

RESOLUCIÓN No. DEPMMQ-003-2024

EL DIRECTORIO DE LA
EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO

CONSIDERANDO:

- Que,** el artículo 226 de la Constitución de la República del Ecuador (en adelante "Constitución") dispone que las instituciones del Estado, sus organismos, dependencias, las servidoras y servidores tendrán el deber de coordinar acciones para el cumplimiento de sus fines y de hacer efectivo el goce y ejercicio de los derechos reconocidos en la Constitución;
- Que,** el artículo 315 de la Constitución, faculta al Estado la creación de empresas públicas para la gestión de sectores estratégicos, la prestación de servicios públicos, el aprovechamiento sustentable de recursos naturales o de bienes públicos y el desarrollo de otras actividades económicas;
- Que,** el artículo 4 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas (en adelante "LOEP"), define a las empresas públicas como entidades que pertenecen al Estado en los términos que establece la Constitución de la República;
- Que,** el artículo 5 de la LOEP, establece que la creación de empresas públicas se hará: "(...) 2. *Por acto normativo legalmente expedido por los gobiernos autónomos descentralizados (...)*";
- Que,** el artículo 6 de la LOEP, establece que son órganos de dirección y administración de las empresas públicas, el Directorio y Gerencia General;
- Que,** el artículo 9 de la LOEP, establece que es atribución del Directorio "5. *Aprobar el Presupuesto General de la Empresa y evaluar su ejecución. (...) 11. Conocer y resolver sobre el Informe Anual de la o el Gerente General, así como los Estados Financieros de la empresa pública cortados al 31 de diciembre de cada año*";
- Que,** el artículo 11 de la LOEP, determina las atribuciones del Gerente General, entre las cuales, el numeral 5 señala "*Presentar al Directorio las memorias anuales de la empresa pública y los estados financieros*";
- Que,** el artículo 136 del Código Municipal para el Distrito Metropolitano de Quito (en adelante "Código Municipal"), define a las empresas públicas como "*personas jurídicas de derecho público, con patrimonio propio, dotadas de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa, de gestión y con potestad coactiva, cuya constitución, organización, funcionamiento, fusión, escisión y liquidación se regula por la ley de la materia, las ordenanzas (...)*";
- Que,** el artículo 147 del Código Municipal, establece los deberes y atribuciones del Directorio de una empresa pública metropolitana, entre las cuales, se encuentran: "*e. Aprobar la planificación y el presupuesto de la empresa pública metropolitana (...), así como evaluar su ejecución. f) Conocer y aprobar los balances de situación y de resultados, de conformidad con la ley de la materia (...)*";

- Que,** mediante Ordenanza Metropolitana No. 0237 sancionada el 27 de abril de 2012, se creó la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito (en adelante "EPMMQ"), misma que fue reformada con Ordenanza Metropolitana No.383 sancionada el 02 de abril de 2013, actualmente incorporada al Código Municipal para el Distrito Metropolitano de Quito;
- Que,** mediante Resolución No. DEPMMQ-002-2022 de 25 de febrero de 2022, el Directorio de la EPMMQ aprobó la Reforma de Transición del Estatuto Orgánico por Procesos de la EPMMQ, mismo que en el capítulo IV "De la Estructura Institucional Descriptiva" señala "1. Directorio (...) g) Conocer y aprobar los balances de situación y resultados, de conformidad con la ley de la materia; (...). 1.2. Gerencia General (...) j) Presentar al Directorio los balances de situación financiera y de resultados, así como el informe anual de actividades financieras y técnicas cumplidas";
- Que,** mediante Resolución No. DEPMMQ-002-2023 de 13 de enero de 2023, el Directorio de la EPMMQ dio por conocido "el presupuesto codificado al 31 de diciembre de 2022, prorrogado para el ejercicio económico 2023, de conformidad con los artículos 107 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas y 83 del Reglamento al Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas";
- Que,** mediante Resolución No. DEPMMQ-017-2023 de 04 de octubre de 2023, el Directorio de la EPMMQ avocó y aprobó el Presupuesto 2023 de la empresa por un valor total de USD \$45.988.181,09;
- Que,** mediante memorando No. EPMMQ-GAF-DF-2024-0151-M de 06 de febrero de 2024, la Directora Financiera de la EPMMQ, remite a la Gerencia General el "Informe de Ejecución y Liquidación Presupuestaria de la EPMMQ 2023" y, los balances de situación y rendimientos financieros 2023, a fin de que sea puesto en conocimiento del Directorio de la EPMMQ. Documentos que se encuentran debidamente aprobados y suscritos por el Gerente General de la EPMMQ;
- Que,** mediante memorando No. EPMMQ-GJ-2024-0065-M de 14 de febrero de 2024, la Gerencia Jurídica de la EPMMQ emite el criterio jurídico inherente al "Informe de Ejecución y Liquidación Presupuestaria de la EPMMQ 2023", el cual señala: "(...) el señor Gerente General se encuentra en la obligación legal, conforme el numeral 5 del artículo 11 de la LOEP, de presentar al Directorio de la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito los balances de situación financiera y de resultados, así como el informe anual de actividades financieras y técnicas conforme lo determinado en el artículo 9 numeral 11 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas (LOEP), artículo 147 literal f) del Código Municipal para el Distrito Metropolitano de Quito, y literal g) del Capítulo IV- De la estructura Institucional Descriptiva de la Reforma de Transición del Estatuto Orgánico por Procesos de la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito – EPMMQ";
- Que,** mediante oficio No. GADDMQ-AM-2024-0261-OF de 27 de febrero de 2024, el Sr. Alcalde del Distrito Metropolitano de Quito y Presidente del Directorio de la EPMMQ, convocó a la sesión ordinaria de Directorio para el día 29 de febrero de 2024, a fin de tratar, entre otros puntos: "(...) 5. Conocimiento del

Informe de Ejecución y Liquidación Presupuestaria de la EPMMQ 2023, y su resolución al respecto", señalando que, "(...) Cabe mencionar que a esta sesión asistirá mi delegada, la Ingeniera María José Vera Saltos."

Que, mediante oficio No. EPMMQ-SG-2024-0007-O de 27 de febrero de 2024, la Secretaría General de la EPMMQ, notificó a los miembros del Directorio de la empresa el contenido de la convocatoria a la sesión ordinaria de Directorio para el 29 de febrero de 2024;

Que, mediante oficio No. GADDMQ-AM-2024-0281-OF de 29 de febrero de 2024, el Sr. Alcalde del Distrito Metropolitano de Quito y Presidente del Directorio de la EPMMQ, comunica *"que la Sesión Ordinaria convocada para el día hoy jueves 29 de febrero de 2024, tendrá lugar el día lunes 04 de marzo de 2024 de 9h00 a 10h30. La sesión se desarrollará de manera presencial en la Alcaldía del Distrito Metropolitano de Quito, Sala 1"*;

Que, mediante oficio No. EPMMQ-SG-2024-0008-O de 29 de febrero de 2024, la Secretaría General de la EPMMQ, notificó a los miembros del Directorio de la empresa el contenido del oficio No. GADDMQ-AM-2024-0281-OF de 29 de febrero de 2024, inherente a la convocatoria para el 04 de marzo de 2024;

Que, en Sesión Ordinaria de fecha 04 de marzo de 2024, el Directorio de la EPMMQ, *entre otros puntos del orden del día, conoció el "Informe de Ejecución y Liquidación Presupuestaria de la EPMMQ 2023" y el criterio jurídico respectivo;*

EN EJERCICIO de las atribuciones legales y reglamentarias establecidas en el artículo 9 numeral 11, artículo 11 numeral 5 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas y, artículo 147 literales e) y f) del Código Municipal para el Distrito Metropolitano de Quito.

RESUELVE:

Artículo Único. - Dar por conocidos el "Informe de Ejecución y Liquidación Presupuestaria de la EPMMQ 2023" y, los Estados de Situación y Rendimientos Financieros 2023 de la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito, documentos que son de exclusiva responsabilidad de los funcionarios de la EPMMQ que constan debidamente suscritos por las respectivas autoridades de la empresa.

DISPOSICIONES GENERALES

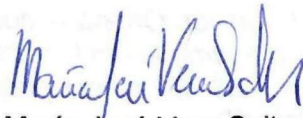
PRIMERA.- Encárguese a la Secretaría General de la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito la socialización del instrumento jurídico.

SEGUNDA.- Encárguese a la Dirección de Comunicación Social la publicación de la presente resolución en la página web de la EPMMQ.

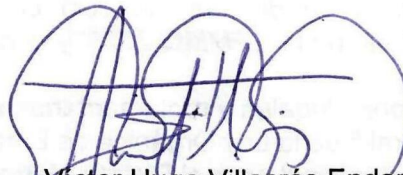
DISPOSICIÓN FINAL

La presente Resolución entrará en vigencia a partir de la fecha de su aprobación sin perjuicio de su publicación en los canales institucionales respectivos.




Dada en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, a los 04 días de marzo de 2024.



María José Vera Saltos
Delegada del Alcalde Metropolitano de Quito
PRESIDENTA DEL DIRECTORIO
Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito



Víctor Hugo Villacrés Endara
Gerente General de la EPMMQ
SECRETARIO DEL DIRECTORIO
Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito

| Rol | Nombre | Cargo | Sumilla |
|----------------|-----------------|---|---|
| Elaborado por: | Natalya Mejía | Secretaria General de la EPMMQ |  |
| Revisado por: | Galo Torres | Gerente Jurídico de la EPMMQ |  |
| Revisado por: | Franklin Plazas | Asesor de la Gerencia General de la EPMMQ |  |




EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO –
EPMMQ

GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA
DIRECCIÓN FINANCIERA




INFORME DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA
EPMMQ 2023


El presente documento no puede ser reproducido, distribuido, comunicado públicamente, archivado o introducido en un sistema de recuperación de información, o transmitido, en cualquier forma y por cualquier medio (electrónico, mecánico, fotográfico, grabación o cualquier otro), total o parcialmente, sin el previo consentimiento por escrito de la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito- EPMMQ.

© 2024. Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito - EPMMQ. Todos los derechos reservados.

| | | | |
|--|--|--------------------------------|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | Versión: 1.0 | Página 2 de 15 |


Firmas de Elaboración, Revisión y Aprobación:

| Elaborado por: | Cargo: | Firma | Fecha |
|--------------------------------|-----------------------------------|--|------------|
| Angela María Maldonado Ocampo | Profesional 3 de Presupuesto |  Firmado electrónicamente por: ANGELA MARIA MALDONADO OCAMPO | 26/01/2024 |
| Revisado por: | Cargo: | Firma | Fecha |
| Mónica Elizabeth Morán Garnica | Directora Financiera |  Firmado electrónicamente por: MONICA ELIZABETH MORAN GARNICA | 26/01/2024 |
| Revisado por: | Cargo: | Firma | Fecha |
| Wendy Paulina Barreno Lalama | Gerente Administrativa Financiera |  Firmado electrónicamente por: WENDY PAULINA BARRENO LALAMA | 26/01/2024 |
| Aprobado por: | Cargo: | Firma | Fecha |
| Victor Hugo Villacrés Endara | Gerente General |  Firmado electrónicamente por: VICTOR HUGO VILLACRES ENDARA | 26/01/2024 |

| | | | |
|---|--|--------------------------------|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | Versión: 1.0 | Página 3 de 15 |

ÍNDICE DE CONTENIDO

| | | |
|------|--|----|
| 1. | RESUMEN EJECUTIVO | 4 |
| 2. | ASIGNACIÓN INICIAL 2023 | 4 |
| 3. | REFORMAS PRESUPUESTARIAS..... | 4 |
| 4. | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA..... | 6 |
| 4.1. | PRESUPUESTO DE INGRESOS: | 7 |
| 4.2. | PRESUPUESTO DE EGRESOS:..... | 9 |
| 4.3. | EJECUCIÓN DE GASTOS POR UNIDADES: | 11 |
| 4.4. | CERTIFICACIONES PLURIANUALES Y SALDO DISPONIBLE: | 12 |
| 5. | LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2023 | 12 |
| 5.1. | ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA | 12 |
| 5.2. | RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA..... | 14 |
| 5.3. | INDICADORES DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA | 14 |
| 6. | CONCLUSIONES | 15 |
| 7. | ANEXOS..... | 15 |

| | | | |
|---|--|--------------------------------|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | Versión: 1.0 | Página 4 de 15 |

1. RESUMEN EJECUTIVO

El presente informe se genera para conocimiento del Directorio de la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito, de los principales resultados de la ejecución y liquidación presupuestaria obtenida por la empresa, al 31 de diciembre de 2023, en concordancia con lo establecido en el artículo 11, numeral 4, de la Ley Orgánica de Empresas Públicas.

2. ASIGNACIÓN INICIAL 2023

El Directorio de Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito, en sesión extraordinaria realizada el 13 de enero de 2023 y mediante Resolución No. DEPMMQ-002-2023, dio por conocido el presupuesto codificado al 31 de diciembre de 2022, prorrogado para el ejercicio económico 2023, de conformidad con los artículos 107 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas y 83 del Reglamento al Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas.

El presupuesto prorrogado de la EPMMQ para el ejercicio económico 2023 fue por el valor de **USD \$27.052.863,70**, conforme consta en la asignación inicial de las cédulas presupuestarias de empresa, distribuido en los siguientes grupos de ingresos y egresos:

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA EPMMQ

| INGRESOS | | |
|----------|----------------------------|----------------------|
| GRUPO | DETALLE | TOTAL |
| 1. | INGRESOS CORRIENTES | 1.432,71 |
| 2. | INGRESOS DE CAPITAL | 14.640.197,58 |
| 3. | INGRESOS DE FINANCIAMIENTO | 12.411.233,41 |
| | TOTAL | 27.052.863,70 |


| EGRESOS | | |
|---------|----------------------|----------------------|
| GRUPO | DETALLE | TOTAL |
| 7. | EGRESOS DE INVERSIÓN | 26.687.742,42 |
| 8. | EGRESOS DE CAPITAL | 365.121,28 |
| | TOTAL | 27.052.863,70 |

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

3. REFORMAS PRESUPUESTARIAS

Durante el año 2023, se realizaron 19 reformas presupuestarias, generando un presupuesto codificado por **USD \$45.988.181,09**. Estas reformas, según su alcance, fueron aprobadas por el Directorio de la EPMMQ, el Gerente General y la Gerente Administrativa Financiera, según el siguiente detalle:

| REFORMAS PRESUPUESTARIAS 2023 | | | | |
|-------------------------------|------------|----------------------|-----------------|-------------------------------------|
| No | FECHA | TIPO | AUTORIZADOR | DOCUMENTO |
| 01 | 23.01.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente General | RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-001 |
| 02 | 28.02.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente General | RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-002 |
| 03 | 24.03.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente General | RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-005 |
| 04 | 24.04.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente General | RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-006 |
| 05 | 28.04.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente General | RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-007 |

| | | | |
|---|---|--------------------------------|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | Versión: 1.0 | Página 5 de 15 |

| REFORMAS PRESUPUESTARIAS 2023 | | | | |
|-------------------------------|------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| No | FECHA | TIPO | AUTORIZADOR | DOCUMENTO |
| 06 | 31.05.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente General | RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-010 |
| 07 | 28.06.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente General | RESOLUCIÓN No. RE-GG-EPMMQ-2023-011 |
| 08 | 21.07.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente Administrativa Financiera | RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-001 |
| 09 | 08.08.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente Administrativa Financiera | RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-002 |
| 10 | 28.08.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente Administrativa Financiera | RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-003 |
| 11 | 12.09.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente Administrativa Financiera | RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-004 |
| 12 | 21.09.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente Administrativa Financiera | RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-005 |
| 13 | 29.09.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente Administrativa Financiera | RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-006 |
| 14 | 04.10.2023 | SUPLEMENTO DE CRÉDITOS | Directorio EPMMQ | RESOLUCIÓN No. DEPMMQ-017-2023 |
| 15 | 18.10.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente Administrativa Financiera | RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-007 |
| 16 | 28.11.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente Administrativa Financiera | RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-008 |
| 17 | 29.11.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente Administrativa Financiera | |
| 18 | 15.12.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente Administrativa Financiera | RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-009 |
| 19 | 22.12.2023 | TRASPASO DE CRÉDITOS | Gerente Administrativa Financiera | RESOLUCIÓN NO. RE-GAF-EPMMQ-2023-010 |

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: Archivo Gestión de Presupuesto / CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49


Las reformas que fueron aprobadas por el Gerente General de la EPMMQ se ejecutaron en uso de las facultades dispuestas en el artículo 271 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización; de la misma manera, las reformas aprobadas por la Gerente Administrativa Financiera fueron ejecutadas por delegación del Gerente General, emitida mediante Resolución No. RE-GG-EPMMQ-2023-012, de 03 de julio de 2023.

En cuanto a los traspasos de créditos realizados corresponden a las necesidades presentadas por las unidades ejecutoras, para mejorar y optimizar el uso de los recursos dentro de su ámbito de gestión. Con respecto al suplemento de créditos, este se ejecutó en concordancia con la Ordenanza Metropolitana PMU No. 008-2023, sancionada el 01 de septiembre de 2023, mediante la que se incrementa la asignación inicial de recursos municipales para la EPMMQ; adicionalmente, se ajustan los fondos propios en función de los resultados reales de la Liquidación del Presupuesto 2022: saldo en bancos y anticipos por devengar, y la recaudación de otros ingresos propios de la empresa.



Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/Web

Como resultado de estas reformas, al 31 de diciembre de 2023, el presupuesto codificado de ingresos y egresos de la empresa está distribuido de la siguiente manera:

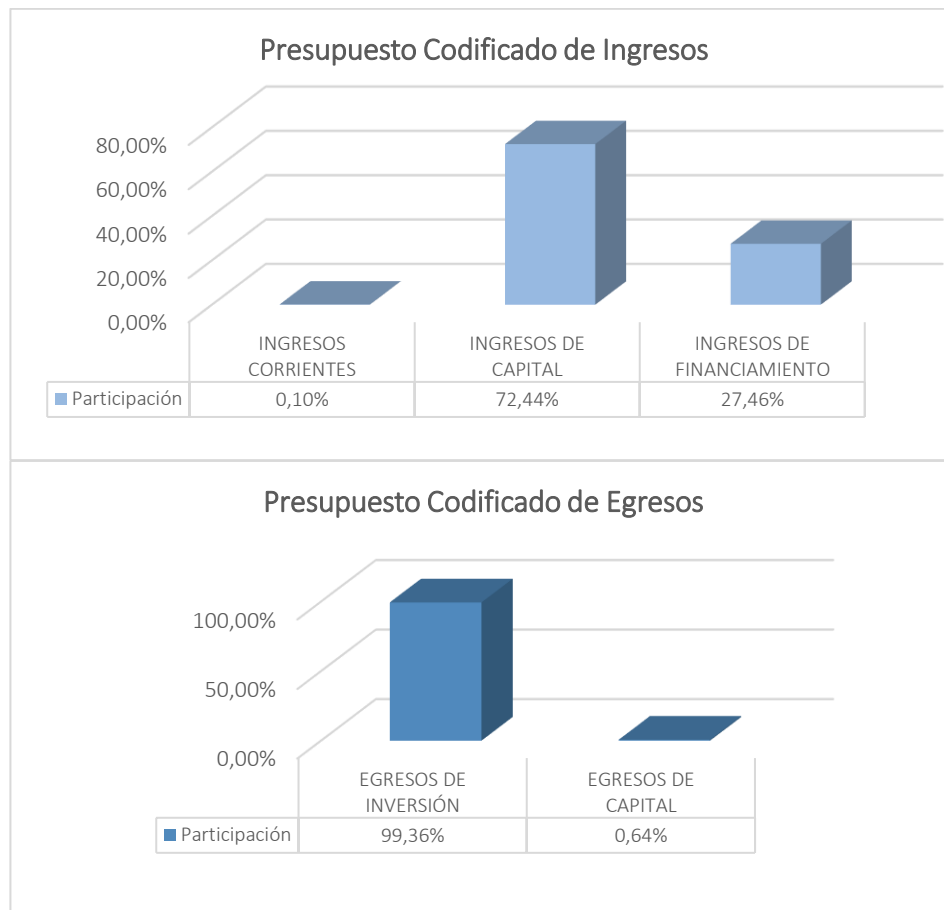
| | | | |
|---|---|--------------------------------|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | Versión: 1.0 | Página 6 de 15 |

PRESUPUESTO CODIFICADO EPMMQ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

| INGRESOS | | |
|----------|----------------------------|----------------------|
| GRUPO | DETALLE | TOTAL |
| 1. | INGRESOS CORRIENTES | 46.000,54 |
| 2. | INGRESOS DE CAPITAL | 33.312.837,13 |
| 3. | INGRESOS DE FINANCIAMIENTO | 12.629.343,42 |
| | TOTAL | 45.988.181,09 |

| EGRESOS | | |
|---------|----------------------|----------------------|
| GRUPO | DETALLE | TOTAL |
| 7. | EGRESOS DE INVERSIÓN | 45.695.632,82 |
| 8. | EGRESOS DE CAPITAL | 292.548,27 |
| | TOTAL | 45.988.181,09 |


Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49



Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto

4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Comprende el conjunto de acciones destinadas a la disposición y uso de los recursos humanos, materiales y financieros asignados en el presupuesto con el propósito de obtener los bienes y servicios en la cantidad, calidad y oportunidad previstos en el presupuesto.

| | | | |
|---|---|--------------------------------|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | Versión: 1.0 | Página 7 de 15 |

4.1. PRESUPUESTO DE INGRESOS:

Al 31 de diciembre de 2023 se recaudaron los siguientes fondos:

| REF | PARTIDA | DESCRIPCIÓN | CODIFICADO | DEVENGADO | % | SALDO POR DEVENGAR |
|---------------|---------|--|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| a) | 140307 | TRANSPORTE NACIONAL DE PASAJEROS Y CARGA | 41.497,08 | 2.327.406,82 | 5,609% | -2.285.909,74 |
| b) | 170404 | INCUMPLIMIENTOS DE CONTRATOS | 162,94 | 162,94 | 100% | 0,00 |
| c) | 190407 | DEVOLUCIÓN DE DISPONIBLES | 0,00 | 29,88 | - | -29,88 |
| d) | 190499 | OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES NO ESPECIFICADOS | 4.340,52 | 6.023,14 | 138,8% | -1.682,62 |
| e) | 280104 | DE ENTIDADES DE GOBIERNOS AUTÓNOMOS DESCENTRALIZADOS | 33.312.837,13 | 18.466.728,61 | 55,4% | 14.846.108,52 |
| f) | 370199 | OTROS SALDOS (*) | 12.481.563,42 | 0,00 | 0% | 0,00 |
| g) | 380107 | ANTICIPOS POR DEVENGAR EN BIENES O SERVICIOS - EP | 147.780,00 | 136.500,00 | 92,4% | 11.280,00 |
| TOTAL: | | | 45.988.181,09 | 20.936.851,39 | 62,5%* | 25.051.329,70 |

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49 – al 26.01.2024


(*) Porcentaje de ejecución no considera el saldo disponible de bancos (USD \$12.481.563,42), ya que no constituye un ingreso a ser recaudado en el presente año, por ser un saldo proveniente del ejercicio económico anterior.

- a) **1.4.03.07 Transporte nacional de pasajeros y carga:** Durante el mes de octubre se realizaron los ajustes respectivos para contabilizar los ingresos recaudados por cobro de tarifa de transporte del periodo del 02 al 12 de mayo de 2023, conforme lo informado por el Contador General (APO-DF-INF-132). Posteriormente, de conformidad con el inicio de la operación comercial de la PLMQ y lo dispuesto en la Resolución de Secretaría de Movilidad Nro. SM-2023-0659, de 08 de noviembre de 2023, se recaudaron ingresos tarifarios durante los meses de noviembre y diciembre de 2023, con el siguiente detalle:

| PERIODO CONTABLE | MONTO |
|------------------|---------------------|
| 12310 | 41.497,08 |
| 12311 | 140.314,65 |
| 12312 | 2.145.595,09 |
| TOTAL: | 2.327.406,82 |

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49 – al 26.01.2024

- b) **1.7.04.04 Incumplimientos de contratos:** De conformidad con el informe del área contable (APO-DF-INF-107), en agosto se registraron multas a proveedores por el valor de USD \$162,94.
- c) **1.9.04.07 Devolución de disponibles:** En el mes de noviembre se registra un ajuste relacionado a depósitos pendientes de aplicación con Seguros Alianza S.A., por USD \$29,88.
- d) **1.9.04.99 Otros ingresos no operacionales no especificados:** De conformidad con el informe del área contable (APO-DF-INF-107), en agosto se registraron los descuentos al ex trabajador

| | | | |
|---|---|--------------------------------|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | Versión: 1.0 | Página 8 de 15 |

Jairo Adrián Cazar Villacís, correspondientes a días de vacaciones adeudados a la empresa, así como la recuperación de salarios unificados derivados del subsidio por enfermedad otorgado por el IESS, los cuales representan montos que en su momento fueron desembolsados y en la actualidad han sido recuperados, por el valor de USD \$2.293,40. En octubre y noviembre, con la recaudación tarifaria de mayo (APO-DF-INF-132) se registra un excedente por USD \$2.047,12 y USD \$472,72. Adicionalmente, en noviembre se registra una devolución de la prima por USD \$1.209,90 por buena experiencia en el programa de Seguros Alianza S.A., del Contrato LICS-EPMMQ-001-2020.

| PERIODO CONTABLE | MONTO |
|------------------|-----------------|
| 12308 | 2.293,40 |
| 12310 | 2.047,12 |
| 12311 | 1.682,62 |
| 12312 | 0,00 |
| TOTAL: | 6.023,14 |

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

- e) **2.8.01.04 De entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado:** Durante el ejercicio económico 2023 se recibieron 6 transferencias por parte del MDMQ, con el siguiente detalle:

| FECHA | MONTO |
|---------------|----------------------|
| 2023/02/16 | 1.220.016,47 |
| 2023/03/16 | 1.220.016,47 |
| 2023/04/29 | 1.220.016,47 |
| 2023/05/03 | 1.220.016,47 |
| 24/10/2023 | 11.872.766,22 |
| 22/12/2024 | 1.713.896,51 |
| TOTAL: | 18.466.728,61 |

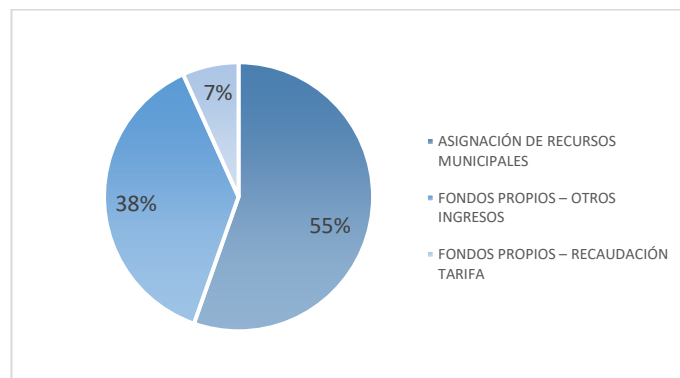
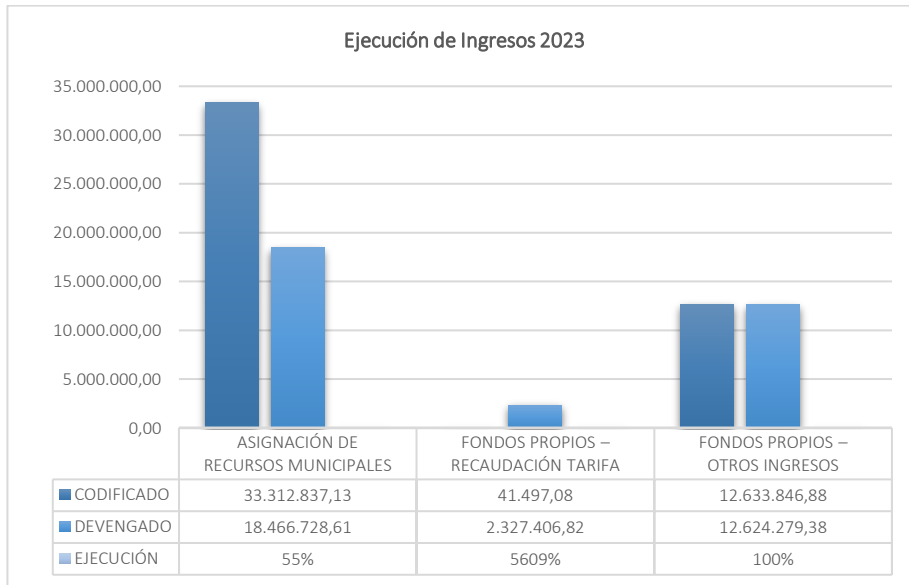
Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

- f) **3.7.01.99 Otros saldos:** Corresponde al saldo presupuestario disponible para 2023, proveniente de las cuentas bancarias de la empresa, de conformidad con los resultados establecidos en la Liquidación Presupuestaria del ejercicio económico 2022, por USD \$12.481.563,42.
- g) **3.8.01.07 Anticipos por devengar de ejercicios anteriores en bienes/servicios - EP:** La recaudación en esta cuenta corresponde a los anticipos que mantuvieron saldos por devengar para 2023. Hasta el 31 de diciembre se devengó uno de los dos anticipos que se encontraban pendientes de ejecutar, por un valor de USD \$136.500,00.

El saldo que todavía se mantiene pendiente de ejecutar por USD \$11.280,00 corresponde a un contrato suspendido de la Gerencia de Responsabilidad Social y Ambiental relacionado a las actividades de MetroCultura, considerado en el presupuesto del año 2024 para su respectivo cierre.

De la ejecución presupuestaria de ingresos de la EPMMQ 2023, se puede resumir los siguientes resultados:

| FUENTES DE INGRESOS | PRESUPUESTO | DEVENGADO / DISPONIBLE | % |
|--|----------------------|------------------------|------------|
| ASIGNACIÓN DE RECURSOS MUNICIPALES | 33.312.837,13 | 18.466.728,61 | 55% |
| FONDOS PROPIOS – RECAUDACIÓN TARIFA | 41.497,08 | 2.327.406,82 | 5609% |
| FONDOS PROPIOS – OTROS INGRESOS (INCLUYE SALDO BANCOS) | 12.633.846,88 | 12.624.279,38 | 100% |
| TOTAL: | 45.988.181,09 | 33.418.414,81 | 73% |



Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

4.2. PRESUPUESTO DE EGRESOS:

Al 31 de diciembre de 2023 se ejecutaron los siguientes valores:

| REF. | GRUPO | DESCRIPCIÓN | CODIFICADO | DEVENGADO | % | SALDO POR DEVENGAR |
|------|-------|------------------------------------|---------------|---------------|-------|--------------------|
| a) | 71 | EGRESOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN | 4.491.221,98 | 4.270.540,72 | 95,1% | 220.681,26 |
| b) | 73 | BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN | 38.281.797,60 | 24.613.418,09 | 64,3% | 13.668.379,51 |
| c) | 77 | OTROS EGRESOS DE INVERSIÓN | 197.112,79 | 21.344,52 | 10,8% | 175.768,27 |

| | | | |
|---|---|--------------------------------|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | Versión: 1.0 | Página 10 de 15 |

| REF. | GRUPO | DESCRIPCIÓN | CODIFICADO | DEVENGADO | % | SALDO POR DEVENGAR |
|---------------|-------|--|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| d) | 78 | TRANSFERENCIAS O DONACIONES PARA INVERSIÓN | 2.725.500,45 | 2.623.101,64 | 96,2% | 102.398,81 |
| e) | 84 | BIENES DE LARGA DURACIÓN | 292.548,27 | 50.665,00 | 17,3% | 241.883,27 |
| TOTAL: | | | 45.988.181,09 | 31.579.069,97 | 68,7% | 14.409.111,12 |


Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

- a) **Grupo 71 Egresos en personal para inversión:** La ejecución de los gastos de personal se generó de conformidad con los pagos mensuales de la nómina de la empresa. El saldo corresponde con las desvinculaciones del personal y el pago de las respectivas liquidaciones.
- b) **Grupo 73 Bienes y servicios para inversión:** Dentro del grupo 73, se realizaron los pagos regulares de servicios básicos, incluida la energía eléctrica de la PLMQ, y servicios generales de la empresa. Adicionalmente, se realizó el pago de los productos 2 al 10, y se provisionó los valores de los productos 11, 12 y 13 del servicio de operación. Los principales rubros sin ejecución corresponden a: honorarios de los miembros del Comité de Controversias no ejecutados en 2023, disminución del valor contractual con el Operador EOMMT generado en el proceso de mediación No. 0666-DNCM-2023-QUI. Adicionalmente, el saldo corresponde a actividades que fueron planificadas y no se ejecutaron como: procesos de Comunicación Social, asesoría jurídica, remolque interactivo para Metro Cultura y servicios a cargo de Tecnología de la Información.
- c) **Grupo 77 Otros egresos de inversión:** En este grupo se incluyen los egresos para el pago de tasas, costos bancarios, seguros, trámites notariales, entre otros, que fueron ejecutados conforme a los requerimientos presentados. El saldo sin ejecutar corresponde a los valores provisionados para pago de tasas ambientales y trámites notariales.
- d) **Grupo 78 Transferencias o donaciones para inversión:** En este grupo se encuentra el valor pagado en el proceso de mediación 098-DNCM-2015-QUI, ejecutado en el mes de febrero, respecto de las edificaciones dentro del proceso de expropiación del terreno del Cuerpo de Ingenieros del Ejército en el sector La Magdalena, por el valor de USD \$2'498.801,64.

Adicionalmente, consta en pago de USD \$124.300,00 por concepto de Convenio Marco de Cooperación Interinstitucional entre la EPMMQ y el Instituto Superior Tecnológico Tecnocuatoriano y la Universidad Internacional del Ecuador, de apoyo a la gestión del proceso de operación de la PLMQ.

El saldo disponible corresponde a la planificación de la Gerencia de Responsabilidad Social y Ambiental, para la firma de un convenio interinstitucional con la Fundación Museos, con el objetivo de ejecutar el *“Montaje y mantenimiento del diseño de la exposición permanente Quito Patrimonio de la Humanidad, historia de la ciudad en la estación del Metro San Francisco”*.

- e) **Grupo 84 Bienes de larga duración:** En este grupo presupuestario consta la adquisición de equipos informáticos para el fortalecimiento de la infraestructura tecnológica de la empresa. El saldo por devengar corresponde a los procesos de expropiación parcial y de servidumbre

| | | | |
|---|---|--------------------------------|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | Versión: 1.0 | Página 11 de 15 |

de paso del proyecto PLMQ, que se encuentran en curso dentro de la gestión jurídica, sin haber alcanzado aún su conclusión.

4.3. EJECUCIÓN DE GASTOS POR UNIDADES:

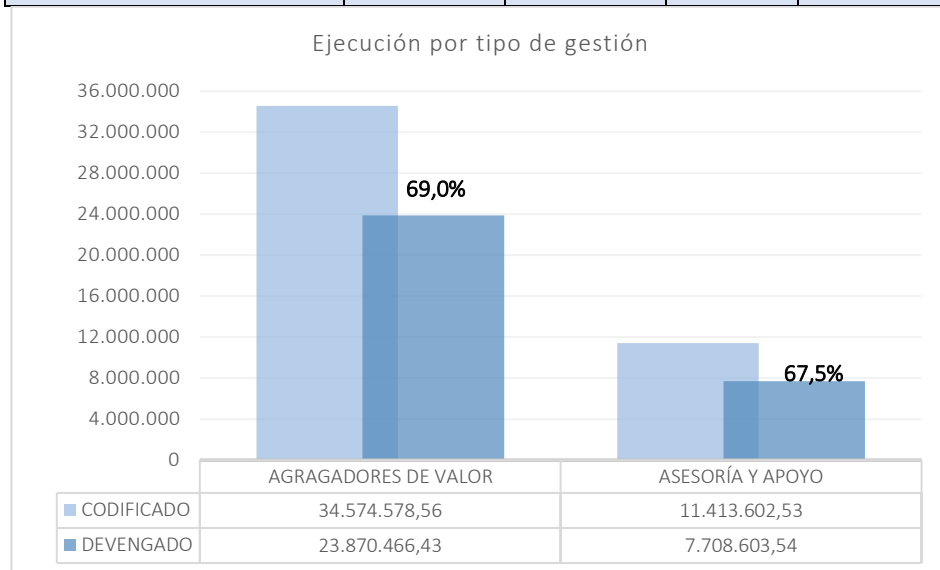
A continuación, se presenta el presupuesto devengado por cada una de las unidades ejecutoras:

| CC | CENTRO DE COSTOS | PRESUPUESTO CODIFICADO | PRESUPUESTO DEVENGADO | % | SALDO POR DEVENGAR |
|----|--|------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| 12 | DRE - DIRECCIÓN DE RELACIONES EXTERNAS | 4.500,00 | 4.302,20 | 95,6% | 197,80 |
| 15 | DDO - DIRECCIÓN DE DESARROLLO ORGANIZACIONAL | 4.519.677,18 | 4.270.540,72 | 94,5% | 249.136,46 |
| 05 | GT - GERENCIA TÉCNICA | 3.218.653,80 | 2.487.786,04 | 77,3% | 730.867,76 |
| 01 | GAF - GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA | 925.812,41 | 694.724,04 | 75,0% | 231.088,37 |
| 13 | GO - GERENCIA DE OPERACIONES | 31.122.508,00 | 21.308.741,25 | 68,5% | 9.813.766,75 |
| 11 | SG - SECRETARÍA GENERAL | 6.708,00 | 4.034,69 | 60,1% | 2.673,31 |
| 07 | GJ - GERENCIA JURÍDICA | 4.374.295,03 | 2.544.242,39 | 58,2% | 1.830.052,64 |
| 03 | GRSA - GERENCIA DE RESPONSABILIDAD SOCIAL Y AMBIENTAL | 233.416,76 | 73.939,14 | 31,7% | 159.477,62 |
| 14 | DTI - DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN | 653.609,91 | 190.759,50 | 29,2% | 462.850,41 |
| 02 | DCS - DIRECCIÓN DE COMUNICACIÓN SOCIAL | 923.000,00 | 0,00 | 0,0% | 923.000,00 |
| 10 | DPCG - DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN Y CONTROL DE GESTIÓN | 6.000,00 | 0,00 | 0,0% | 6.000,00 |
| 19 | GN - GERENCIA DE NEGOCIOS | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 |
| | TOTAL: | 45.988.181,09 | 31.579.069,97 | 68,7% | 14.409.111,12 |


Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

Agrupados por tipo de gestión, según el Estatuto Orgánico por Procesos de la EPMMQ vigente a la presente fecha, la ejecución presupuestaria se presenta de la siguiente manera:

| GESTIÓN | CODIFICADO | DEVENGADO | % | SALDO |
|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| AGRAGADORES DE VALOR | 34.574.578,56 | 23.870.466,43 | 69,0% | 10.704.112,13 |
| ASESORÍA Y APOYO | 11.413.602,53 | 7.708.603,54 | 67,5% | 3.704.998,99 |
| TOTAL EPMMQ: | 45.988.181,09 | 31.579.069,97 | 68,7% | 14.409.111,12 |



Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

| | | | | |
|---|---|--------------------------------|--------------|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | | Versión: 1.0 | Página 12 de 15 |

4.4. CERTIFICACIONES PLURIANUALES Y SALDO DISPONIBLE:

Específicamente, las certificaciones plurianuales vigentes y los saldos presupuestarios disponibles en el techo plurianual aprobado por el Directorio de la EPMMQ al 2023 son los siguientes:

| No. DOC | PARTIDA | DESCRIPCIÓN | DETALLE | CONTRATO | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027-2028 |
|---|---------|---|---|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 373 | 730607 | SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS | OPERACIÓN DEL METRO DE QUITO | CONTRATO Nro. 20220010 | 21.184.441,25 | 32.548.118,40 | 32.548.118,40 | 32.548.118,40 | 62.513.052,80 |
| 376 | 730105 | TELECOMUNICAC. | INTERNET PRINCIPAL Y ALTERNO 2024-26 | EN PROCESO | | 8.435,16 | 8.435,16 | 8.435,16 | |
| 400 | 730208 | SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA | SEGURIDAD Y VIGILANCIA 2024-2025 | EN PROCESO CATE | | 120.924,40 | 72.554,64 | | |
| 401 | 730701 | ACTUALIZACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA SISTEMAS INF. | ACTUALIZACIÓN Y SOPORTE CGWEB 2024-2025 | EN PROCESO RÉGIMEN ESPECIAL | | 15.600,00 | 14.300,00 | | |
| 440 | 730607 | SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS | COMISIÓN RESOLUCIÓN DE CONTROVERSIA | 3 CONTRATOS CIVILES S/N | | 200.000,00 | 200.000,00 | 103.204,63 | |
| TOTAL COMPROMISOS PLURIANUALES VIGENTES: | | | | | 21.184.441,25 | 32.893.077,96 | 32.843.408,20 | 32.659.758,19 | 62.513.052,80 |
| Resolución No. DEPMMQ-008-2022 de 23 de septiembre de 2022: | | | | | 32.284.200,00 | 33.191.550,00 | 33.191.550,00 | 91.671.900,00 | 0,00 |
| Resolución No. DEPMMQ-21-2023 de 22 de diciembre de 2023: | | | | | 13.703.981,09 | 46.771.799,97 | 53.919.612,06 | -7.960.902,34 | 83.710.997,66 |
| Resolución No. DEPMMQ-23-2023 de 22 de diciembre de 2023: | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110.034.024,17 |
| TECHO PRESUPUESTARIO APROBADO PARA COMPROMISOS PLURIANUALES: | | | | | 45.988.181,09 | 79.963.349,97 | 87.111.162,06 | 83.710.997,66 | 193.745.021,83 |
| SALDO PLURIANUAL DISPONIBLE: | | | | | 24.803.739,84 | 47.070.272,01 | 54.267.753,86 | 51.051.239,47 | 131.231.969,03 |
| % COMPROMETIDO PLURIANUAL: | | | | | 46,1% | 41,1% | 37,7% | 39,0% | 32,3% |


Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

5. LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2023

5.1. ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA


Como fase final del ciclo presupuestario, para el ejercicio económico 2023, se genera el siguiente Estado de Ejecución Presupuestaria, detallado a nivel de ítem presupuestario:

| GRUPO | DESCRIPCIÓN | ASIGNACIÓN INICIAL | CODIFICADO | DEVENGADO | % |
|--|--|--------------------|------------------|---------------------|--------------|
| 1 | INGRESOS CORRIENTES | 1.432,71 | 46.000,54 | 2.333.622,78 | 5073% |
| 1.4 | VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DE INGRESOS OPERATIVOS | 0,00 | 41.497,08 | 2.327.406,82 | 5609% |
| 1.4.03 | VENTAS NO INDUSTRIALES | 0,00 | 41.497,08 | 2.327.406,82 | 5609% |
| 1.7 | RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS | 553,39 | 162,94 | 162,94 | 100% |
| 1.7.04 | MULTAS | 553,39 | 162,94 | 162,94 | 100% |
| 1.9 | OTROS INGRESOS | 879,32 | 4.340,52 | 6.053,02 | 139% |
| 1.9.02 | INDEMNIZACIONES Y VALORES NO RECLAMADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 1.9.04 | OTROS NO OPERACIONALES | 879,32 | 4.340,52 | 6.053,02 | 139% |
| 5 | (-) GASTOS CORRIENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| SUPERÁVIT / (DÉFICIT) CORRIENTE | | | | 2.333.622,78 | |

| | | | |
|---|---|--------------------------------|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | Versión: 1.0 | Página 13 de 15 |

| GRUPO | DESCRIPCIÓN | ASIGNACIÓN INICIAL | CODIFICADO | DEVENGADO | % |
|--|--|----------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| 2 | INGRESOS DE CAPITAL | 14.640.197,58 | 33.312.837,13 | 18.466.728,61 | 55% |
| 2.8 | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN | 14.640.197,58 | 33.312.837,13 | 18.466.728,61 | 55% |
| 2.8.01 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL E INVERSIÓN S. PÚBL. | 14.640.197,58 | 33.312.837,13 | 18.466.728,61 | 55% |
| 7 | (-) GASTOS DE INVERSIÓN | 26.687.742,42 | 45.695.632,82 | 31.528.404,97 | 69% |
| 7.1 | GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN | 4.289.325,58 | 4.491.221,98 | 4.270.540,72 | 95% |
| 7.1.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 1.857.329,33 | 1.839.200,08 | 1.747.545,22 | 95% |
| 7.1.02 | REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS | 340.550,23 | 400.416,90 | 324.421,48 | 81% |
| 7.1.05 | REMUNERACIONES TEMPORALES | 1.358.920,58 | 1.495.344,67 | 1.486.771,25 | 99% |
| 7.1.06 | APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL | 570.406,52 | 555.837,14 | 519.880,44 | 94% |
| 7.1.07 | INDEMNIZACIONES | 162.118,92 | 200.423,19 | 191.922,33 | 96% |
| 7.3 | BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN | 19.715.039,06 | 38.281.797,60 | 24.613.418,09 | 64% |
| 7.3.01 | SERVICIOS BÁSICOS | 4.268.941,79 | 3.173.173,99 | 2.487.243,40 | 78% |
| 7.3.02 | SERVICIOS GENERALES | 1.127.737,84 | 1.573.269,81 | 229.179,15 | 15% |
| 7.3.03 | TRASLADOS, INSTALACIONES, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS | 69.955,20 | 12.555,20 | 0,00 | 0% |
| 7.3.04 | INSTALACIONES, MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES | 3.854.741,57 | 91.298,08 | 8.412,09 | 9% |
| 7.3.05 | ARRENDAMIENTO DE BIENES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 7.3.06 | CONTRAT. DE ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y SERV. TÉCN. ESP. | 10.133.529,37 | 33.169.200,39 | 21.777.899,21 | 66% |
| 7.3.07 | GASTOS EN INFORMÁTICA | 123.433,05 | 144.153,70 | 80.929,84 | 56% |
| 7.3.08 | BIENES DE USO Y CONSUMO DE INVERSIÓN | 128.442,47 | 112.382,26 | 29.754,40 | 26% |
| 7.3.14 | BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES | 8.257,77 | 5.764,17 | 0,00 | 0% |
| 7.5 | OBRAS PÚBLICAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 7.5.01 | OBRAS DE INFRAESTRUCTURA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 7.7 | OTROS GASTOS DE INVERSIÓN | 57.877,33 | 197.112,79 | 21.344,52 | 11% |
| 7.7.01 | IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES | 37.171,17 | 13.050,00 | 7.731,43 | 59% |
| 7.7.02 | SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS | 20.706,16 | 184.062,79 | 13.613,09 | 7% |
| 7.8 | TRANSFERENCIAS O DONACIONES PARA INVERSIÓN | 2.625.500,45 | 2.725.500,45 | 2.623.101,64 | 96% |
| 7.8.01 | TRANSFERENCIAS O DONACIONES DE INVERSIÓN AL SECTOR PÚBLICO | 2.501.200,45 | 2.501.200,45 | 2.498.801,64 | 100% |
| 7.8.02 | TRANSFERENCIAS O DONACIONES DE INVERSIÓN AL SECTOR PRIVADO INTERNO | 124.300,00 | 224.300,00 | 124.300,00 | 55% |
| 8 | (-) GASTOS DE CAPITAL | 365.121,28 | 292.548,27 | 50.665,00 | 17% |
| 8.4 | BIENES DE LARGA DURACIÓN | 365.121,28 | 292.548,27 | 50.665,00 | 17% |
| 8.4.01 | BIENES MUEBLES | 92.909,92 | 142.677,83 | 50.665,00 | 36% |
| 8.4.03 | EXPROPIACIÓN DE BIENES | 272.211,36 | 149.870,44 | 0,00 | 0% |
| SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DE INVERSIÓN Y CAPITAL | | | | -13.112.341,36 | |
| 3 | INGRESOS DE FINANCIAMIENTO | 12.411.233,41 | 12.629.343,42 | 136.500,00 | 1% |
| 3.7 | SALDOS DISPONIBLES | 12.387.633,41 | 12.481.563,42 | 0,00 | 0% |
| 3.7.01 | SALDOS EN CAJA Y BANCOS | 12.387.633,41 | 12.481.563,42 | 0,00 | 0% |
| 3.8 | CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR | 23.600,00 | 147.780,00 | 136.500,00 | 92% |
| 3.8.01 | CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR | 23.600,00 | 147.780,00 | 136.500,00 | 92% |
| 9 | (-) APLICACIÓN DE FINANCIAMIENTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DE FINANCIAMIENTO | | | | 136.500,00 | |
| SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA | | | USD | -10.642.218,58 | |

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

| | | | |
|---|---|--------------------------------|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | Versión: 1.0 | Página 14 de 15 |

5.2. RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Así mismo, el resultado de la ejecución del presupuesto del periodo, que está determinado por la relación entre las rentas efectivas y los gastos devengados, corresponde al siguiente:

| | |
|--|-----------------------|
| Rentas efectivas: | 20.936.851,39 |
| (-) Gastos devengados: | -31.579.069,97 |
| Superávit / (Déficit) Presupuestario: | -10.642.218,58 |

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

Adicionalmente, se debe considerar el saldo final de bancos disponible para ser asignado en el presupuesto de 2024, con el siguiente detalle:

| | |
|---|---------------------|
| Saldo bancos al 31/12/2023: | 7.573.025,99 |
| (+) Saldo de notas de crédito por efectivizar de 2023: | 20,49 |
| (+) Saldo fondos por recuperar de 2023: | 246.558,35 |
| (+) Saldo cuentas por cobrar presupuesto 2023: | 154.194,01 |
| (-) Saldo depósitos por regularizar y fondos de terceros de 2023: | -9.228,64 |
| (-) Saldo cuentas por pagar de 2023: | -6.121.771,35 |
| (-) Saldo cuentas por pagar de años anteriores: | -2.964,62 |
| Saldo bancos para presupuesto 2024: | 1.839.834,23 |

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

5.3. INDICADORES DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA


Como resultado de la ejecución del presupuesto al 31 de diciembre de 2023 se presentan, a continuación, los indicadores alcanzados:

| INDICADOR (ACUMULADO) | FÓRMULA | MAR 2023 | JUN 2023 | SEP 2023 | DIC 2023 |
|--|--|----------|----------|----------|--------------|
| % Ejecución presupuestaria de ingresos | Ingresos devengados / (Presupuesto Codificado – Saldo en bancos) | 16,6% | 33,3% | 33,3% | 62,5% |
| % Ejecución presupuestaria de egresos | Egresos devengados / Presupuesto Codificado | 15,8% | 22,3% | 28,9% | 68,7% |
| % Ejecución de los recursos disponibles: | Egresos devengados / Ingresos disponibles | 28,8% | 35,0% | 45,3% | 94,5% |

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

En comparación al año 2022, la ejecución presupuestaria del año 2023 es superior en 38,8%, conforme se muestra a continuación:

| Año | Codificado | Certificado | Comprometido | Devengado |
|---------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| DIC 2022 | 27.052.863,70 | 0,00 | 10.551.864,25 | 8.078.392,92 |
| DIC 2023 | 45.988.181,09 | 255.182,84 | 32.603.818,13 | 31.579.069,97 |
| Diferencias: | +18.935.317,39 | +255.182,84 | +22.051.953,88 | +23.500.677,05 |

| | | | |
|---|--|--------------------------------|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | Fecha de Aprobación: 26/1/2024 | |
| | INFORME EJECUTIVO DE EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA EPMMQ 2023 | | |
| | Código: APO-DF-INF-027 | Versión: 1.0 | Página 15 de 15 |

| | DIC 2022 | DIC 2023 | Diferencia |
|--------------|----------|----------|--------------|
| % Ejecución: | 29,9% | 68,7% | 38,8% |

Elaborado por: Dirección Financiera EPMMQ – Gestión de Presupuesto
Fuente: CG/IFS/WEB REPORT - V3.0.49

6. CONCLUSIONES

- La ejecución presupuestaria para el año 2023 termina en 62,5% en los ingresos y 68,7% para los egresos. En comparación al ejercicio económico 2022, la ejecución presupuestaria de 2023 es superior en 38,8%.
- En el porcentaje de ejecución presupuestaria de los egresos se ve afectado negativamente por la reducción del valor en la “Contratación de la Provisión de Servicios Especializados para la Operación del Metro de Quito y la Coordinación e Integración de los Contratos relacionados con la Operación de la Primera Línea Metro de Quito”, que mediante proceso de mediación No. 0666-DNCM-2023-QUI se redujo en USD \$9.813.766,75; por lo que al considerar esta reducción, obtenemos los siguientes resultados:

| ANÁLISIS DE EGRESOS NETOS 2023 | |
|---|----------------------|
| CODIFICADO 2023: | 45.988.181,09 |
| (-) VALORES RENEGOCIADOS MEDIACIÓN OPERACIÓN: | -9.813.766,75 |
| PRESUPUESTO NETO 2023: | 36.174.414,34 |
| DEVENGADO 2023: | 31.579.069,97 |
| EJECUCIÓN NETA DE EGRESOS: | 87,3% |

- Con la liquidación presupuestaria de 2023, se deberá realizar una reforma al presupuesto inicial de 2024 ajustando los valores del saldo presupuestario disponible de bancos; ya que los valores iniciales fueron provisionados en función de las proyecciones de recaudación presentadas por la Gerencia de Operaciones; sin embargo, estos valores deben ser ajustados para que se reflejen los resultados reales de 2023, conforme el siguiente detalle:

| PARTIDA | DESCRIPCIÓN | ASIGNACIÓN INICIAL | REFORMA | CODIFICADO |
|-----------|--------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| 3.7.01.99 | OTROS SALDOS | 1.409.572,80 | 430.261,43 | 1.839.834,23 |

7. ANEXOS

- Anexo1: Estado de Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2023.
- Anexo2: Cédula presupuestaria de Ingresos, a nivel de ítem presupuestario, al 31 de diciembre de 2023.
- Anexo3: Cédula presupuestaria de Egresos, a nivel de ítem presupuestario, al 31 de diciembre de 2023.

Quito D.M., 26 de enero de 2024



EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO –
EPMMQ

GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA
DIRECCIÓN FINANCIERA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

El presente documento no puede ser reproducido, distribuido, comunicado públicamente, archivado o introducido en un sistema de recuperación de información, o transmitido, en cualquier forma y por cualquier medio (electrónico, mecánico, fotográfico, grabación o cualquier otro), total o parcialmente, sin el previo consentimiento por escrito de la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito- EPMMQ.


© 2024. Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito - EPMMQ. Todos los derechos reservados.

Firmas de Revisión y Aprobación:

| Elaborado por: | Cargo: | Firma |
|----------------------------|--------------------------------------|---|
| Ing. Víctor Llumiyinga | Contador |  <p>Firmado electrónicamente por: VICTOR EMILIO LLUMIQUINGA CISNEROS</p> |
| Revisado por: | Cargo: | Firma |
| Ing. Mónica Morán | Directora Financiera |  <p>Firmado electrónicamente por: MONICA ELIZABETH MORAN GARNICA</p> |
| Aprobado por: | Cargo: | Firma |
| Eco. Wendy Barreno | Gerente Administrativa Financiera |  <p>Firmado electrónicamente por: WENDY PAULINA BARRENO LALAMA</p> |
| Aprobado por: | Cargo: | Firma |
| Eco. Víctor Hugo Villacrés | Gerente General |  <p>Firmado electrónicamente por: VICTOR HUGO VILLACRES ENDARA</p> |


ÍNDICE DE CONTENIDO

| | |
|--|-----------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVO | 4 |
| ESTADO DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS - COMPARATIVO | 6 |
| ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO - COMPARATIVO | 7 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVO..... | 8 |
| ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA | 9 |
| NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 10 |
| 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA | 10 |
| 2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES | 11 |
| 2.1 Bases de elaboración..... | 11 |
| 2.2 Resumen de Principales Políticas Contables | 11 |
| 2.3 Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas (NTNCG)..... | 13 |
| 3. NOTAS EXPLICATIVAS..... | 14 |
| 3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo..... | 14 |
| 3.2 Anticipo de Fondos..... | 15 |
| 3.3 Cuentas por Cobrar | 16 |
| 3.4 Inventarios Administrativos | 16 |
| 3.5 Anticipo Contractuales..... | 17 |
| 3.6 Propiedad Planta y Equipo Administrativo | 17 |
| 3.7 Depósitos y Fondos de Terceros | 18 |
| 3.8 Cuentas por pagar con Contraprestación | 19 |
| 3.9 Provisión Empleados y de Bienes y Servicios a Corto Plazo..... | 20 |
| 3.10 Cuentas por pagar de Años Anteriores | 21 |
| 3.11 Ingresos | 21 |
| 3.12 Gastos..... | 22 |


| | | |
|---|---|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 4 de 22 |

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVO

| | | Año 2022 | Año 2023 |
|-----------------|--|----------------------|---------------------|
| 1 | ACTIVO | 16.470.776,93 | 9.018.703,27 |
| 1 1 | ACTIVO CORRIENTE | 16.034.301,59 | 8.643.498,96 |
| 1 1 1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 15.222.162,94 | 7.573.046,48 |
| 1 1 1 06 | Banco Central del Ecuador Empresas Públicas | 15.222.144,97 | 7.434.054,20 |
| 1 1 1 15 | Banco Comercial Moneda en Curso Legal-Rotativo de Ingresos | - | 138.971,79 |
| 1 1 1 33 | Notas de Crédito por Efectivizar | 17,97 | 20,49 |
| 1 1 2 | ANTICIPOS DE FONDOS | 772.566,80 | 884.721,47 |
| 1 1 2 01 | Anticipos a Servidores Públicos | - | - |
| 1 1 2 05 | Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios | 136.500,00 | 216.261,26 |
| 1 1 2 06 | Egresos Realizados por Expropiaciones | 244.431,85 | 244.431,85 |
| 1 1 2 11 | Garantías Entregadas | 390.567,20 | 421.902,16 |
| 1 1 2 13 | Caja Chica Institucional | 500,00 | - |
| 1 1 2 50 | Por Recuperación de Fondos | 567,75 | 2.126,20 |
| 1 1 3 | CUENTAS POR COBRAR | 5.128,83 | 160.544,49 |
| 1 1 3 14 | Cuentas por Cobrar por Ventas | - | 154.194,01 |
| 1 1 3 81 | Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras | 5.128,83 | 6.350,48 |
| 1 5 1 38 | INVENTARIOS | 23.855,11 | 25.186,52 |
| 1 5 1 38 02 | Inventarios de Vestuario, Lencería, Prendas de Protección | 1.393,00 | 2.135,93 |
| 1 5 1 38 04 | Inventarios de Materiales de Oficina | 22.105,86 | 22.693,41 |
| 1 5 1 38 05 | Inventarios de Materiales de Aseo | 150,17 | 151,10 |
| 1 5 1 38 19 | Inventarios de Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos | 206,08 | 206,08 |
| 1 2 5 35 | PAGOS ANTICIPADOS | 10.587,91 | - |
| 1 2 5 35 01 | Prepagos de Seguros | 10.587,91 | - |
| 1 2 | ACTIVO NO CORRIENTE | 436.475,34 | 375.204,31 |
| 1 2 4 | ANTICIPOS CONTRACTUALES | 11.280,00 | 11.280,00 |
| 1 2 4 97 | Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores de GAD's y Empresas Públicas | 11.280,00 | 11.280,00 |
| 1 4 1 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ADMINISTRATIVO | 425.195,34 | 363.924,31 |
| 1 4 1 01 | Bienes Muebles | 1.954.071,81 | 2.002.209,31 |
| 1 4 1 01 03 | Mobiliarios | 240.412,42 | 240.412,42 |
| 1 4 1 01 04 | Maquinarias y Equipos | 209.134,97 | 207.317,51 |
| 1 4 1 01 05 | Vehículos | 143.084,10 | 143.084,10 |
| 1 4 1 01 07 | Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos | 1.361.440,32 | 1.411.395,28 |
| 1 4 1 99 | (-) Depreciación Acumulada | (1.528.876,47) | (1.638.285,00) |
| 1 4 1 99 03 | Depreciación acumulada de mobiliarios | (149.766,21) | (168.274,14) |
| 1 4 1 99 04 | Depreciación acumulada de maquinarias y equipos | (90.933,70) | (103.203,02) |
| 1 4 1 99 05 | Depreciaciones acumuladas de vehículos | (128.775,73) | (128.775,70) |
| 1 4 1 99 07 | Depreciaciones acumuladas de equipos sistemas y paquetes informáticos | (1.159.400,83) | (1.238.032,14) |
| 2 | PASIVO | 2.744.668,24 | 6.141.224,02 |
| 2 1 | PASIVO CORRIENTE | 2.744.318,73 | 6.138.259,40 |
| 2 1 2 | Depósitos y Fondos de terceros | 152,14 | 10.137,57 |
| 2 1 2 03 | Fondos de Terceros | - | 908,93 |
| 2 1 2 09 | Depósitos Pendientes de Aplicación | 152,14 | 9.228,64 |
| 2 1 3 | Cuentas por pagar con Contraprestación | 126.113,31 | 108.872,53 |
| 2 1 3 71 | Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión | 93.376,64 | 86.595,54 |
| 2 1 3 73 | Cuentas por Pagar Gastos en Bienes y Servicios para Inversión | 27.607,82 | 15.926,51 |
| 2 1 3 77 | Cuentas por Pagar Otros Gastos de Inversión | 0,02 | - |
| 2 1 3 81 | Cuentas Por Pagar Impuesto al Valor Agregado SRI 100% | 5.128,83 | 6.350,48 |
| | Provisiones | 2.618.053,28 | 6.019.249,30 |
| 2 1 3 71 | Beneficios a empleados a corto plazo | 34.869,28 | 42.312,69 |


| | | |
|---|---|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 5 de 22 |

| | | | |
|------------|--|-----------------------|------------------------|
| 2 1 3 73 | Provisión Bienes y Servicios | 2.583.184,00 | 5.976.936,61 |
| 2 2 | PASIVO NO CORRIENTE | 349,51 | 2.964,62 |
| 2 2 4 83 | Cuentas por Pagar de Años Anteriores | - | 227,13 |
| 2 2 4 85 | Cuentas por Pagar del Año Anterior | 349,51 | 2.737,49 |
| 6 | PATRIMONIO PÚBLICO | 13.726.108,69 | 2.877.479,25 |
| 6 1 | PATRIMONIO ACUMULADO | 13.726.108,69 | 2.877.479,25 |
| 6 1 1 | Patrimonio Empresas Públicas | 13.499.560,03 | 13.499.560,03 |
| 618 01 | Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 226.548,66 |
| 618 03 | Resultado del Ejercicio Vigente | 226.548,66 | (10.848.629,44) |
| 9 1 | TOTAL CUENTAS DEUDORAS | 9.975.395,50 | 10.027.501,87 |
| 9 1 1 09 | Garantías en Valores Bienes y Documentos | 9.889.516,49 | 9.941.730,86 |
| 9 1 1 17 | Bienes no Depreciables | 85.879,01 | 85.771,01 |
| 9 2 | TOTAL CUENTAS ACREEDORAS | (9.975.395,50) | (10.027.501,87) |
| 9 2 1 09 | Responsabilidad por Garantías en Valores Bienes y Documentos | (9.889.516,49) | (9.941.730,86) |
| 9 2 1 17 | Responsabilidad por Bienes no Depreciables | (85.879,01) | (85.771,01) |

| | | |
|---|---|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 6 de 22 |


ESTADO DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS - COMPARATIVO

| | | Año 2022 | Año 2023 |
|---|--|----------------------|------------------------|
| | INGRESOS | 14.061.158,74 | 20.804.291,20 |
| | INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | 8.540.115,26 | 18.466.728,61 |
| 6262104 | De Entidades del Gobierno Autónomo Descentralizado | 8.540.115,26 | 18.466.728,61 |
| | INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN | 1.432,12 | 2.333.622,78 |
| 624 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS E INGRESOS OPERATIVOS | - | 2.327.406,82 |
| 62403 | Ventas no Industriales | - | 2.327.406,82 |
| 6240307 | Transporte Nacional de Pasajeros y Carga | - | 2.327.406,82 |
| 625 | RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS | 1.432,12 | 6.215,96 |
| 62504 | Multas | 552,80 | 162,94 |
| 6250404 | Incumplimientos de Contratos | 552,80 | 162,94 |
| 62524 | Otros Ingresos no Clasificados | 879,32 | 6.053,02 |
| 6252407 | Devolución de disponibilidades | 531,32 | 29,88 |
| 6252499 | Otros no Especificados | 348,00 | 6.023,14 |
| | OTROS INGRESOS (ACTUALIZACIONES Y AJUSTES) | 5.519.611,36 | 3.939,81 |
| 629 | ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS | 5.519.611,36 | 3.939,81 |
| 6295501 | Actualización de las Cuentas por Cobrar | 87,86 | 1.198,78 |
| 6295505 | Actualización de Propiedad Planta y Equipo | - | 2.741,03 |
| 6295509 | Actualización de Inversiones en Proyectos y Programas | 5.519.523,50 | - |
| | GASTOS | 13.834.610,08 | 31.652.920,64 |
| | OTROS GASTOS (ACTUALIZACIONES Y AJUSTES) | 13.834.610,08 | 31.652.920,64 |
| 639 | (-) ACTUALIZACIONES | 13.600.118,61 | 31.537.661,47 |
| 6395501 | Gasto Provisión Bienes y Servicios Empresas Públicas | | |
| 6395602 | Baja de Propiedad, Planta y Equipo | 13,01 | - |
| 6395606 | Baja de Inversiones en proyectos y programas | 13.600.105,60 | 31.537.661,47 |
| 639 | DEPRECIACIONES | 234.491,47 | 114.677,06 |
| 63901 | Depreciación Bienes de Administración | 234.491,47 | 114.677,06 |
| 639 | GASTO POR PÉRDIDA | - | 582,11 |
| 63994 | Gasto por pérdida de activos fijos | - | 582,11 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE: Superávit / Déficit (-) | | 226.548,66 | (10.848.629,44) |

| | | |
|---|---|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 7 de 22 |

ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO - COMPARATIVO


| FLUJOS DE EFECTIVO DE OPERACIÓN | Año 2022 | Año 2023 | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------|
| FUENTES OPERACIONALES | 1.432,12 | 2.179.428,77 | Créditos |
| Venta de Bienes y Servicios | - | 2.173.212,81 | 11314 |
| Rentas de Inversiones y Multas | 552,80 | 162,94 | 11317 |
| Otros Ingresos | 879,32 | 6.053,02 | 11319 |
| USOS OPERACIONALES | - | - | Débitos |
| Gastos en Personal | - | - | 21351 |
| Gastos Financieros | - | - | 21356 |
| Otros Gastos Corrientes | - | - | 21357 |
| Transferencias y Donaciones | - | - | 21358 |
| SUPERAVIT / DÉFICIT CORRIENTE | 1.432,12 | 2.179.428,77 | |
| FUENTES DE CAPITAL | 8.540.115,26 | 18.466.728,61 | Créditos |
| Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión | 8.540.115,26 | 18.466.728,61 | 11328 |
| USOS DE PRODUCCIÓN INVERSIÓN Y CAPITAL | 5.339.355,16 | 25.457.298,62 | Débitos |
| Gastos en Personal para Inversión | 3.416.118,53 | 4.141.632,49 | 21371 |
| Bienes y Servicios para Inversión | 1.769.458,97 | 18.620.554,97 | 21373 |
| Otros Gastos de Inversión | 37.348,44 | 21.344,52 | 21377 |
| Transferencias y Donaciones para Inversión | 2.398,81 | 2.623.101,64 | 21378 |
| Inversiones en Bienes de Larga Duración | 114.030,41 | 50.665,00 | 21384 |
| SUPERAVIT / DÉFICIT DE CAPITAL | 3.200.760,10 | (6.990.570,01) | |
| SUPERAVIT / DÉFICIT BRUTO | 3.202.192,22 | (4.811.141,24) | |
| FINANCIAMIENTO DEL DÉFICIT O APLICACIÓN DEL SUPERAVIT | | | |
| FUENTES DE FINANCIAMIENTO | 12.320,00 | 136.500,00 | Créditos |
| Cuentas por Cobrar Otros Pasivos Externos | - | - | 11335 |
| Cobros y Anticipos de Fondos de Años Anteriores | - | - | 11397 |
| Cobros Pendientes de Años Anteriores | 12.320,00 | 136.500,00 | 11398 |
| USOS DE FINANCIAMIENTO | - | - | Débitos |
| Amortización de Pasivos Diferidos por Ventas Anticipadas Petróleo | - | - | 21394 |
| Pagos de Años Anteriores | - | - | 21398 |
| Obligaciones no Reconocidas ni Pagadas en Años Anteriores | - | - | 21399 |
| SUPERAVIT / DÉFICIT DE FINANCIAMIENTO | 12.320,00 | 136.500,00 | |
| FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS | | | |
| FUENTES | 48.941,55 | 2.250.455,43 | Créditos |
| Cobros IVA | 31.228,56 | 2.244.709,93 | 11381 |
| Cuentas por Cobrar del Año Anterior | 17.712,99 | 5.745,50 | 11385 |
| Cuentas por Cobrar Servidores Públicos | - | - | 11395 |
| USOS | 133.583,31 | 4.986.261,41 | Débitos |
| Pagos IVA | 31.228,56 | 2.244.709,93 | 21381 |
| Pagos Años Anteriores | 102.354,75 | 122,38 | 21383 |
| Pagos del Año Anterior | - | 2.741.429,10 | 21385 |
| FLUJOS NETOS | (84.641,76) | (2.735.805,98) | |
| VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS | | | |
| VARIACIONES NETAS | (3.129.870,46) | 7.410.447,22 | |
| De Disponibilidades (SI - SF) | (2.748.478,15) | 7.649.116,46 | 111 |
| Anticipos de Fondos (SI - SF) | (380.572,20) | (248.654,67) | 112 |
| Disminución de Disponibilidades (SI - SF) | - | - | 61991 |
| Depósitos y Fondos de Terceros (SF - SI) | (820,11) | 9.985,43 | 212 |
| SUPERAVIT O DÉFICIT BRUTO | (3.202.192,22) | 4.811.141,24 | |

| | | |
|---|--|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 8 de 22 |

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVO


| Descripción | Año 2023 | | |
|---|---------------------------------|-------------------------|---------------------|
| | Patrimonio de Empresas Públicas | Resultado del Ejercicio | Total Patrimonio |
| Saldo al 01 de enero de 2023 | 13.499.560,03 | 226.548,66 | 13.726.108,69 |
| Patrimonio Empresas Públicas | - | - | - |
| (Resultado del periodo) | | (10.848.629,44) | (10.848.629,44) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 | 13.499.560,03 | (10.622.080,78) | 2.877.479,25 |

| Descripción | Año 2022 | | |
|--|---------------------------------|-------------------------|----------------------|
| | Patrimonio de Empresas Públicas | Resultado del Ejercicio | Total Patrimonio |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 12.013.967,96 | 1.485.592,07 | 13.499.560,03 |
| Transferencias de Resultados a otras cuentas Patrimoniales | 1.485.592,07 | (1.485.592,07) | - |
| (Resultado del periodo) | | 226.548,66 | 226.548,66 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 13.499.560,03 | 226.548,66 | 13.726.108,69 |

| | | |
|---|---|----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 9 de 22 |

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

| GRUPO | DESCRIPCIÓN | ASIGNACIÓN INICIAL | CODIFICADO | DEVENGADO | % |
|------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| 1 | INGRESOS CORRIENTES | 1.432,71 | 46.000,54 | 2.333.622,78 | 5073% |
| 1.4 | VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DE INGRESOS OPERATIVOS | 0,00 | 41.497,08 | 2.327.406,82 | 5609% |
| 1.4.03 | VENTAS NO INDUSTRIALES | 0,00 | 41.497,08 | 2.327.406,82 | 5609% |
| 1.7 | RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS | 553,39 | 162,94 | 162,94 | 100% |
| 1.7.04 | MULTAS | 553,39 | 162,94 | 162,94 | 100% |
| 1.9 | OTROS INGRESOS | 879,32 | 4.340,52 | 6.053,02 | 139% |
| 1.9.02 | INDEMNIZACIONES Y VALORES NO RECLAMADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 1.9.04 | OTROS NO OPERACIONALES | 879,32 | 4.340,52 | 6.053,02 | 139% |
| 5 | (-) GASTOS CORRIENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| | SUPERÁVIT / (DÉFICIT) CORRIENTE | | | 2.333.622,78 | |
| 2 | INGRESOS DE CAPITAL | 14.640.197,58 | 33.312.837,13 | 18.466.728,61 | 55% |
| 2.8 | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSIÓN | 14.640.197,58 | 33.312.837,13 | 18.466.728,61 | 55% |
| 2.8.01 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL E INVERSIÓN S. PÚB. | 14.640.197,58 | 33.312.837,13 | 18.466.728,61 | 55% |
| 7 | (-) GASTOS DE INVERSIÓN | 26.687.742,42 | 45.695.632,82 | 31.528.404,97 | 69% |
| 7.1 | GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN | 4.289.325,58 | 4.491.221,98 | 4.270.540,72 | 95% |
| 7.1.01 | REMUNERACIONES BÁSICAS | 1.857.329,33 | 1.839.200,08 | 1.747.545,22 | 95% |
| 7.1.02 | REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS | 340.550,23 | 400.416,90 | 324.421,48 | 81% |
| 7.1.05 | REMUNERACIONES TEMPORALES | 1.358.920,58 | 1.495.344,67 | 1.486.771,25 | 99% |
| 7.1.06 | APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL | 570.406,52 | 555.837,14 | 519.880,44 | 94% |
| 7.1.07 | INDEMNIZACIONES | 162.118,92 | 200.423,19 | 191.922,33 | 96% |
| 7.3 | BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN | 19.715.039,06 | 38.281.797,60 | 24.613.418,09 | 64% |
| 7.3.01 | SERVICIOS BÁSICOS | 4.268.941,79 | 3.173.173,99 | 2.487.243,40 | 78% |
| 7.3.02 | SERVICIOS GENERALES | 1.127.737,84 | 1.573.269,81 | 229.179,15 | 15% |
| 7.3.03 | TRASLADOS, INSTALACIONES, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS | 69.955,20 | 12.555,20 | 0,00 | 0% |
| 7.3.04 | INSTALACIONES, MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES | 3.854.741,57 | 91.298,08 | 8.412,09 | 9% |
| 7.3.05 | ARRENDAMIENTO DE BIENES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 7.3.06 | CONTRAT. DE ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y SERV. TÉC. ESP. | 10.133.529,37 | 33.169.200,39 | 21.777.899,21 | 66% |
| 7.3.07 | GASTOS EN INFORMÁTICA | 123.433,05 | 144.153,70 | 80.929,84 | 56% |
| 7.3.08 | BIENES DE USO Y CONSUMO DE INVERSIÓN | 128.442,47 | 112.382,26 | 29.754,40 | 26% |
| 7.3.14 | BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES | 8.257,77 | 5.764,17 | 0,00 | 0% |
| 7.5 | OBRAS PÚBLICAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 7.5.01 | OBRAS DE INFRAESTRUCTURA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| 7.7 | OTROS GASTOS DE INVERSIÓN | 57.877,33 | 197.112,79 | 21.344,52 | 11% |
| 7.7.01 | IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES | 37.171,17 | 13.050,00 | 7.731,43 | 59% |
| 7.7.02 | SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS | 20.706,16 | 184.062,79 | 13.613,09 | 7% |
| 7.8 | TRANSFERENCIAS O DONACIONES PARA INVERSIÓN | 2.625.500,45 | 2.725.500,45 | 2.623.101,64 | 96% |
| 7.8.01 | TRANSF. O DONAC. DE INVERSIÓN AL SECTOR PÚBLICO | 2.501.200,45 | 2.501.200,45 | 2.498.801,64 | 100% |
| 7.8.02 | TRANSF. O DONAC. DE INVERSIÓN AL SECTOR PRIVADO INTER. | 124.300,00 | 224.300,00 | 124.300,00 | 55% |
| 8 | (-) GASTOS DE CAPITAL | 365.121,28 | 292.548,27 | 50.665,00 | 17% |
| 8.4 | BIENES DE LARGA DURACIÓN | 365.121,28 | 292.548,27 | 50.665,00 | 17% |
| 8.4.01 | BIENES MUEBLES | 92.909,92 | 142.677,83 | 50.665,00 | 36% |
| 8.4.03 | EXPROPIACIÓN DE BIENES | 272.211,36 | 149.870,44 | 0,00 | 0% |
| | SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DE INVERSIÓN Y CAPITAL | | | -13.112.341,36 | |
| 3 | INGRESOS DE FINANCIAMIENTO | 12.411.233,41 | 12.629.343,42 | 136.500,00 | 1% |
| 3.7 | SALDOS DISPONIBLES | 12.387.633,41 | 12.481.563,42 | 0,00 | 0% |
| 3.7.01 | SALDOS EN CAJA Y BANCOS | 12.387.633,41 | 12.481.563,42 | 0,00 | 0% |
| 3.8 | CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR | 23.600,00 | 147.780,00 | 136.500,00 | 92% |
| 3.8.01 | CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR | 23.600,00 | 147.780,00 | 136.500,00 | 92% |
| 9 | (-) APLICACIÓN DE FINANCIAMIENTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| | SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DE FINANCIAMIENTO | | | 136.500,00 | |
| | SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA | | USD | -10.642.218,58 | |

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 10 de 22 |

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre 2023

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA

La Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito, se constituyó con Ordenanza Metropolitana No. 237 del Consejo Metropolitano de Quito del 27 de abril de 2012, con el objeto principal de desarrollar, implementar y administrar el subsistema “Metro de Quito”, en el marco de las políticas y normas expedidas por el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

La Ordenanza Metropolitana No. 383 del 3 de abril de 2013 agrega al artículo 2 de la Ordenanza Metropolitana No. 237 lo siguiente: *“Los contratos de construcción, provisión de equipamiento e instalaciones, provisión del material rodante y fiscalización de estas obras, necesarios para la ejecución del Proyecto Metro de Quito, así como las consultorías para la Gerencia del Proyecto, serán celebrados por el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito. La empresa Pública Metropolitana Metro de Quito tendrá a su cargo la administración de esos contratos.”*

La Ordenanza Metropolitana No. 383 del 3 de abril de 2013 agrega al artículo 2 de la Ordenanza Metropolitana No. 237 lo siguiente: *“Los contratos de construcción, provisión de equipamiento e instalaciones, provisión del material rodante y fiscalización de estas obras, necesarios para la ejecución del Proyecto Metro de Quito, así como las consultorías para la Gerencia del Proyecto, serán celebrados por el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito. La empresa Pública Metropolitana Metro de Quito tendrá a su cargo la administración de esos contratos.”*

El título V “De las Empresas Metropolitanas”, capítulo XII, “De la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito” del Código Municipal para el Distrito Metropolitano de Quito, establece las potestades y competencias de la Empresa Pública, que serán las siguientes:


“a. Planificar y realizar los estudios que se requieran para la construcción, equipamiento y explotación del Subsistema de Transporte Público Metro de Quito, y administrar los contratos que celebre el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito para la construcción y puesta en marcha del mismo.

b. Administrar, operar, mantener y, en general, explotar la infraestructura, el material móvil y el equipamiento e instalaciones del Subsistema de Transporte Público Metro de Quito;

c. Prestar servicios atinentes al objeto previsto en el literal anterior, a través de la infraestructura a su cargo, directamente o por cualquier medio permitido por el ordenamiento jurídico; y,

d. Las demás actividades operativas y de prestación de servicios relativas a las competencias que le corresponden al Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, de conformidad con el ordenamiento jurídico nacional y metropolitano, en el ámbito del manejo integral del Subsistema de Transporte Público Metro de Quito. “

El 31 de mayo de 2023, mediante Resolución No. DEPMMQ-013-2023, el Directorio de la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito, resolvió: *“Nombrar al Econ. Víctor Hugo Villacrés Endara Gerente General de la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito - EPMMQ”,* quien fue legalmente posesionado mediante Acción de Personal Nro. 2023-01-0061 de 05 de junio de 2023, a partir del día 06 de junio de 2023.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 11 de 22 |

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado bajo las disposiciones emitidas por el Ministerio de Economía y Finanzas mediante Acuerdo Ministerial No. 0067 del 06 de abril de 2016, Acuerdo Ministerial No. 0134 del 28 de noviembre de 2019, Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas, el uso de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas (SINFIP), en base al principio del devengado, y demás normas sujetas al reconocimiento de los activos, pasivos, patrimonio, gastos e ingresos.

En materia de su registro y control de las operaciones presupuestarias y contables se utiliza el Sistema de Administración Financiera CG/Web.

Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 han sido elaborados por el Contador saliente al 02 de enero de 2024, revisado por el Contador actual, Directora Financiera, Gerente Administrativa Financiera y aprobado por el Gerente General.

2.2 Resumen de Principales Políticas Contables

Principios Contables


Devengado: La información financiera se deberá registrar sobre la base del devengado conforme lo establecido en el Artículo 157 del Reglamento General del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas.

Por base devengado se entiende que los flujos se registran cuando se crea, transforma, intercambia, transfiere o extingue un valor económico. Es decir, los efectos de los eventos económicos se registran el momento en que ocurren, independientemente de que se haya efectuado o esté pendiente el cobro o el pago de efectivo. En general, el momento que se les atribuye es el momento en el cual cambia la propiedad de los bienes, se suministran los servicios, se crea la obligación de pagar impuestos, surge un derecho al pago de una prestación social o se establece otro derecho incondicional.

Solamente para fines analíticos se podrán considerar también la base caja o la base mixta.

Asociación contable presupuestaria: El catálogo general de cuentas estará asociado al Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos.

Los flujos de débitos y créditos de las cuentas solamente tendrán asociación a un concepto del clasificador presupuestario; dichos flujos serán comparados con las estimaciones presupuestarias, a efectos de determinar las desviaciones en la ejecución; sólo por excepción, la asociación presupuestaria se producirá a más de un concepto contable.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 12 de 22 |

Los flujos de débitos y créditos de las cuentas de nivel 1 del subgrupo cuentas por cobrar, en los casos que corresponda, estarán asociados a los grupos del clasificador presupuestario de ingresos, a efectos de compararlos con el presupuesto y el programa de caja, respectivamente.

Los flujos de créditos de las contra cuentas de nivel 2 estarán ligados a los ítems del clasificador presupuestario de ingresos; las cuentas a los niveles 3 y 4, a conceptos desagregados de los ítems o de otras clasificaciones internas.

Los flujos de créditos y débitos de las cuentas de nivel 1 del subgrupo cuentas por pagar, en los casos que corresponda, estarán asociados a los grupos del clasificador presupuestario de gastos, a efectos de compararlos con el presupuesto. Los flujos de débitos de las contra cuentas estarán ligados a los 12 ítems del clasificador presupuestario de gastos; las cuentas a los niveles 3 y 4 a conceptos desagregados de los ítems o de otras clasificaciones internas.

Medición económica: En la contabilidad gubernamental serán registrados los recursos materiales e inmateriales, las obligaciones, los derechos, el patrimonio y sus variaciones; deben considerarse mediciones apropiadas a las características y circunstancias que dan origen a las diferentes transacciones y operaciones del ente público, siempre que posean valor económico para ser expresados en términos monetarios. Los hechos económicos serán registrados en la moneda de curso legal en el Ecuador.

Hecho económico: En la contabilidad gubernamental es cualquier actividad u operación que realice la entidad: una compra, una venta, un crédito, un abono, una regulación, ajuste, etc.

Igualdad contable: En la contabilidad gubernamental serán registrados los hechos económicos sobre la base de la igualdad, entre los recursos disponibles (activos) y su financiamiento (pasivos y patrimonio), aplicando el método de la partida doble.

Realización: En la contabilidad gubernamental las variaciones en el patrimonio serán reconocidas cuando los hechos económicos que las originen cumplan con los requisitos legales.


En las operaciones que presenten opciones alternativas para su valuación, se optará por aquellas en que exista menor probabilidad de sobrevalorar o subvalorar las variaciones en el patrimonio.

Prudencia: La prudencia consiste en la precaución al realizar la exposición de determinados hechos o transacciones sujetas a incertidumbre, de tal manera que los activos y los ingresos no se sobrevaloren y que las obligaciones y los gastos no se infravaloren.

Los hechos económicos y de otro tipo generalmente ocurren en condiciones de incertidumbre, por lo que se deberá tener precaución en las estimaciones.

La información debe presentarse sin desvíos u omisiones que sean materiales o tengan importancia relativa de forma individual o colectiva en la descripción del hecho económico; es decir, sin errores significativos.

Además, la información presentada en los estados financieros debe ser completa e íntegra, sin perjuicio de lo expuesto al tratar la importancia relativa y materialidad, ya que cualquier omisión puede transformarla en falsa o equívoca, distorsionando su análisis e interpretación.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 13 de 22 |

Ajustes económicos: Los ajustes originados en depreciaciones, corrección monetaria, consumo de inventarios, deterioro, revalorización, acumulación de costos u otros de igual naturaleza, que impliquen traspasos, regulaciones o actualizaciones de cuentas de Activo, Pasivo o Patrimonio, se registrarán directamente en las cuentas que correspondan, los ajustes no tendrán afectación presupuestaria, ni se efectuarán en cuentas de Activos Operacionales, ni de Deuda Flotante.

2.3 Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas (NTNCG)

La NSNFP incluye las siguientes Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental (NTCG):

NTCG 4. ANTICIPOS DE FONDOS: Se reconocerán como anticipo de fondos los recursos entregados para adquisición de bienes, obras y/o servicios, para garantías, fondos y otros que no tienen afectación presupuestaria inicial.

NTCG 9. INVENTARIOS: Se reconocerán como inventarios para administración o consumo corriente, los activos adquiridos como materiales, insumos o suministros necesarios para la administración y funcionamiento institucional.

NTCG 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE): Son bienes destinados a las actividades de administración, producción, suministro de bienes, servicios o para arrendar a terceros, excepto los bienes inmuebles arrendados en condiciones comerciales tratados en la NTCG 14. Propiedades de Inversión.


Se registrarán como Propiedad, Planta y Equipo para larga duración, los activos que cumplen todos los siguientes requisitos simultáneamente:

- a) Destinados para uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos;
- b) Puedan ser utilizados durante más de un ejercicio fiscal;
- c) Generen beneficios económicos o potencial de servicio público adicionales a los que se darían si no se los hubiera adquirido;
- d) Costo de adquisición igual o mayor a USD 100,00.
- e) El valor o costo pueda ser medido de forma fiable.

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo que cumplan con las condiciones para ser considerados como tales, se medirán por su costo, lo cual comprende:

- a) El precio de adquisición incluido los aranceles y los impuestos no reembolsables que graven a la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) Los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda prestar el servicio, tales como: costos de instalación y montaje, preparación del lugar de ubicación, conforme a las condiciones para las que fue fabricado o construido.

A continuación, se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 14 de 22 |

| Tipo de Bien | Vida Útil Estimada |
|------------------------|--------------------|
| Maquinaria y equipo | 10 años |
| Muebles y enseres | 10 años |
| Vehículos | 5 años |
| Equipos de Computación | 3 años |

NTCG 28. PROVISIONES: Se reconocerá el pasivo cuando exista incertidumbre sobre la ocurrencia del gasto que pueda presentarse y se registrará por el monto que se estime fiable sobre la obligación si esta se presenta.

Las provisiones se reconocerán de acuerdo con la naturaleza y propósito inicial por el que fue creado, cuando se cumplen las tres siguientes condiciones simultáneamente:

- Una entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de un evento pasado,
- La probabilidad de que exista una salida de recursos para cancelar la obligación supera el 50%, y
- Se puede estimar con fiabilidad el valor del pasivo.

Las provisiones se utilizarán solo para atender las obligaciones para las cuales fueron originalmente reconocidas.

3. NOTAS EXPLICATIVAS


3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre 2023, el saldo del efectivo se forma de la siguiente manera:

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | VALOR |
|------------|--|---------------------|
| 1220653 | EP METRO QUITO/FASE 1-APORTE GOBIERNO | 1.198,61 |
| 1220949 | EMP.PUB.METROPOLITANA METRO QUITO | 5.450.099,00 |
| 1221506 | EP METROPOLITANA METRO QUITO - RECAUDACIÓN TARIFAS | 1.982.756,59 |
| 2100301687 | BANCO PICHINCHA RECAUDACIÓN | 15.323,00 |
| 7644418 | BANCO PACÍFICO EPMMQ RECAUDACIÓN | 123.648,79 |
| | NOTAS DE CRÉDITO POR EFECTIVIZAR | 20,49 |
| | SALDO FINAL | 7.573.046,48 |

Cuenta 1220653: En el año 2012 y 2013 el Gobierno Central realizó un aporte \$40.690.000,00 destinados a la construcción de la fase 1 de la Primera Línea del Metro de Quito. Actualmente, se registra un remanente de esa aportación equivalente a \$ 1.198,61.

Cuenta 1220949: Los \$ 5.450.099,00 corresponden al saldo de las transferencias realizadas por el MDMQ, destinados a cubrir los gastos operativos de la empresa.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 15 de 22 |

Cuenta 1221506: El valor de \$1.982.756,59 corresponden a las recaudaciones realizadas por la EMPRESA OPERADORA METRO MEDELLÍN TRANSDEV EOMMT S.A.S. en las diferentes estaciones durante el período del 02 al 11 de mayo de 2023, del 18 al 30 de noviembre 2023 y del 01 al 31 de diciembre 2023.

Cuenta Recaudadora Banco Pichincha y Banco Pacífico: Corresponde a la recaudación de tarifas diarias por el servicio de transporte.

Las Notas de Crédito corresponde a valores que la empresa tiene a favor con la EPMAPS. Este importe está siendo reconocido al devengado de acuerdo con el consumo de agua potable, su valor presente es de \$ 20,49.

3.2 Anticipo de Fondos

Al 31 de diciembre 2023, el saldo de anticipo de fondos está compuesto por los recursos entregados para diversos fines, entre ellos: anticipo a proveedores de bienes y servicios, egresos realizados por expropiaciones, garantías y otros conceptos que no cuentan con una afectación presupuestaria inicial, los mismos que se detallan a continuación:

| ANTICIPOS DE FONDOS | VALOR |
|---|-------------------|
| (a) Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios | 216.261,26 |
| (b) Egresos Realizados por Expropiaciones | 244.431,85 |
| (c) Garantías Entregadas | 421.902,16 |
| (d) Por Recuperación de Fondos | 2.126,20 |
| TOTAL, ANTICIPO DE FONDOS | 884.721,47 |


(a) ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

Corresponde al 50% de anticipo entregado por el contrato con el Grupo Creativo Publymark Cía. Ltda., que tiene como objetivo la difusión publicitaria de la Primera Línea del Metro de Quito.

(b) EGRESOS REALIZADOS POR EXPROPIACIONES

Corresponde a bienes inmuebles expropiados en el Distrito Metropolitano de Quito ubicados en el área de influencia directa de la construcción de la Primera Línea del Metro de Quito. Estos valores serán reconocidos por la EPMMQ.

| EGRESOS REALIZADOS POR EXPROPIACIONES | VALOR |
|---|-------------------|
| Betancourt Saltos Francisco Alejandro | 7.923,84 |
| Terán Nieto Patricia Gabriela | 5.675,98 |
| Universidad Técnica Particular De Loja | 41.949,30 |
| Villacis Pérez Carlos Elías | 21.333,56 |
| BanEcuador B.P. | 145.287,62 |
| Marbise S.A. | 4.149,68 |
| Fideicomiso de Administración Salazar Barba | 9.037,28 |
| Servicios Inmobiliarios NATURALCORP INMOCORPSERV Cía. Ltda. | 9.074,59 |
| SALDO FINAL | 244.431,85 |

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 16 de 22 |

(c) GARANTÍAS ENTREGADAS

Las Garantías Entregadas por un valor de \$ 421.902,16 corresponde al anticipo de fondos otorgados a la Empresa Eléctrica Quito para la instalación de 4 alimentadores de energía, 15 acometidas de socorro para cada estación de la Primera Línea del Metro de Quito y una cometida en las oficinas del Metro de Quito, en los cuales se estableció realizar un único depósito como garantía.

(d) POR RECUPERACIÓN DE FONDOS

El monto total DE \$2.126,20 se desglosa de la siguiente manera: \$950,05 corresponde a adelantos entregado a exfuncionarios los mismos que serán recuperados en la liquidación de haberes, mientras que \$ 1.176,15 corresponde a la recaudación por el servicio de transporte de los meses de noviembre y diciembre 2023 que la Gerencia de Negocios deberá justificar.

3.3 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre 2023, el saldo de cuentas por cobrar se encuentra conformado por los valores de:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|---------------------------------------|-------------------|
| (a) Cuentas por Cobrar en Ventas | 154.194,01 |
| (b) Servicio de Rentas Internas (SRI) | 6.350,48 |
| SALDO FINAL | 160.544,49 |

(a) CUENTAS POR COBRAR EN VENTAS


A partir del 15 de noviembre, se vendieron recargas de pasajes y entrega de las tarjetas “Mi Ciudad” para el servicio de transporte y operación del primer subsistema de transporte subterráneo Metro de Quito. Al cierre de diciembre, se registra un total de \$154.194.01 como cuentas por cobrar, los mismos que fueron acreditados los primeros días del mes de enero 2024 en las cuentas recaudadoras.

(b) SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI)

Corresponde al Impuesto al Valor Agregado (IVA) generado por la adquisición de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2023, el mismo que, en cumplimiento al Acuerdo Ministerial No.0075, de 01 de agosto de 2021, estos valores serán retenidos al 100% y compensados en la declaración de impuestos ante el SRI de manera mensual.

3.4 Inventarios Administrativos

El inventario de la empresa se compone principalmente de consumibles que son utilizados de manera habitual en las operaciones y son esenciales para garantizar la correcta administración y funcionamiento de la empresa.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 17 de 22 |

Al 31 de diciembre 2023, el saldo del inventario administrativo se compone de la siguiente manera:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|---|------------------|
| Inventarios de vestuario, lencería, prendas de protección | 2.135,93 |
| Materiales de oficina | 22.693,41 |
| Materiales de aseo | 151,10 |
| Inventario de accesorios e insumos químicos y orgánicos | 206,08 |
| SALDO FINAL | 25.186,52 |

Su movimiento en el año 2023 se presenta a continuación:

| DETALLE | VALOR |
|-----------------------------|------------------|
| Saldo Inicial al 01-01-2023 | 23.855,11 |
| Compras: (+) | 29.754,40 |
| Consumos: (-) | (28.422,99) |
| Ajuste de reintegro + | 0,00 |
| SALDO FINAL: | 25.186,52 |

3.5 Anticipo Contractuales

Al 31 de diciembre 2023, el saldo de anticipos contractuales se compone:


| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|-------------------------------|-----------|
| Sánchez Martines Rómulo Ernán | 11.280,00 |

Mediante Resolución Nro. RE-GG-EPMMQ-CP-2024-002 de fecha 15 de enero de 2024, se da por terminado Unilateralmente el contrato SIE-EPMMQ-004-2020, firmado el 3 de diciembre de 2020 con el contratista Sánchez Martines Rómulo para la "Concepción, Elaboración e Impresión de Materiales Educativos con Contenidos de Metrocultura", en la cual se concedió 30 días para que reintegre el 100% del valor entregado en calidad de anticipo.

3.6 Propiedad Planta y Equipo Administrativo

Al 31 de diciembre 2023, el saldo de propiedad planta y equipo administrativo se compone de la siguiente manera:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|--|-------------------|
| Mobiliarios | 240.412,42 |
| Maquinarias y Equipos | 207.317,51 |
| Vehículos | 143.084,10 |
| Equipos Sistemas Paquetes Informáticos | 1.411.395,28 |
| Depreciación Acumulada | (1.638.285,00) |
| SALDO FINAL | 363.924,31 |

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 18 de 22 |

A continuación, se presenta el movimiento en el año 2023.

| DETALLE | VALOR |
|------------------------------------|-------------------|
| Saldo Inicial 01-01-23 | 425.195,34 |
| Adquisiciones: | 50.665,00 |
| Ajustes:(+) Registro nuevo equipos | 3.293,50 |
| Pérdida:(-) Pérdida de activos | (5.821,00) |
| Ajustes:(+) Depreciaciones | 5.268,50 |
| Depreciaciones: | (114.677,03) |
| Saldo final | 363.924,31 |

Cabe indicar, que al 31 de diciembre de 2023 se realizó la conciliación de saldos por Constatación Física y Registros Contables de Bienes de Larga Duración y bienes Sujetos a Control conforme Acta suscrita el 08 de enero de 2024 e Informe de Conciliación Periódica de Depreciación Propiedad, Planta y Equipo.

3.7 Depósitos y Fondos de Terceros

Al 31 de diciembre 2023, el saldo “Fondo de Terceros y Depósitos Pendientes” se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|------------------------------------|------------------|
| Fondos de Terceros | 908,93 |
| Depósitos Pendientes de Aplicación | 9.228,64 |
| SALDO FINAL | 10.137,57 |

La de Depósito Pendientes de Aplicación se compone de la siguiente manera:


| DETALLE | VALOR |
|---|-----------------|
| (a) Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento | 20,49 |
| (b) Empresa Operadora Metro de Medellín Transdev EOMMT S.A.S | 9.208,15 |
| SALDO FINAL | 9.228,64 |

(a) EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

Las Notas de Crédito corresponde a valores que la empresa tiene a favor con la EPMAPS. Este importe está siendo reconocido al devengado mensualmente de acuerdo con el consumo de agua potable, y su valor presente es de \$ 20,49.

(b) EMPRESA OPERADORA METRO DE MEDELLÍN TRANSDEV EOMMT S.A.S

El monto de \$9,208.15 corresponde a una reclasificación proveniente de las cuentas por cobrar de la recaudación por el servicio de transporte en el Metro de Quito, la cual la Gerencia de Negocios debe justificar en relación con lo recaudado en los meses de noviembre y diciembre 2023.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 19 de 22 |

3.8 Cuentas por pagar con Contraprestación

Al 31 de diciembre 2023, el saldo de cuentas por pagar con contraprestación de bienes y servicios se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|---|-------------------|
| (a) Ctas. por pagar gastos en personal para inversión | 86.595,54 |
| (b) Ctas. por pagar gastos en bienes y servicios para inversión | 15.926,51 |
| (c) Ctas. por pagar Impuesto al Valor Agregado 100% (SRI) | 6.350,48 |
| SALDO FINAL | 108.872,53 |

(a) CTAS. POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN

Este rubro se desglosa y corresponde a:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|--|------------------|
| IESS (Aportes, Fondos de Reserva, Préstamos Quirografarios e Hipotecarios) | 83.906,80 |
| SRI (Impuesto a la Renta del Personal) | 2.276,74 |
| Liquidación de Haberes ex funcionarios | 412,00 |
| SALDO FINAL | 86.595,54 |


(b) CTAS. POR PAGAR GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN

La suma de \$15.926,51 corresponde a valores pendientes por pagar a los diferentes proveedores por la adquisición de bienes y servicios, los mismos que serán cancelados en el mes de enero 2024, a continuación su detalle:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|--|------------------|
| Jurado Villagómez Edison Ancizar | 262,83 |
| Falconi Cisneros José Luis | 215,77 |
| Compañía General De Comercio Cogecomsa S.A. | 1.731,35 |
| Acevedo y Asociados Cía. Ltda. | 6.258,04 |
| Tomomedical S.A. | 5.030,45 |
| Voxtec Telecomunicaciones Cía. Ltda. | 36,00 |
| Cajas Y Empaques Industriales Clusterpack Cpk S.A. | 942,22 |
| Retenciones en la Fuente | 1.449,85 |
| SALDO FINAL | 15.926,51 |

(c) SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Corresponde al Impuesto al Valor Agregado (IVA) generado por la adquisición de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2023, el mismo que, en cumplimiento al Acuerdo Ministerial No.0075, de 01 de agosto de 2021, estos valores serán retenidos al 100% y compensados en la declaración de impuestos ante el SRI de manera mensual.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 20 de 22 |

3.9 Provisión Empleados y de Bienes y Servicios a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2023, el saldo de provisión de beneficios a empleados y de bienes y servicios a corto plazo es:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|---|---------------------|
| (a) Provisión Décimo Tercer Sueldo | 22.845,22 |
| (b) Provisión Décimo Cuarto Sueldo | 19.467,47 |
| (c) Provisión Contratos de Bienes y Servicios | 5.976.936,61 |
| SALDO FINAL | 6.019.249,30 |

(a) PROVISIÓN DÉCIMO TERCER Y CUARTO SUELDO

Corresponde a beneficios sociales que reciben los funcionarios durante el año, mismos que son cancelados en los meses de diciembre (13er Sueldo) y agosto (14to Sueldo), estos rubros ascienden a \$22.845,22 y \$ 19.467,47 respectivamente.

(b) PROVISIÓN CONTRATOS DE BIENES Y SERVICIOS


El detalle de contratos provisionados al terminar el período es:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|--|---------------------|
| Hanaq S.A.S. (Herramientas Especializadas Diseño Gráfico para EPMMQ) | 5.500,00 |
| Corporación Nacional de Telecomunicaciones (Servicio Telecomunicaciones Alámbricas e Inalámbrica; y, Servicio de Internet) | 5.005,83 |
| Información Tecnológica del Ecuador S.A. (Sistema Financiero) | 1.200,00 |
| (a) Empresa Operadora Metro De Medellín Transdev Eommt S.A.S. | 5.965.230,78 |
| SALDO FINAL | 5.976.936,61 |

(a) Con fecha 29 de noviembre de 2022, se firma el contrato No. 20220010 “contratación de la provisión de servicios especializados para la operación del metro de quito y la coordinación e integración de los contratos relacionados con la operación de la primera línea metro de quito”, con la EMPRESA OPERADORA METRO MEDELLÍN TRANSDEV EOMMT S.A.S. por un monto total de USD. 193.738.800,00, sin incluir IVA, el cual será pagado por un importe mensual fijo producto de prorratear por 72 mensualidades.

En el mes de noviembre, se produjo un evento significativo que alteró los precios de los servicios mensuales entre el segundo y el duodécimo mes (Pre Operación 2 - 12). Este cambio se originó tras una mediación en el CENTRO DE MEDIACIÓN DE LA PROCURADORÍA GENERAL DEL ESTADO, con el ACTA DE ACUERDO TOTAL DE MEDIACIÓN No. 0246-CMAT-2023-QUI, llevada a cabo el 06 de noviembre de 2023.

Al 31 de diciembre de 2023, se encuentra provisionado los periodos de octubre, noviembre y diciembre 2023 según ACTA DE ACUERDO TOTAL DE MEDIACIÓN No. 0246-CMAT-2023-QUI, conforme el siguiente detalle:

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 21 de 22 |

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|--|---------------------|
| Octubre 2023 | 1.691.023,39 |
| Noviembre 2023 | 1.691.023,39 |
| Diciembre 2023 (Inicio de Operaciones) | 2.583.184,00 |
| SALDO FINAL | 5.965.230,78 |

3.10 Cuentas por pagar de Años Anteriores

El rubro de \$ 2.964,62 representa a liquidación de haberes de ex funcionarios de años anteriores que están pendientes de pago.

Al 31 de diciembre 2023, el saldo por cuentas por pagar de años anteriores es:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|--|-----------------|
| Terán Núñez Cesar Gonzalo | 225,68 |
| Venegas Ferrin Kerly Marianela | 1.183,30 |
| Rodríguez Altamirano Maria Auxiliadora | 179,99 |
| Parra Galarza Hugo Iván | 306,32 |
| Llerena Granda Maria Esher | 150,00 |
| Aguilar Jiménez Evelin Solange | 390,69 |
| Yépez Cerda José David | 262,51 |
| Paz Flores Gabriela Paola | 208,33 |
| Padilla Guerrero Bryan Isaac | 56,25 |
| Hoyos Sánchez Daniel Sebastián | 1,30 |
| Servicio de Rentas Internas (SRI) | 0,25 |
| SALDO FINAL | 2.964,62 |


3.11 Ingresos

Al 31 de diciembre 2023, los ingresos recibidos se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|--|----------------------|
| (a) Transferencia De Entidades Del Gobierno Autónomo Descentralizado | 18.466.728,61 |
| (b) Transporte Nacional De Pasajeros Y Carga | 2.327.406,82 |
| Incumplimientos De Contratos | 162,94 |
| Devolución de Disponibilidades | 29,88 |
| Otros Ingresos No Clasificados | 6.023,14 |
| Actualización De Las Cuentas Por Cobrar | 1.198,78 |
| Actualización De Propiedad Planta Y Equipo | 2.741,03 |
| SALDO FINAL | 20.804.291,20 |

(a) TRANSFERENCIA DE ENTIDADES DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO

El valor de \$ 18.466.728,61 representa a las transferencias realizadas por el Municipio de Quito para la operatividad de la Empresa Pública Metropolitana Metro de Quito y los servicios complementarios para el proyecto de construcción Primera Línea Metro de Quito.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA METRO DE QUITO | |
| | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | |
| | Código: APO-DF-INF-030 | Página 22 de 22 |

(b) INGRESOS POR TRANSPORTE NACIONAL DE PASAJEROS Y CARGA

Durante los períodos del 02 al 11 de mayo de 2023, 18 al 30 de noviembre 2023 y 01 al 31 de diciembre 2023, se vendieron recargas de pasajes y entrega de las tarjetas “Mi Ciudad” para el servicio de transporte y operación del primer subsistema de transporte subterráneo Metro de Quito.

El 01 de diciembre de 2023 entró en funcionamiento para la ciudadanía el Metro de Quito el cual generó por ventas y recargas el valor total de \$ 2.327.406,82.

3.12 Gastos

Al 31 de diciembre 2023, los gastos efectuados para la operatividad de la empresa se detallan a continuación:

| DETALLE | VALOR |
|--|----------------------|
| Baja de Inversiones en Proyectos y Programas | 31.537.661,47 |
| Depreciación Bienes de Administración | 114.677,06 |
| Gasto por Pérdida de Activos | 582,11 |
| SALDO FINAL | 31.652.920,64 |

Los gastos originados en la operación del negocio se centran en: nómina, servicios básicos, depreciaciones, transporte y la provisión de bienes y servicios.

Los rubros son:

| DETALLE | VALOR |
|---|----------------------|
| Remuneraciones Básicas | 1.747.545,22 |
| Remuneraciones Complementarias | 324.421,48 |
| Remuneraciones Temporales | 1.486.771,25 |
| Aporte Patronales A La Seguridad Social | 519.880,44 |
| Indemnizaciones | 191.922,33 |
| Servicios Básicos | 2.487.243,40 |
| Servicios Generales | 229.179,15 |
| Instalaciones, Mantenimiento Y Reparaciones | 8.412,09 |
| Contratación de Estudios e Investigaciones | 21.777.899,21 |
| Gastos en Informática | 80.929,84 |
| Bienes de Uso y Consumo para Inversión | 28.422,99 |
| Impuestos Tasas y Contribuciones | 7.731,43 |
| Seguros, Costos Financieros y Otros Gastos | 13.334,53 |
| Transferencias para Inversión al Sector Público | 2.498.801,64 |
| Donaciones para Inversión al Sector Privado Interno | 124.300,00 |
| Gasto Amortización Pólizas | 10.866,47 |
| Depreciación Bienes De Administración | 114.677,06 |
| Gasto por Pérdida de Activos | 582,11 |
| SALDO FINAL | 31.652.920,64 |