Y GASTOS	39.476.602,66	7,7%	-16.946.783,08	-7,63%
DEFICIT/SUPERAVIT DEL EJERCICIO	512.518.522,45	100%	222.163.625,11	100%

De la lectura del cuadro anterior se desprende que el MDMQ al cierre del ejercicio económico 2019, presenta un superávit de USD 222.163.625,11 que comparado con los resultados del 2018 de USD 512.518.522,45 presenta una disminución de USD 290.354.897,34, equivalente al 56,65%.

A continuación, se presenta el análisis del comportamiento de los ingresos y gastos en el 2018, incluyendo comparaciones con el año anterior.

5.1 RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN

COMPARACIÓN ESTADO DE RESULTADOS				
CUENTAS	dic-18		dic-19	
	VALOR USD	ESTRUCTURA	VALOR USD	ESTRUCTURA
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	2.497.272,96	0,49%	2.511.490,74	1,13%
(+)VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2.497.272,96	0,23%	2.511.490,74	0,33%
(-)COSTO DE VENTAS Y OTROS	0,00	0,00%	0,00	0,00%

En este grupo de los Resultados de Explotación se registran los valores provenientes de la Venta de Bienes y Servicios No Industriales, constituyendo ingresos indirectos de financiamiento propio, mismos que comparados con los registrados en el 2018, reflejan un incremento de USD 14.217,78, basado principalmente en el ingreso por concepto de Productos de Oficina, Didácticos y Publicaciones, que se registra en este rubro el ingreso por el sticker de la revisión vehicular.

5.2 RESULTADOS DE OPERACIÓN

COMPARACIÓN ESTADO DE RESULTADOS				
CUENTAS	dic-18		dic-19	
	VALOR USD	ESTRUCTURA	VALOR USD	ESTRUCTURA
RESULTADO DE OPERACIÓN	-8.060.086,17	-1,6%	25.183.149,36	-3,63%
(+)IMPUESTOS	222.802.976,19	20,27%	221.310.107,60	28,93%
(+)TASAS Y CONTRIBUCIONES	76.097.200,06	6,92%	77.941.021,84	9,88%
(-)INVERSIONES PÚBLICAS	203.726.121,05	34,72%	183.519.197,44	37,17%
(-)REMUNERACIONES	70.341.375,15	13,72%	65.248.353,55	12,84%
(-)BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	25.917.722,51	4,42%	21.961.916,87	4,73%
(-)GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	6.975.043,71	1,19%	3.338.512,22	1,27%

Conforme se aprecia, los Resultados de Operación al cierre del ejercicio económico 2019, presentan un superávit de USD 25.183.149,36 que comparado con el año anterior de USD -8.060.086,17 se determina una variación de USD 33.243.235,53, este comportamiento se origina en la disminución en el rubro de Inversiones Públicas.

5.3 TRANSFERENCIAS NETAS

COMPARACIÓN ESTADO DE RESULTADOS				
CUENTAS	dic-18		dic-19	
	VALOR USD	ESTRUCTURA	VALOR USD	ESTRUCTURA
TRANSFERENCIAS NETAS	429.183.526,41	83,7%	178.710.663,33	80,44%
(+)TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	665.174.676,19	60,51%	389.425.225,31	50,56%
(-)TRANSFERENCIAS ENTREGADAS	235.991.149,78	40,22%	210.714.561,98	38,45%

La diferencia entre las Transferencias Recibidas y las Entregadas durante el 2019, arroja un resultado positivo de USD 178.710.663,33 para financiar las obras que la Municipalidad emprende a través de sus Secretarías, Administraciones Zonales y Empresas Metropolitanas.

5.4 RESULTADO FINANCIERO

COMPARACIÓN ESTADO DE RESULTADOS				
CUENTAS	dic-18		dic-19	
	VALOR USD	ESTRUCTURA	VALOR USD	ESTRUCTURA
RESULTADO FINANCIERO	49.421.206,59	9,6%	32.705.104,76	14,72%
(+)RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	70.079.054,10	6,38%	70.315.086,91	31,65%
(-)GASTOS FINANCIEROS	20.657.847,51	3,52%	37.601.069,50	16,92%
(-) OBLIGACIONES NO RECONOCIDAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00%	8.912,65	0,00%

El Resultado Financiero al cierre del 2019, registra un superávit de USD 32.705.104,76 que comparado con el superávit del año 2018 de USD 49.421.206,59, presenta una diferencia de USD 16.716.101,83 originada fundamentalmente por el aumento en el rubro de Gastos financieros y obligaciones no reconocidas en ejercicios anteriores.

5.5 OTROS INGRESOS Y GASTOS

CUENTAS	dic-18	dic-19	DIFERENCIA
	VALOR USD	VALOR USD	
OTROS INGRESOS Y GASTOS	39.476.602,66	-16.946.783,08	-56.423.385,74
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	292.328,39	1.108.003,33	815.674,94
VENTAS DE BIENES MUEBLES DE ADMINISTRACION	53.736,47	17.682,00	-36.054,47
VENTAS DE INMUEBLES DE ADMINISTRACION	107.323,37	175.973,23	68.649,86
VENTAS DE INMUEBLES DE PRODUCCION	131.268,55	914.348,10	783.079,55
COSTO DE VENTAS Y OTROS	0,00	0,00	0,00
COSTO DE VTAS DE BIENES MUEBLES DE ADMINISTRACION	0,00	0,00	0,00
COSTO DE VTAS DE INMUEBLES DE PRODUCCION	0,00	0,00	0,00

COSTO DE VENTAS DE INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00
RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	8.644.603,08	3.410.376,83	-5.234.226,25
GARANTIAS Y FIANZAS	148.891,65	0,00	-148.891,65
INDEMNIZACIONES Y VALORES NO RECLAMADOS	262.951,10	662.343,27	399.392,17
REMATES DE BIENES Y ESPECIES	0,00	0,00	0,00
OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	8.232.760,33	2.748.033,56	-5.484.726,77
COSTO DE VENTAS Y OTROS	13.431.062,07	13.091.388,63	-339.673,44
DEPRECIACION BIENES DE ADMINISTRACION	13.431.062,07	13.091.388,63	-339.673,44
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00
COSTO DE PERDIDAS EN BIENES DE LARGA DURACION	0,00	0,00	0,00
ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS	53.644.154,96	4.179.612,47	-49.464.542,49
ACTUALIZACION DE ACTIVOS	226.119,72	186.528,12	-39.591,60
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	53.418.035,24	3.993.083,64	-49.424.951,60
ACTUALIZACION PASIVO DEUDA PUBLICA	0,00	0,71	
(-) ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS	9.673.421,70	12.553.387,08	2.879.965,38
ACTUALIZACION DE PASIVOS	8.070.002,78	2.655.620,17	-5.414.382,61
ACTUALIZACION DEL PATRIMONIO	1.330.974,24	40.000,54	-1.290.973,70
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	272.444,68	9.857.766,37	9.585.321,69
(-) OBLIGACIONES NO RECONOCIDAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00
OBLIGACIONES NO RECONOCIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00

De la lectura de este reporte se determina que el Resultado Neto de Otros Ingresos y Otros Gastos, al cierre del ejercicio económico 2019, arroja un déficit de USD -16.946.783,08, que, comparado con el monto de USD 39.476.602,66 registrado en el 2018, existe un incremento en gastos de USD -56.773.781,76

Mediante memorando No. GADDMQ-DMF-2019-0455-M de fecha 03 de diciembre 2019 se realizó la solicitud a la Tesorería Metropolitana remita a esta dependencia las conciliaciones bancarias que sustenten los saldos contables reportados al Ministerio de Finanzas al 30 de octubre de 2019.

**GAD DEL DISTRITO METROPOLITANO DE
QUITO**

**4. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

2019

GAD DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS

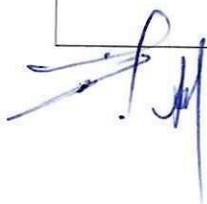
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS

111 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Son cuentas que registran y controlan valores disponibles o de fácil realización. *Por lo tanto, las cuentas de Disponibilidades que conforman el balance consolidado al 31 de diciembre de 2019 reflejan los siguientes saldos:*

CODIGO	DENOMINACION	VALOR
111.03	BCO.CENTRAL DEL ECUADOR MONEDA DE CURSO LEGAL	USD. 358.504.647,05
111.15	BCOS.COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL-ROTATIVA DE INGRESOS	14.702.049,73
111.33	NOTAS DE CREDITO POR EFECTIVIZAR	258,22
111.35	OTROS DTOS POR EFECTIVIZAR	6.249,89
	SUMAN AL 30.09.2019	373.213.204,89



BANCOS (111.03)

111.03.99 Cuentas tesorería única

Con base al procedimiento de registro contable Multisociedad remitido por el MDMQ con oficio circular DMF-DIR-900-2016 del 30 de agosto de 2016, se determina el uso de las siguientes cuentas:

1110399001 Para el registro de movimientos de Ingresos al (DEBE)

1110399002 Para el registro de movimientos de Pagos al (HABER)

1110399001 Cuenta Tesorería Única Cobros Multisociedad

El saldo contable consolidado de la cuenta 1110399001 que se refleja en el balance consolidado al 31 de diciembre del 2019 es:

Saldo al 31 de diciembre de 2019

USD. 0,00

Período	Debe	Haber	Saldo	Saldo acumulado
Arrastre sal..				
1	479.023,84	479.023,84		
2	318.739,90	318.739,90		
3	839.856,62	839.856,62		
4	377.876,16	377.876,16		
5	374.469,38	374.469,38		
6	5.052.360,91	5.052.360,91		
7	370.143,90	370.143,90		
8	991.696,10	991.696,10		
9	334.311,94	334.311,94		
10	422.875,87	422.875,87		
11	315.388,64	315.388,64		
12	309.092,26	309.092,26		

