



RECIBIDO POR: *Mojas 16:15*
FECHA: 31 MAR. 2017

Oficio. 00562

Quito, 31 MAR 2017

Arquitecta
Samia Peñaherrera
SECRETARIA GENERAL DE PLANIFICACION
Presente.-

De mi consideración:

En atención al oficio No.SGP-2017-234 de 20 de marzo de 2017, en el cual solicita comentarios sobre la información financiera de la Empresa de Seguridad, me permito realizar las siguientes consideraciones:

EJECUCION PRESUPUESTARIA 2016

INGRESOS

El total de los ingresos presenta un codificado de USD 10.462.372,55 con igual valor en el devengado, es decir una ejecución del 100% frente al total de ingresos.

Estos recursos provienen de la Tasa por Servicios de Seguridad, en función de la Ordenanza No. 0079, publicada en el Registro Oficial 735, de 31 de diciembre del 2002; así como también los recursos constituidos por el fondo de emergencia, destinados para la gestión de riesgos en función de la Ordenanza No. 201, publicada en el Registro Oficial N° 84 del 15 de mayo del 2007.

INGRESOS				
PARTIDA	NOMBRE DE LA PARTIDA	CODIFICADO	DEVENGADO	%
	Ingresos Corrientes	10.462.372,55	10.462.372,55	100%
17	Rentas de Inversiones y multas	1.388,00	1.388,00	100%
18	Transferencias y Donaciones corrientes	10.388.930,14	10.388.930,14	100%
19	Otros ingresos	72.054,41	72.054,41	100%
	TOTAL	10.462.372,55	10.462.372,55	100%

00582

GASTOS

En los gastos por grupo, la ejecución en el año 2016, presenta la siguiente estructura:

GASTOS				
PARTIDA	NOMBRE DE LA PARTIDA	CODIFICADO	DEVENGADO	%
	Gastos Corrientes	1.442.245,69	1.083.192,15	75%
51	Gastos en personal	1.008.164,19	841.736,88	83%
53	Bienes y servicios de consumo	294.601,50	194.849,49	66%
57	Otros gastos	139.480,00	46.605,78	33%
	Gastos de Inversión	18.400.970,27	8.987.058,48	49%
71	Gastos en personal para inversión	1.072.431,68	936.358,62	87%
73	Inversión	7.436.663,77	2.705.437,88	36%
75	Obras públicas	4.767.263,11	2.087.011,21	44%
77	Otros gastos de inversión	308.298,04	89.064,92	29%
78	Transferencias para inversión	2.878.210,82	2.878.206,69	100%
84	Activos de larga duración	1.938.102,85	290.979,16	15%
	TOTAL	19.843.215,96	10.070.250,63	51%

El presupuesto codificado fue de USD 19.843.215,96 y su ejecución fue de USD. 10.070.250,63, es decir alcanzó una efectividad de 51%.

- En lo que respecta a Gastos de personal que corresponde al registro de los Grupos 51 y 71, el presupuesto codificado fue de USD 2.080.595,87 los gastos efectivamente ejecutados fueron de USD 1.778.095,50, esto representa el 85% frente al codificado y su participación en el total del gasto es del 17,7 %.
- Los gastos de funcionamiento, incorporan todos aquellos gastos corrientes que pertenecen a los grupos 53 y 57, que se destinan al funcionamiento de la empresa, el codificado fue de USD. 434.081,50 con una ejecución de USD. 241.455,27 que representan el 56% del codificado, estos gastos representan el 2,4% del total del gasto de la empresa.

- Los gastos de funcionamiento Grupo 73 para inversión en el presupuesto codificado asciende a USD. 7.436.663,77 de los cuales se devengan USD 2.705.437,88 que representan el 36% frente al codificado y el 27% del total del presupuesto.

Es recursos se destinan para telecomunicaciones del sistema integrado de seguridad, alarmas comunitarias, combustibles y lubricantes para logística y apoyo en la seguridad entre otros.

- Los gastos de inversión Grupo 75 obras públicas en el presupuesto codificado asciende a USD. 4.767.263,11 de los cuales se devengan USD 2.087.011,21 que representan el 44% frente al codificado y el 21% del total del presupuesto.

Los gastos más significativos corresponden a las construcciones y edificaciones de los centros de equidad y justicia, construcciones de prevención de riesgos y obras públicas para comunicaciones del ECU 911 entre otros.

- El Grupo 78 que refleja las transferencias al Municipio de Quito en el ejercicio 2016, suma USD 2.858.210,82.
- El Grupo 84 Activos de Larga Duración en el presupuesto codificado asciende a USD 1.938.102,85, de los cuales se devengan USD 290.979,16 que representan el 15% frente al codificado, y; el 3% frente al total del presupuesto

Dentro de estos gastos se consideran los equipos de sistemas y paquetes informáticos para el sistema integrado de seguridad, mobiliarios para la gestión de administrativa de la EP EMSEGURIDAD, entre otros.

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA

Ingresos Devengados	USD	10.462.372,55
Gastos Devengados	USD	10.070.250,63
Superávit/Déficit	USD	392.121,92

ESTADOS FINANCIEROS 2016

En referencia a los estados financieros se puede evidenciar lo siguiente:

• Saldo Caja- Bancos	USD	9. 824.804,35
• Anticipos por Devengar	USD	544.203,37
• Cuentas por cobrar IVA	USD	287.303,61
• Cuentas por pagar	USD	304.489.55

El Saldo de Caja Bancos refleja las disponibilidades de la empresa en sus cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2016.

Los Anticipos por devengar corresponden a las cuentas por cobrar a proveedores y contratistas de aquellos proyectos o adquisiciones que se iniciaron en el año 2016 o en años anteriores.

Las cuentas por cobrar IVA-Impuestos al Valor Agregado y cuenta por cobrar años anteriores corresponden a los valores que se tienen que recuperar a través de la gestión de la empresa.

Las obligaciones por Pagar de acuerdo al Estado Financiero, resumen aquellos procesos que están pendientes de cancelar por la adquisición de bienes y servicios o proyectos de inversión en ejecución.

INDICADORES FINANCIEROS

Índice de Liquidez corriente

Este indicador relaciona los activos corrientes frente a los pasivos de la misma naturaleza, en el caso de EP EMSEGUIRDAD, la liquidez corriente, muestra la capacidad que tiene la empresa para hacer frente a sus vencimientos de corto plazo.

INDICE DE LIQUIDEZ CORRIENTE

<i>Activo corriente</i>	<i>868.278,92</i>	3,05
<i>Pasivo corriente</i>	<i>284.557,97</i>	

ESTADO DE RESULTADOS 2016**Ingresos**

El rubro más significativo dentro de este grupo es por USD. 10.388.930,14, que provienen de la Tasa por Servicios de Seguridad, así como también los recursos constituidos por el fondo de emergencia, destinados para la gestión de riesgos.

Gastos

Constituye uno de los rubros más significativos de este grupo los gastos de la Cuenta Inversiones de Desarrollo Social por USD. 5.845.660,42 dentro de la cual se poder identificar gastos incurridos en Inversiones Públicas, Remuneraciones, Bienes y Servicios, Financieros, entre otros.

Otro de los rubros significativos durante el ejercicio 2016, es la Transferencia que se realizó al Municipio de Quito por USD. 2.858.210,82.

Como resultado del análisis del Estado de Resultados se observa que existe una pérdida de USD 42.545,21, originada en el registro de las depreciaciones de los activos que dispone la Empresa.

Es importante señalar que la empresa en el Presupuesto aprobado, ha registrado los ingresos provenientes de la Tasa de Seguridad como una Transferencia municipal en el grupo 18, ante lo cual debo señalar que de acuerdo al origen de los ingresos corresponde el grupo 13, proveniente del cobro de la Tasa de Seguridad, que el Municipio de Quito, únicamente sirve como intermediario para el cobro, por tanto me permito recomendar que se efectúen los traspasos en los ingresos para el registro de acuerdo a la normativa emitida por el Ministerio de Finanzas.

Sobre la base de la información remitida se ha realizado el análisis de la Ejecución presupuestaria, la liquidación del presupuesto y de los estados financieros del ejercicio 2016, que pongo en su conocimiento para los fines consiguientes.

Atentamente


Econ. Miguel Dávila Castillo
ADMINISTRADOR GENERAL MDMQ
ME/ONS

