

Recibido

2017-036878



RECIBIDO POR: Natasha Mora

FECHA 30 MAR 2017

QUITO
ADMINISTRACIÓN GENERAL

Oficio. 15.15
00539

Quito, 30 MAR 2017

Arquitecta
Samia Peñaherrera
SECRETARIA GENERAL DE PLANIFICACION
Presente.-

De mi consideración:

En atención al oficio No.SGP-2017-218 de 16 de marzo del presente año, me permito indicar lo siguiente:

EJECUCION PRESUPUESTARIA 2016

INGRESOS

Los ingresos del presupuesto inicial del ejercicio 2016 de la Empresa Pública Metropolitana MERCADO MAYORISTA fueron de USD 2.014.667,97, con las modificaciones efectuadas durante la ejecución, el presupuesto el codificado fue de USD 1.964.667,94, los ingresos devengados ascendieron a USD 1.476.295,19 es decir una ejecución del 75%.

INGRESOS					
PARTIDA	NOMBRE DE LA PARTIDA	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO	%
	Ingresos Corrientes	998.309,06	998.309,06	789.655,19	79%
14	Venta de bienes y servicios	160.000,00	160.000,00	130.338,00	81%
17	Rentas de inversión y multas	830.486,06	830.486,06	656.374,79	79%
19	Otros ingresos	7.823,00	7.823,00	2.942,40	38%
	Ingresos de Capital	736.640,00	686.640,00	686.640,00	100%
28	Transferencias y donaciones de capital	736.640,00	686.640,00	686.640,00	100%
	Ingresos de Financiamiento	279.718,91	279.718,91	-	0%
37	Financiamiento interno	279.718,91	279.718,91	-	0%
	TOTAL	2.014.667,97	1.964.667,97	1.476.295,19	75%

00539

QUITO

ADMINISTRACIÓN GENERAL

- Los ingresos provenientes de "Venta de bienes y servicios" fue de USD.160.000,00 y se ejecutó USD.130.338,00 que representa el 81% de efectividad, su participación en el total del presupuesto es del 9%.
- El presupuesto codificado de los ingresos por arrendamiento de edificios, locales y residencias, intereses por mora, suma USD.830.486,06, el presupuesto devengado fue de USD 656.374,79 lo que representa 79% de efectividad en el presupuesto, su participación en el total de los total de los ingresos es del 44%.
- Los recursos que transfiere el Municipio de Quito a la Empresa ascienden a USD 686.640,00 que representan el 47% del total del presupuesto, con lo cual se demuestra que el Municipio aporta con cerca del 50% del presupuesto.
- El presupuesto codificado de los rubros de "Saldo en caja y bancos y Otros Saldos" suman USD 279.718,91, estos valores no se devengan porque fueron recaudados en ejercicios anteriores, únicamente permiten disponer de un espacio presupuestario en el gasto, mantener el equilibrio presupuestario y disponer de liquidez durante la ejecución.

GASTOS

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

Con respecto a los gastos el presupuesto codificado fue de USD 1.964.667,97, y su ejecución fue de USD. 1.662.983,13, es decir una efectividad de 85%.

GASTOS				
PARTIDA	NOMBRE DE LA PARTIDA	CODIFICADO	EJECUCIÓN	%
	Gastos Corrientes	1.001.199,45	870.123,62	87%
51	Gastos en personal	843.847,00	771.889,17	91%
53	Bienes y servicios de consumo	139.593,59	87.983,82	63%
57	Otros gastos	12.216,49	4.708,26	39%
58	Transferencias corrientes	5.542,37	5.542,37	100%
	Gastos de Inversión	711.790,00	635.204,12	89%
73	Bienes y servicios de consumo para inv.	398.340,00	385.204,12	97%
75	Obras Públicas	60.000,00	-	0%
77	Otros gastos de inversión	3.450,00	-	0%
78	Transferencias para inversión	250.000,00	250.000,00	100%
	Gastos de Capital	71.412,09	33.419,96	47%
84	Activos de larga duración	71.412,09	33.419,96	47%
	Aplicación de financiamiento	180.266,43	124.235,43	69%
97	Aplicación de financiamiento	180.266,43	124.235,43	69%
	TOTAL	1.964.667,97	1.662.983,13	85%

- En lo que respecta a Gastos de personal que corresponde al registro de los Grupos 51 "Gastos de Personal corriente" el codificado fue de USD.843.847.00 y el devengado fue de USD. 771.889,17 que representa el 46% en relación con el total de los gastos.
- Los gastos de funcionamiento que son todos aquellos gastos corrientes y de inversión que pertenecen a los grupos 53, 57, 73 y 77 que se destinan al funcionamiento de la empresa el codificado fue de USD.553.600.08 y el devengado fue de USD.477.896.20 es decir su efectividad con relación al codificado fue del 86,3%, los gastos de funcionamiento representan el 29% del total del presupuesto.
- Los gastos por Transferencias y donaciones en el devengado fue por USD. 255.542,37, en el total del presupuesto este valor significa el 15%. De este valor, USD. 250.000,00 corresponden a la transferencia entregada por la empresa a la EPMAPS como abono al convenio suscrito para la realización del alcantarillado de la empresa.
- En el grupo 84 de activos de larga duración tenemos un codificado de USD. 71.412,09 y un devengado de USD.33.419,96 con una ejecución de 46,8% frente al codificado, su participación con relación al total de los gastos es del 2%.
- En el grupo de gasto 97 correspondiente a Pasivo Circulante que son obligaciones pendientes de pago del ejercicio fiscal anterior tenemos un codificado de USD. 180.266.43 y un devengado de USD. 124.235,43, con respecto a estos registros, corresponden a obligaciones que fueron devengadas en años anteriores, por tanto no deben considerarse en la cédula de gastos en el devengado, lo cual distorsiona el resultado presupuestario.

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA

La comparación de los ingresos devengados frente a los gastos devengados es la siguiente:

- Ingresos devengados USD. 1.476.975.19
- Gastos Devengados USD. 1.662.983,13
- Superávit/ Déficit USD. (186.687.94)

El resultado negativo de los ingresos devengados contra los gastos devengados fue de USD.186.687,94, sin embargo es importante señalar que los gastos fueron cubiertos con el "Saldo de disponibilidad en la Cuenta Caja Bancos", por tanto la liquidez no se vio afectada.

ESTADO FINANCIEROS

En referencia a los estados financieros se analizan las siguientes cuentas:

Saldo Caja - Bancos	USD	331.865,16
Anticipos por devengar	USD	276.403,87
Cuentas por cobrar MDMQ	USD	169.541,33
Cuentas por pagar	USD	466.281,50

La Cuenta Saldo Caja Bancos, representa las disponibilidades de la empresa al 31 de diciembre..

Los anticipos por devengar constituyen aquellos recursos que se entregaron para la adquisición de bienes y servicios con varios proveedores al 31 de diciembre de 2016.

Las cuentas por Cobrar corresponden a valores por transferir por parte del Municipio de Quito.

Las cuentas por pagar son obligaciones pendientes de pago al 31 de diciembre de 2016, que deberán ser cubiertas con los recursos de la empresa.

INDICADORES FINANCIEROS

Del análisis de los Estados financieros es factible obtener indicadores que permitan conocer la situación financiera de la empresa.

INDICE DE LIQUIDEZ CORRIENTE

- Se relaciona los Activos corrientes de USD.777.810,36 sobre los Pasivos de la misma naturaleza de USD.466.281,50, se determina un coeficiente 1,67 que significa que la empresa tiene posibilidades de efectuar sus pagos de corto plazo.

INDICE DE LIQUIDEZ CORRIENTE

<i>Activo corriente</i>	<i>777.810,36</i>	<i>1,67</i>
<i>Pasivo corriente</i>	<i>466.281,50</i>	

Con esta liquidez corriente la empresa muestra la capacidad para hacer frente a sus vencimientos de corto plazo.

00539

INDICE DEL ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO

- Al confrontar el total del pasivo sobre el total de los activos podemos determinar que la Empresa Pública Metropolitana del Mercado Mayorista presenta un nivel de autonomía financiera frente a sus acreedores.

ENDEUDAMIENTO DEL ACTIVO

<i>Pasivo total</i>	<i>466.281,50</i>	<i>0,52</i>
<i>Activo total</i>	<i>896.782,10</i>	

El índice de endeudamiento del activo permite determinar el nivel de autonomía financiera que la empresa ha logrado, gracias al aporte municipal, caso contrario la empresa tendría limitaciones en su capacidad de endeudamiento

CONCLUSIONES

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

AB/ME/ONS

