

Memorando No. EPMGDT-SRA-2020-003
Quito D.M., 27 de febrero de 2020

Para: Lenin Egas
JEFE FINANCIERO

De: Luis Ruales Moncayo
GERENTE FINANCIERO ADMINISTRATIVO

Asunto: Seguimiento de Recomendaciones de Auditoría

En cumplimiento a la disposición dada mediante el memorando No. EPMGDT-GG-2020-020, sobre el Seguimiento de Recomendaciones del Informe DNA5-0042-2018, sírvase emitir un informe de la siguiente recomendación:

6. Dispondrá al Director Financiero que instruya a la Contadora que la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo se realice observando la estructura y disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Contabilidad, a efectos de evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes de efectivo para la toma de decisiones por parte de los Directivos de la Empresa

Solicito sírvase informarme en el momento oportuno las acciones de cumplimiento correspondiente.

Particular que se comunica para los fines legales pertinentes.

Atentamente,

Ing. Luis Ruales Moncayo
GERENTE FINANCIERO ADMINISTRATIVO

ACCIÓN	RESPONSABLE	SIGLA UNIDAD	FECHA	SUMILLA
Elaborado por	Narciza Jácome	GFA	2020-02-27	(21)
Revisado por	Luis Ruales	GFA	2020-02-27	

27/02/2020

TURISMO

Memorando No. EPMGDT-JF-SR-2020-003
Quito D.M., 12 de marzo de 2020

Para: Lenin Egas
JEFE FINANCIERO

De: Luis Ruales Moncayo
GERENTE FINANCIERO ADMINISTRATIVO

Asunto: Seguimiento de Recomendaciones de Auditoría

En cumplimiento a la disposición dada mediante el memorando No. EPMGDT-GG-2020-020, sobre el Seguimiento de Recomendaciones del Informe DNA5-0042-2018, procedo a informar las acciones pertinentes de la siguiente recomendación:

6. Dispondrá al Director Financiero que instruya a la Contadora que la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo se realice observando la estructura y disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Contabilidad, a efectos de evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes de efectivo para la toma de decisiones por parte de los Directivos de la Empresa

Respuesta

Me permito informar que con lo relacionado con la elaboración del "Estado de Flujos de Efectivo se realice observando la estructura y disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Contabilidad". Esta Empresa Pública se encuentra aplicando el acuerdo Ministerial 067 emitido por el Ministerio de Finanzas mismo que se encuentra en vigencia.

"3.1.28.5 Estado de Flujo del Efectivo El Estado de Flujo del Efectivo se obtendrá aplicando el método directo, a partir de obtener las fuentes y usos de fondos de los flujos de créditos de las Cuentas por Cobrar y de los flujos de débitos de las Cuentas por Pagar, respectivamente y calculando separadamente el Superávit o Déficit Corriente 77 y de Capital; de la sumatoria de los conceptos antes indicados se obtendrá el Superávit o Déficit Total. La Aplicación del Superávit o el Financiamiento del Déficit, según corresponda al resultado obtenido en el inciso anterior, se determinará sumando al Superávit o Déficit de Financiamiento, el resultado neto de las variaciones en los flujos acreedores de las Cuentas por Cobrar y deudores de las Cuentas por Pagar que no tienen asociación a grupos presupuestarios, y las variaciones no presupuestarias registradas en las cuentas de Disponibilidades, Anticipos de Fondos, Depósitos y Fondos de Terceros y Disminución de Disponibilidades".

Instructivo para la convergencia de la Normativa de Contabilidad Gubernamental a NICSP a partir del 1 de enero de 2020

Art. 164.- Normativa contable aplicable.- "En la formulación de la normativa contable gubernamental el Ministerio de Finanzas considerará las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público y será de cumplimiento obligatorio para las entidades del Presupuesto General del Estado y gobiernos autónomos descentralizados. Para las empresas, banca pública y seguridad social deberán considerarse obligatoriamente los

TURISMO
GERENCIA FINANCIERA ADMINISTRATIVA

Pasaje Oe3G Río Amazonas N51-20 y Calle N50B (Antiguo Aeropuerto). www.quito.gob.ec

Recibido por:

Horacio J.

TURISMO

grande estrategia

esquemas definidos para la consolidación de cuentas que emita el Ministerio de Finanzas."

Al momento el Ministerio de Finanzas no aprueba las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, se aplicará conforme a lo establecido en el reglamento descrito por el órgano rector.

Adjunto Estado de Flujo del Efectivo al 31 de diciembre de 2019.

Atentamente,

Lenin Egas

JEFE FINANCIERO

3. ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

3.1.28.5 ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO.- El Estado de Flujo del Efectivo se obtendrá aplicando el método directo, a partir de obtener las fuentes y usos de fondos de los flujos de créditos de las Cuentas por Cobrar y de los flujos de débitos de las Cuentas por Pagar, respectivamente y calculando separadamente el Superávit o Déficit Corriente y de Capital; de la sumatoria de los conceptos antes indicados se obtendrá el Superávit o Déficit Total.

La Aplicación del Superávit o el Financiamiento del Déficit, según corresponda al resultado obtenido en el inciso anterior, se determinará sumando al Superávit o Déficit de Financiamiento, el resultado neto de las variaciones en los flujos acreedores de las Cuentas por Cobrar y deudores de las Cuentas por Pagar que no tienen asociación a grupos presupuestarios, y las variaciones no presupuestarias registradas en las cuentas de Disponibilidades, Anticipos de Fondos, Depósitos y Fondos de Terceros y Disminución de Disponibilidades.

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE GESTIÓN DE DESTINO TURÍSTICO ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		Dólares de USA	
Código	CONCEPTO	2019	2018
FUENTES OPERACIONALES		5.325.129,78	4.783.050,35
113.13	Tasas y Contribuciones	2.694.341,80	2.627.703,24
113.14	Venta de Bienes y Servicios de Entidades e Ingresos Operativos de Empresas Públicas	1.053.541,55	458.483,43
113.17	Renta de Inversiones y Multas	208.858,27	200.823,81
113.18	Transferencias o Donaciones Corrientes	1.333.500,00	1.413.500,00
113.19	Otros Ingresos	34.888,16	82.539,87
SUPERÁVIT/DÉFICIT CORRIENTE		5.325.129,78	4.783.050,35
USOS DE PRODUCCIÓN, INVERSIÓN Y CAPITAL		-5.268.315,21	-5.319.204,75
213.61	Gastos en Personal de Producción	200.951,75	183.264,10
213.63	Bienes y Servicios de Producción	508.643,24	411.452,43
213.67	Cuentas por Pagar otros Gastos de Inversión	20.758,64	51.400,89
213.71	Gastos en Personal para Inversión	2.086.698,22	2.083.751,70
213.73	Bienes y Servicios de Inversión	2.365.904,14	1.878.012,76
213.77	Otros Gastos de Inversión	44.774,11	262.747,12
213.78	Transferencias y Donaciones para Inversión	21.479,14	36.272,73
213.84	Inversiones de Bienes de Larga Duración	19.105,97	38.443,42
213.85	Aporte Fiscal de Capital	-	373.859,60
DÉFICIT DE CAPITAL		-5.268.315,21	-5.319.204,75
SUPERAVIT BRUTO		56.814,57	-536.154,40

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE GESTION DE DESTINO TURISTICO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

			Dolares de USA	
Código	CONCEPTO	NOTAS	2020	2019
	FUENTES OPERACIONALES		3.178.721,23	5.325.129,78
113.13	Tasas y Contribuciones		1.351.175,93	2.694.341,80
113.14	Venta de Bienes y Servicios de Entidades e Ingresos Operativos de Empresas Públicas		82.409,78	1.053.541,55
113.17	Renta de Inversiones y Multas		123.253,35	208.858,27
113.18	Transferencias o Donaciones Corrientes		1.581.526,59	1.333.500,00
113.19	Otros Ingresos		40.355,58	34.888,16
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE		3.178.721,23	5.325.129,78
	FUENTES DE CAPITAL		1.200,00	0,00
113,24	Venta de Bienes de Larga Duraciòn		1.200,00	0,00
	USOS DE PRODUCCION, INVERSION Y CAPITAL		3.384.603,66	-5.268.315,21
213,61	Gastos en Personal de Producción		137.776,00	200.951,75
213,63	Bienes y Servicios de Producción		88.957,28	508.643,24
213,67	Cuentas por Pagar otros Gastos de Inversión		19.832,12	20.758,64
213,71	Gastos en Personal para Inversión		1.890.214,04	2.086.698,22
213,73	Bienes y Servicios de Inversión		1.032.674,72	2.365.904,14
213,77	Otros Gastos de Inversión		196.239,71	44.774,11
213,78	Transferencias y Donaciones para Inversión		18.909,79	21.479,14
213,84	Inversiones de Bienes de Larga Duraci{on		0,00	19.105,97
213,85	Aporte Fiscal de Capital		0,00	0,00
	DEFICIT DE CAPITAL		-3.383.403,66	-5.268.315,21
	DEFICIT BRUTO		-204.682,43	56.814,57
	FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT O APLICACIÓN DEL SUPERAVIT			
	SUPERAVIT DE FINANCIAMIENTO		0,00	0,00
	FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS		-569.133,13	-394.828,01
1,1,3,81	(-) Cuentas por Cobrar Iva		203.947,35	318.119,43
1,1,3,83	(-) Cuentas por Cobrar Años Anteriores		83.339,07	1.069,71
1,1,3,85	Cuentas por Cobrar del Año Anterior		154.007,54	86.314,48
2,1,3,81	(+) Cuentas por Pagar Iva		-216.242,62	-545.191,71
2,1,3,82	Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores		0,00	0,00
2,1,3,83	(+) Cuentas por Pagar Años Anteriores		-1.717,89	-1.898,78
2,1,3,85	Aporte Fiscal de Capital		-792.466,58	-253.241,14
	VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS		773.815,56	338.013,44
1,1,1	De disponibilidades		581.733,82	402.870,96
1,1,2	Anticipo de Fondos		426.263,51	901.897,43
2,1,2	Depósitos y Fondos de Terceros		-234.181,77	-966.754,95
	FLUJOS NETOS		-569.133,13	-394.828,01
	VARIACIONES NETAS		204.682,43	-56.814,57
	SUPERAVIT TOTAL		204.682,43	-56.814,57

Mg. Carla Cárdenas
GERENTE GENERAL

Ing. Luis Ruales
GERENTE FINANCIERO
ADMINISTRATIVO

Lic. Mercedes Vargas
JEFA FINANCIERA

Lic. Consuelo Montenegro
CONTADORA (E)

**EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE GESTION DE DESTINO TURISTICO
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

CODIGO	CONCEPTO	2021	2020
	FUENTES OPERACIONALES	4.296.012,95	3.178.721,23
1.1.3.13.	Tasas y Contribuciones	1.342.426,50	1.351.175,93
1.1.3.14.	Venta de Bienes y Servicios	60.311,55	82.409,78
1.1.3.17.	Rentas de Inversiones y Multas	146.819,83	123.253,35
1.1.3.18.	Transferencias Corrientes	2.687.621,95	1.581.526,59
1.1.3.19.	Otros Ingresos	58.833,12	40.355,58
	SUPERAVIT/ DEFICIT CORRIENTE	4.296.012,95	3.178.721,23
	FUENTES DE CAPITAL	0	1.200,00
1.1.3.24.	Venta de Bienes de Larga Duración		1.200,00
	USOS DE PRODUCCION, INVERSION Y CAPITAL	3.658.991,47	3.384.603,66
2.1.3.61.	Gastos en Personal de Producción	106.355,49	137.776,00
2.1.3.63.	Bienes y Servicios de Producción	44.887,99	88.957,28
2.1.3.67.	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS DE PRODUCCION	3.342,34	19.832,12
2.1.3.71.	Gastos en Personal para Inversión	1.550.822,22	1.890.214,04
2.1.3.73.	Bienes y Servicios de Inversión	1.822.284,62	1.032.674,72
2.1.3.77.	Otros Gastos de Inversión	116.035,04	196.239,71
2.1.3.78.	Transferencias y Donaciones para Inversión	8.901,25	18.909,79
2.1.3.84.	Inversiones en Bienes de Larga Duración	6.362,52	0
2.1.3.85.	Cuentas por pagar del año anterior		
	DEFICIT DE CAPITAL	-3.658.991,47	-3.383.403,66
	DEFICIT BRUTO	637.021,48	-204.682,43
	FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT O APLICACION DEL SUPERAVIT		
	SUPERAVIT DE FINANCIAMIENTO	0	0
	FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS		
1.1.3.51.	IVA POR COMPENSAR CON NOTAS DE CREDITO EMITIDAS		0
1.1.3.81.	(-) Cuentas por Cobrar IVA	244.952,09	203.947,35
1.1.3.83.	(-) Cuentas por Cobrar Años Anteriores	18.565,54	83.339,07
1.1.3.85.	CUENTAS POR COBRAR DEL AÑO ANTERIOR	92.018,59	154.007,54
2.1.3.15.	CUENTAS POR PAGAR NOTAS DE CREDITO		0
2.1.3.81.	(+) Cuentas por Pagar IVA	-249.333,04	-216.242,62
2.1.3.83.	(+) Cuentas por Pagar Años Anteriores	-19.845,63	-1.717,89
2.1.3.85.	Cuentas por pagar del año anterior	-486.231,77	-792.466,58
	VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS	-237.147,26	773.815,56
1.1.1.	De Disponibilidades	191.461,36	581.733,82
1.1.2.	Anticipo de Fondos	-432.404,18	426.263,51
2.1.2.	Depósitos y Fondos de Terceros	3.795,56	-234.181,77
	FLUJOS NETOS	-399.874,22	-569.133,13
	VARIACIONES NETAS	-637.021,48	204.682,43
	SUPERAVIT TOTAL	-637.021,48	204.682,43



Ing. Maria Cristina Rivadeneira
Ricaurte

GERENTE GENERAL

Ing. Maria Karina Gordillo Velez

**GERENTE FINANCIERA
ADMINISTRATIVA**

Ing. Silvia Alexandra Guerrero
Chacha

JEFE FINANCIERA

Ing. Pablo Mauricio Luna Valencia

CONTADOR (E)