

INFORME DE GESTIÓN FINANCIERA
EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS
DE QUITO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

BASE LEGAL

La Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito fue creada el 12 de Julio de 2010 mediante Ordenanza Metropolitana N° 0314, en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Empresas Públicas.

La Ley Orgánica de Empresas Públicas, en el Artículo 11 numeral 5, establece como obligación del Gerente General la presentación al Directorio de las memorias anuales y los Estados Financieros.

La Ordenanza Metropolitana N° 301 de 4 de septiembre de 2009, que establece el régimen común para la Organización y Funcionamiento de las Empresas Públicas Metropolitanas, en el Artículo 12 literal f referido a los Deberes y Atribuciones del Directorio, dispone: "Conocer y aprobar los balances de situación y de resultados, de conformidad con la ley de la materia;"

ANTECEDENTES

Los Estados Financieros fueron elaborados observando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados para el Sector Público y las Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental emitidas por el Ministerio de Finanzas.

La información ha sido elaborada sobre la base contable del principio del devengado, que implica que los ingresos se reconocen contablemente en el momento en que se adquiere el derecho a percibirlos y los gastos cuando se genera la obligación de pago.

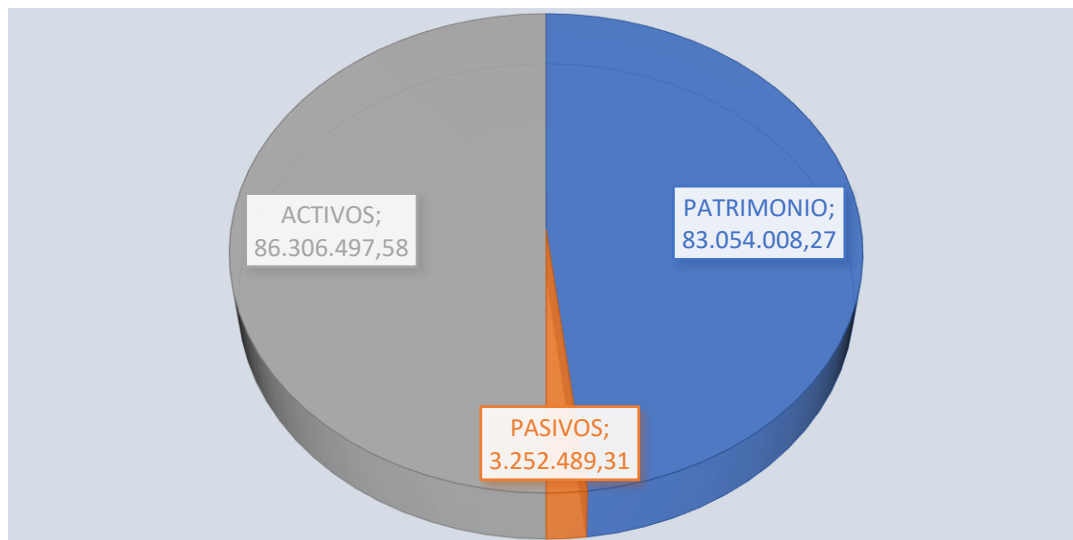
La Contabilidad se encuentra integrada con el Presupuesto sobre la base del Catálogo General de Cuentas Contables y el Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos del Sector Público.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre de 2022, la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito presenta Activos por USD \$ 86.306.497,58, Pasivos por USD \$ 3.252.489,31 y Patrimonio por USD \$ 83.054.008,27.

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2022			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	AÑO 2021	AÑO 2022
1	ACTIVOS		
1.1	OPERACIONALES	8.335.800,58	7.041.800,33
1.1.1	Disponibilidades	7.229.358,54	4.869.248,89
1.1.2	Anticipo de Fondos	962.066,72	1.773.809,39
1.1.3	Cuentas por Cobrar	144.375,32	398.742,05
1.2	INVERSIONES FINANCIERAS	1.290.811,01	1.361.802,11
1.2.4	Deudores Financieros	1.079.518,69	1.050.637,06
1.2.5	Inversiones Diferidas	211.292,32	311.165,05
1.3	INVERSIONES EN EXISTENCIAS - CORRIENTES	165.710,29	152.245,64
1.3.1	Inventario para Consumo Corriente	165.710,29	152.245,64
1.4	INVERSIONES EN BIENES LARGA DURACION	73.148.724,12	69.015.799,36
1.4.1	Bienes de Administración	73.148.724,12	69.015.700,73
1.9.1	Activos Intangibles	0,00	98,63
1.5.	INVERSIONES EN PROGRAMAS Y PROYECTOS	8.248.391,44	8.734.850,14
1.5.1	Inversiones en Obras y en Procesos	8.248.391,44	8.734.850,14
1	TOTAL ACTIVO	91.189.437,44	86.306.497,58
2	PASIVOS		
2.1.	DUEDA FLOTANTE	2.702.012,78	2.969.093,52
2.1.2	Depósitos y Fondos de Terceros	1.353.497,70	1.568.878,25
2.1.3	Cuentas por Pagar	1.348.515,08	1.400.215,27
2.2	DEUDA PÚBLICA	215.144,97	283.395,79
2.2.4	Deudores Financieros	215.144,97	283.395,79
2	TOTAL PASIVOS	2.917.157,75	3.252.489,31
6	PATRIMONIO		
6.1.	PATRIMONIO ACUMULADO	88.272.279,69	83.054.008,27
6.1.1	Patrimonio Público	87.971.214,92	87.971.214,92
6.1.8	Resultado de Ejercicios	301.064,77	-4.917.206,65
6.1	TOTAL PATRIMONIO	88.272.279,69	83.054.008,27
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	91.189.437,44	86.306.497,58

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



Activos

El activo total tuvo una reducción del 5.35% respecto al 2021, debido a la disminución principalmente del grupo de Disponibilidades y los Bienes de Administración.

El Activo está integrado por las siguientes cuentas:

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO					
ACTIVOS - ANÁLISIS CON PORCENTAJES					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022					
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	SALDO 2021	%	SALDO 2022	%
1.1.1	DISPONIBILIDADES	7.229.358,54	7,93%	4.869.248,89	5,64%
1.1.2	ANTICIPOS DE FONDOS	962.066,72	1,06%	1.773.809,39	2,06%
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR	144.375,32	0,16%	398.742,05	0,46%
1.2.4	DEUDORES FINANCIEROS	1.079.518,69	1,18%	1.050.637,06	1,22%
1.2.5	INVERSIONES DIFERIDAS	211.292,32	0,23%	311.165,05	0,36%
1.3.1	EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE	165.710,29	0,18%	152.245,64	0,18%
1.4.1	BIENES DE ADMINISTRACION	73.148.724,12	80,22%	69.015.700,73	79,97%
1.5.1	INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	8.248.391,44	9,05%	8.734.850,14	10,12%
1.9.1	ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00%	98,63	0,00%
	TOTAL DE ACTIVOS	91.189.437,44	100,00%	86.306.497,58	100,00%

1. Disponibilidades 1.1.1

Al 31 de diciembre de 2022, el saldo conciliado de la cuenta "Disponibilidades Banco Central del Ecuador - Empresas Públicas" es de USD \$ 4.869.248,89 producto de los saldos de ingresos de autogestión y los recursos recibidos por transferencias del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito. La cuenta disponibilidades representa el 5,64% de los Activos de la Empresa.

La cuenta Disponibilidades disminuyó con respecto al año 2021 dado que se incrementó el pago a proveedores de bienes y servicios de la EPMT PQ.

2. Anticipo de Fondos 1.1.2

El grupo 1.1.2. Anticipo de Fondos mantiene un saldo de USD \$ 1.773.809,39, que representa el 2,06% de los Activos; este grupo tiene un incremento del 84.37% con respecto al año 2021, este incremento se origina por la apertura nuevamente de los Anticipos de Remuneración al personal de la EPMT PQ y adicionalmente por el pago de anticipos a proveedores de bienes y servicios de la EPMT PQ

En este grupo tenemos los anticipos a proveedores de bienes y servicios con el código de la cuenta 1.1.2.05 Anticipos Proveedores de Bienes y Servicios por un total de USD\$ 652.685,45, como valores más importantes tenemos el anticipo otorgado por contrato suscrito con el proveedor HIDALGO SALGUERO DAVID IVAN por un valor de USD\$ 480.000,00 que corresponde a la adquisición de repuestos y con LARREA FLORES IVÁN ZANONI por un valor de USD\$ 99.546,21, que corresponde a la contratación para adecuaciones de las paradas Ecovía.

En este grupo tenemos también la cuenta 1.1.2.07 Anticipos Por Obligaciones Otros Entes Público misma que al 31 de diciembre del 2022 mantiene un saldo de USD \$ 565.506,63, aquí se mantiene los anticipos otorgados por contratos suscritos con la Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador por un valor de USD\$ 355.857,85, este corresponde al abastecimiento de combustible mismo que se amortiza mensualmente y también con la Empresa Pública de Administración y Gestión de Servicio y Transferencia Científica y Tecnológica de la Escuela Superior Politécnica Agropecuaria de Manabí Manuel Félix López - ESPAM MFL-EP por servicio de impresión de boletos por el valor de USD\$ 103.859,20; este valor será amortizado durante el siguiente período económico.

3. Cuentas por Cobrar 1.1.3

El saldo de Cuentas por Cobrar asciende a USD\$ 398.742,05, que representa el 0.46% en relación al total de Activos y corresponde a cuentas por cobrar por concepto de los ingresos no operacionales los mismos que serán recaudados en enero del 2023.

4. Deudores Financieros 1.2.4

Al 31 de diciembre de 2022 el saldo de la Cuenta por Cobrar de años anteriores código 1.2.4. Deudores Financieros es de USD\$ 1.050.637,06 que representa el 1,22% del total de los Activos. La EPMTQP continúa realizando las gestiones para que estas cuentas sean recuperadas, adicionalmente con el fin de regular y cobrar estos valores, se creó en la EPMTQP el cargo de Especialista de Coactivas, al momento se encuentran realizando las gestiones jurídicas, con el fin de que estos valores sean recuperados.

5. Inversiones Diferidas 1.2.5

La cuenta Inversiones Diferidas mantiene un saldo al 31 de diciembre del 2022 de USD\$ 311.165,05 y corresponde a póliza de seguros ramos generales para el amparo de los bienes muebles e inmuebles a favor de la EPMTQP, este grupo representa el 0.36% del total de activos de la EPMTQP.

6. Existencias para Consumo Corriente 1.3.1

Comprende las cuentas que registran y controlan los suministros y materiales para actividades administrativas, así como la vestimenta y otras prendas que serán entregadas al personal de la EPMTQP de acuerdo a sus necesidades, el saldo al 31 de diciembre del 2022 es de USD\$ 152.245,64.

El porcentaje de participación de las Inversiones en Existencias realizadas para Consumo Corriente es del 0.18% del total del Activo. Los valores más significativos de este grupo corresponden a las cuentas 1.3.1.01.04 Existencias de Materiales de Oficina con un valor de USD\$ 103.390,77 y el código 1.3.1.01.02 Existencias de Vestuario, Lencería y Prendas con un valor de USD\$ 35.413,05.

7. Bienes de Administración 1.4.1

Incluye los activos en bienes muebles e inmuebles destinados a actividades operacionales y administrativas, cuenta con un saldo neto de USD \$ 69.015.700,73, tiene el porcentaje de participación más relevante en los Activos con el 79.97 %.

En estas cuentas se encuentran registrados los bienes adquiridos por la EPMTQP, así como los bienes donados por el Municipio, la EPMMOP y también la EPMMQ.

El saldo neto al 31 de diciembre de 2021 de la cuenta 141.01 Bienes Muebles fue de USD \$34.243.374,26, mientras que al 31 de diciembre de 2022 es USD \$33.259.319,90; la variación corresponde a la depreciación por el desgaste de los bienes.

El saldo de la cuenta 141.03.01 Terrenos al 31 de diciembre de 2021 es de USD \$ 11.805.157,97, mientras que el saldo al 31 de diciembre del 2022 es de USD \$

9.893.965,18 este valor disminuyó en USD \$ 1.911.192,79 debido a la baja del Terreno situado en la Parroquia Quitumbe entregado en comodato a la EPMTPQ.

Con respecto a la Cuenta de Edificios, Locales y Residencias, al 31 de diciembre del 2021 el saldo neto fue de USD \$ 27.100.191,89 mientras que al 31 de diciembre del 2022 es de USD \$ 25.862.415,65; la reducción de USD \$ 1.237.776,24 en mayor porcentaje corresponde a la baja y ajuste de la parada Seminario Mayor.

8. Inversiones en Obras y en Proceso 1.5.1

La cuenta registra principalmente la acumulación de costos de bienes de uso y consumo; al 31 de diciembre de 2021 el saldo de la cuenta 1.5.1. Inversión de Obras en Proceso fue de USD \$ 8.248.391,44, mientras que al 31 de diciembre de 2022 su valor se incrementa a USD \$. 8.734.850,14.

El grupo de la cuenta 1.5.1.38 Bienes de Uso y Consumo para Inversión corresponde a la adquisición de insumos, materiales, combustibles, repuestos y accesorios, para el mantenimiento de la maquinaria, así como para el mantenimiento del parque automotor con que cuenta la Empresa.

Pasivos

A continuación, se presenta el detalle de los Pasivos de la Empresa, cuyo total es de USD \$ 3.252.489,31.

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO					
DETALLE DEL PASIVO					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022					
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	SALDO AL 2021	%	SALDO 2022	%
2.1.2	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	1.353.497,70	46,40%	1.568.878,25	48,24%
2.1.3	CUENTAS POR PAGAR	1.348.515,08	46,23%	1.400.215,27	43,05%
2.2.4	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	215.144,97	7,38%	283.395,79	8,71%
	TOTAL	2.917.157,75	100,00%	3.252.489,31	100,00%

9. Fondos de Terceros 2.1.2.

La composición de la cuenta Fondos de Terceros es la siguiente:

La cuenta 2.1.2.01 Depósitos de Intermediación por USD \$ 204.420,51, dentro de este valor tenemos USD \$ 204.420,51 que corresponden a valores por concepto de multas, los mismos que se están analizando para su cierre definitivo.

La cuenta 2.1.2.03 Fondos de Terceros por el valor de USD \$ 745.556,61, estos corresponden principalmente a valores de los aportes del IESS, del SRI y a la recaudación

de los corredores del mes de diciembre de 2022, todos estos valores deben ser devueltos en enero del año 2023.

En el rubro de Garantías Recibidas constan los valores por depósitos realizados en efectivo por parte de los arrendatarios a quienes la Empresa otorga para el funcionamiento de locales comerciales, actualmente el saldo de la cuenta 2.1.2.11 Garantías Recibidas es de USD \$ 62.044,59. Una vez concluido el plazo del arrendamiento el valor debe ser devuelto a su beneficiario.

10. Cuentas por Pagar 2.1.3

El saldo de Cuentas por Pagar al 31 de diciembre de 2022 es de USD \$ 1.400.215,27.

En el grupo de Gastos de Personal constan el valor de USD \$ 1.210.241,61, este corresponde a liquidaciones adeudadas al personal administrativo que cesó en sus funciones, así como las provisiones de las remuneraciones adicionales, las cuales serán canceladas en el año 2023.

La Cuenta por Pagar Impuestos IVA tiene un saldo de USD \$ 189.973,66 por retenciones del IVA correspondientes al mes de diciembre de 2022, estos valores serán regularizados el siguiente mes conforme la normativa del Servicio de Rentas Internas.

11. Cuentas por pagar años anteriores 2.2.4

En este grupo se encuentran registradas las Cuentas por Pagar de Años Anteriores, el saldo al 31 de diciembre de 2022 es de UDS \$ 283.395,79.

Dentro de este grupo se encuentran las provisiones registradas para liquidaciones de haberes del personal, mismas que serán canceladas una vez que los servidores hayan presentado los documentos necesarios para su desvinculación.

Patrimonio

En el año 2021 el total del Patrimonio fue de USD \$ 88.272.279,29, mientras que en el año 2022 se redujo a USD \$ 83.054.008,27, principalmente por la baja de los bienes de la EPMT PQ.

ESTADO DE RESULTADOS

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2022			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	AÑO 2021	AÑO 2022
	INGRESOS		
6.2.3	Tasas y Contribuciones	85.256,89	131.977,99
6.2.4	Venta de Bienes y Servicio	20.107.447,19	32.242.122,85
6.2.5	Renta de Inversiones y Otros	1.634.554,87	1.152.358,19
6.2.6	Transferencias Recibidas	43.263.368,78	33.408.463,87
6.2.9	Actualización y Ajustes de Ingresos	4.460.421,66	2.619.705,50
	TOTAL INGRESOS	69.551.049,39	69.554.628,40
	EGRESOS		
6.3.1	Gastos de Inversión Pública	61.498.835,95	39.536.599,64
6.3.2	Prestaciones De La Seguridad Social	0,00	92.651,59
6.3.3	Gastos de Remuneración	3.547.686,70	24.562.757,56
6.3.4	Gastos Bienes y Servicios de Consumo	675.872,25	2.349.851,11
6.3.5	Gastos Financieros y Otros	623.224,01	527.810,47
6.3.6	Transferencias Entregadas	85.334,15	144.383,77
6.3.8	Costo de Ventas (Depreciación)	2.750.513,55	0,00
6.3.9	Actualización y Ajustes de Gastos	68.518,01	7.558.845,68
	TOTAL EGRESOS	69.249.984,62	74.772.899,82
6.1.8.03	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	301.064,77	-5.218.271,42

Ingresos

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022					
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	SALDO 2021	%	SALDO 2022	%
6.2.3.01	TASAS Y CONTRIBUCIONES	85.256,89	0,12%	131.977,99	0,19%
6.2.4.03	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	20.107.447,19	28,91%	32.242.122,85	46,36%
6.2.5	RENTA DE INVERSIONES Y OTROS	1.634.554,87	2,35%	1.152.358,19	1,66%
6.2.6.21	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION	43.263.368,78	62,20%	33.408.463,87	48,03%
6.2.9	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	4.460.421,66	6,41%	2.619.705,50	3,77%
	TOTAL DE INGRESOS	69.551.049,39	100,00%	69.554.628,40	100,00%

Los ingresos en el ejercicio fiscal 2022 suman USD \$ 69.554.628,40 recursos que se derivan de tres fuentes: de Autogestión, en la que se recaudó el total de USD \$ 33.526.459,03; de los Aportes recibidos por parte del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito que sumaron USD \$ 33.408.463,87, y de ajustes de ejercicios anteriores que ascendieron a USD \$ 2.619.705,50.

Gastos

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO					
CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y DEL 1 DE ENERO					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022					
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	SALDO 2021	%	SALDO 2022	%
6.3.1	INVERSIONES EN DESARROLLO SOCIAL	61.498.835,95	88,81%	39.536.599,64	52,88%
6.3.2	PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	0,00	0,00%	92.651,59	0,12%
6.3.3	GASTOS DE PERSONAL	3.547.686,70	5,12%	24.562.757,56	32,85%
6.3.4	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	675.872,25	0,98%	2.349.851,11	3,14%
6.3.5	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	623.224,01	0,90%	527.810,47	0,71%
6.3.6	TRANSFERENCIAS ENTREGADAS	85.334,15	0,12%	144.383,77	0,19%
6.3.8	COSTO DE VENTAS Y OTROS	2.750.513,55	3,97%	0,00	0,00%
6.3.9	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	68.518,01	0,10%	7.558.845,68	10,11%
	TOTAL DE GASTOS	69.249.984,62	100,00%	74.772.899,82	100,00%

Los gastos en el ejercicio fiscal 2022 sumaron USD \$ 74.772.899,82 desglosados de la siguiente manera:

Gastos en inversiones de Desarrollo Social. - Este grupo durante el año 2022 suma USD \$ 39.536.599,64, dentro del cual tenemos la cuenta 6.3.1.51 de Inversiones de Desarrollo Social tiene un saldo de USD \$ 30.268.281,56 y acumula los gastos por servicios de transporte realizados con las partidas de Inversión con código 1.5.1, de conformidad a lo establecido en la Norma de Contabilidad Gubernamental 3.1.10.7, deben trasladarse a gastos de gestión mediante movimientos de ajuste.

La cuenta 6.3.1.54 de inversiones en existencias nacionales de uso público tiene un saldo de USD \$ 9.268.318,08 y corresponde a gastos en bienes de uso y consumo con las partidas de inversión.

Gastos de Personal. - En este grupo se registran todos los rubros que comprenden los gastos de personal administrativo y asciende a USD \$ 24.562.757,56 en el año 2022.

Gastos por Bienes y Servicios de Consumo. - El total de este grupo en el año 2022 asciende a USD \$ 2.349.851,11 y registra los gastos por bienes y servicios en los que la Empresa incurrió para su funcionamiento.

Gastos Financieros y Otros. - El grupo de Gastos Financieros y Otros en el año 2022 suma USD \$ 527.810,47 e incluye USD \$ 15.777,45 por concepto de gastos por tasas, impuestos y contribuciones y USD \$ 512.033,02 por el pago de seguros, comisiones financieras y otros.

Transferencias Entregadas. - Comprende a los valores que mensualmente son debitados de manera automática por el Banco Central del Ecuador por concepto del aporte del cinco por mil, el mismo que tienen que cancelar las Empresas Públicas, dicho valor es calculado sobre la base de los ingresos presupuestados, el valor cancelado en el año 2022 es de USD \$ 144.383,77.

Actualizaciones y Ajustes. - El grupo Actualizaciones y Ajustes suma USD \$ 7.558.845,68 y agrupa los valores por concepto de las depreciaciones de los bienes de propiedad de la EPMT PQ y también los ajustes realizados durante el periodo 2022.

Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido es USD \$. -5.218.271,42 y corresponde a la diferencia de los ingresos percibidos y los gastos realizados en el periodo comprendido entre enero y diciembre de 2022.

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE QUITO			
CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022			
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	SALDO 2021	SALDO 2022
6.2	TOTAL CUENTAS DE INGRESOS	69.551.049,39	69.554.628,40
6.3	(-) TOTAL DE CUENTAS DE GASTOS	69.249.984,62	74.772.899,82
	TOTAL DEL DÉFICIT	301.064,77	-5.218.271,42

SERGIO DANILO RODRIGUEZ ZAMBRANO
GERENTE GENERAL (E)

SINDEL MARA VINUEZA JARRÍN
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO

WASHINGTON HERIBERTO PÉREZ VELASTEGUI
COORDINADOR FINANCIERO

FERNANDO DANIEL CAIZAPANTA JÁCOME
CONTADOR GENERAL