



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL

"Impulsando la Sociedad del Conocimiento"

ERIKA / ALISSA: PARA MÓSTRO
García

EMPRESA PÚBLICA DE SERVICIOS
ESPOL - TECH
RECEPCIÓN DE DOCUMENTOS

Fecha: 27 FEB 2013 Hora: 11:49
Recibido por: [Signature] 0002027

Guayaquil, 27 de febrero de 2013
AUDIT. 060

PARA: Ing. Moisés Sosa Moreno.- Gerente General ESPOL TECH E.P.

REF.: Oficio ESPOL-TECH E.P. GG-0100-2013, de 5 de febrero de 2013

ASUNTO: Evaluación de actividades reflejadas en los Estados Financieros de ESPOL TECH E.P. al 31.12.2012

En atención al requerimiento formulado en el oficio de la referencia, tengo a bien indicar a usted, que hemos realizado por muestreo la evaluación al proceso y registro de operaciones administrativas, financieras y a la elaboración de los Estados Financieros tanto de la administración ESPOL TECH E.P., como del de control de Proyectos de Prestación de Servicios, correspondiente al período económico del año 2012, cuyos resultados resumimos en los términos siguientes:

Antecedentes

En concordancia con el artículo 5 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas Publicadas, en el Suplemento del Registro Oficial No. 48 de 16 de octubre del 2009, el Consejo Politécnico mediante Resolución No. 11-06-169 de 24 de junio de 2011, creó la Empresa Pública de Servicios ESPOL TECH, cuyo objetivo es entre otros, la administración y prestación de servicios en el manejo financiero y la fiscalización de toda clase de proyectos, siendo ésta la actividad principal, esto es, la de ejercer el control financiero de cada uno de los proyectos y programas generados por la ESPOL.

Sistema Contable

La Disposición General Quinta de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 48 de 16 de octubre de 2009 dice textualmente:

"... SISTEMA CONTABLE Y DE ADMINISTRACIÓN DE CUENTAS DE RECURSOS FINANCIEROS.- Las Empresas públicas, sus subsidiarias y filiales no están obligadas a llevar su contabilidad aplicando normas de contabilidad gubernamental, tampoco están obligadas a gestionar sus recursos financieros a través del ESIGEF. La contabilidad que lleven las empresas públicas estará basada en los principios de contabilidad de general aceptación y normas internacionales de contabilidad, generando toda la información financiera necesaria para medir su gestión tanto administrativa como financiera".

Al respecto, la Empresa Pública ESPOL TECH E.P. para la ejecución, registro y control de sus operaciones financieras, utiliza el sistema de procesamiento electrónico XASS 11, el mismo que consideramos se ajusta a las necesidades de operación y requerimientos de información financiera de la entidad. Para efectos del procesamiento de datos y generación de información, se ha utilizado el catálogo de cuentas elaborado sobre la base del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el Ministerio de Finanzas para la implantación en las entidades del Sector Público; en las que se ha cumplido, las normas y prácticas contables autorizadas por la Contraloría General del Estado.

28/02/13
Para conocimiento del personal
Contable y Teórica

EMPRESA PÚBLICA DE SERVICIOS
ESPOL - TECH
[Signature]
Ing Erika Serrano J.
COORDINADORA FINANCIERA (E)



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL

"Impulsando la Sociedad del Conocimiento"

En base al muestreo realizado, consideramos que los saldos presentados en los estados de Situación Financiero, son razonables con respecto al movimiento financiero registrado por la Empresa ESPOL TECH E.P., no obstante, en concordancia con el artículo 47 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, esta unidad incluirá dentro de las acciones no planificadas, acciones de control imprevistas y/o solicitadas por las autoridades de la institución, que permitan evaluar específicamente cada una de las actividades administrativas y financieras realizadas por la entidad.

Atentamente,



Msc. Rosa Terreros Caicedo
AUDITORA GENERAL – ESPOL
RTC/CCR/AMN.



ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADA

NIVEL : 4

AL 31 DE Diciembre DE 2012

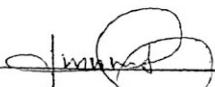
CUENTA	DESSCRIPCIÓN	ESPOL - TECH E.P. PROYECTOS	ESPOL - TECH E.P. Administración	Total Consolidado ESPOL - TECH E.P.
1	Activos	8,336,455.95	291,814.06	8,628,270.01
11	Operacionales	7,855,474.38	287,515.16	8,142,989.54
111	Disponibilidades	5,768,844.08	224,764.95	5,993,609.03
11115	Bancos Comerciales	5,768,844.08	224,764.95	5,993,609.03
112	Anticipos de Fondos	238,937.86	79.97	239,017.83
11201	Anticipos a Servidores	57,157.79	0.00	57,157.79
11205	Anticipos A Proveedores	102,088.82	0.00	102,088.82
11215	Fondos a Rendir Cuenta	79,691.25	79.97	79,771.22
113	Cuentas Por Cobrar	1,847,692.44	62,670.24	1,910,362.68
11311	Cuenta por cobrar Impuestos	18,007.22	0.00	18,007.22
11312	Cuentas por Cobrar Personas Naturales	30.30	0.00	30.30
11313	Cuentas por Cobrar Varios	2,208.05	6.37	2,214.42
11314	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Servicios	1,584,799.05	0.00	1,584,799.05
11318	Cuentas por Cobrar-Transferencias y Donaciones C	0.00	62,225.66	62,225.66
11319	Cuenta por Cobrar Personas Naturales	0.00	438.21	438.21
11352	IVA por Compensación(Credito Tributario)	234,351.90	0.00	234,351.90
11381	Cuentas por Cobrar Impuesto Valor Agregado	8,295.92	0.00	8,295.92
12	Inversiones Financieras	94,117.59	894.97	95,012.56
123	Inversiones En Préstamos	94,106.39	894.97	95,001.36
12301	Concesión de Préstamos y Anticipos	94,106.39	894.97	95,001.36
124	Deudores Financieros	11.20	0.00	11.20
12483	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	11.20	0.00	11.20
14	Inversiones en Bienes de Larga Duración	386,863.98	3,403.93	390,267.91
141	Inversiones en Bienes de Larga Duración	0.00	3,640.08	3,640.08
14101	Bienes de Administración	0.00	3,640.08	3,640.08
144	Bienes de Proyectos	386,863.98	236.15	387,100.13
14401	Bienes Muebles	400,405.02	0.00	400,405.02
14499	(-) Depreciación Acumulada	13,541.04	236.15	13,777.19
2	Pasivos	3,126,877.78	227,936.91	3,354,814.69
21	Deuda A Corto Plazo	3,109,345.54	227,936.91	3,337,282.45
212	Depósitos y Fondos de Terceros	2,347,656.48	219,058.83	2,566,715.31
21205	Anticipos por Bienes y Servicios	1,518,258.84	0.00	1,518,258.84
21207	Obligaciones de Otros Entes Públicos	369,452.39	210,699.76	580,152.15
21261	Acreedores por Conciliación Bancaria	459,945.25	8,359.07	468,304.32
213	Cuentas Por Pagar	761,689.06	8,878.08	770,567.14
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	80,055.74	8,169.73	88,225.47
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	60,659.20	292.80	60,952.00

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADA

NIVEL : 4

AL 31 DE Diciembre DE 2012

CUENTA	DESCRIPTOR	ESPOL - TECH E.P. PROYECTOS	ESPOL - TECH E.P. Administración	Total Consolidado ESPOL - TECH E.P.
21358	Cuentas Por Pagar Transferencias Y Donaciones Corr	520,241.70	0.00	520,241.70
21381	Cuentas por Pagar SRI	100,732.42	415.55	101,147.97
22	Financieros	17,532.24	0.00	17,532.24
224	Financieros	17,532.24	0.00	17,532.24
22482	Depositos y Fondos de Terceros Años Anteriores	15,719.88	0.00	15,719.88
22485	Cuentas por Pagar del Año Anterior	1,812.36	0.00	1,812.36
6	Patrimonio	5,209,578.17	63,877.15	5,273,455.32
61	Patrimonio Acumulado	5,209,578.17	63,877.15	5,273,455.32
611	Patrimonio Público	0.00	824.58	824.58
61107	Patrimonio Empresa Publica	0.00	824.58	824.58
618	Resultados De Ejercicios	5,209,578.17	63,052.57	5,272,630.74
61801	Resultados Ejercicios Anteriores	986.64	0.00	986.64
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	5,208,591.53	63,052.57	5,271,644.10
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	8,336,455.95	291,814.06	8,628,270.01


 CPA. JOYCE CORREA PEÑAFIEL
 CONTADORA GENERAL


 ECON. JULIAN MENENDEZ PATIÑO
 GERENTE GENERAL

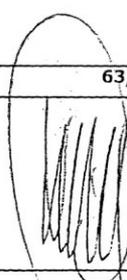
ESTADO DE RESULTADO CONSOLIDADOS

NIVEL : 4

AL 31 DE Diciembre DE 2012

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ESPOL - TECH E.P. PROYECTOS	ESPOL - TECH E.P. Administración	Total Consolidado ESPOL - TECH E.P.
	Ingresos De Gestion	13,776,239.77	391,516.58	14,167,756.35
24	Venta de Bienes y Servicios	6,850,827.75	0.00	6,850,827.75
2403	Ventas no Industriales	6,850,827.75	0.00	6,850,827.75
25	Rentas de Inversiones y Otros	4,577,778.25	122,348.42	4,700,126.67
501	Ingresos Operacionales	46,083.33	84,116.22	130,199.55
524	Otros Ingresos no Clasificados	4,531,694.92	38,232.20	4,569,927.12
26	Transferencias Recibidas	2,347,274.97	269,168.16	2,616,443.13
2601	Transferencias Corrientes Del Sector Público	2,347,274.97	0.00	2,347,274.97
2604	Aportes y Participaciones Corrientes del Sector Pú	0.00	269,168.16	269,168.16
9	Actualizaciones Y Ajustes	358.80	0.00	358.80
952	Ajustes De Ejercicios Anteriores	358.80	0.00	358.80
	Gastos de Gestión	8,567,648.24	328,464.01	8,896,112.25
33	Remuneraciones	3,347,433.03	264,922.87	3,612,355.90
301	Remuneraciones Básicas	426,941.50	183,469.51	610,411.01
302	Remuneraciones Complementarias	52,698.95	41,219.27	93,918.22
305	Remuneraciones Temporales	2,807,130.68	9,580.83	2,816,711.51
306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	58,686.90	29,801.85	88,488.75
307	Indemnizaciones	1,975.00	851.41	2,826.41
4	Bienes y Servicios de Consumo	2,918,162.64	39,720.66	2,957,883.30
401	Servicios Básicos	31,379.73	233.44	31,613.17
402	Servicios Generales	1,580,189.34	11,994.52	1,592,183.86
403	Traslados, Instalaciones Viáticos y Subsistencias	218,334.55	1,406.68	219,741.23
404	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	166,653.36	11,300.00	177,953.36
405	Arrendamientos de Bienes	47,111.68	0.00	47,111.68
406	Contratación de Estudios e Investigaciones	70,807.38	2,712.58	73,519.96
407	Gastos En Informática	60.00	0.00	60.00
408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	628,313.21	11,644.65	639,957.86
445	Bienes Muebles no Depreciables	175,313.39	428.79	175,742.18
5	Gastos Financieros y Otros	67,397.10	17,248.33	84,645.43
501	Impuestos, Tasas y Contribuciones	14,404.26	8,994.22	23,398.48
504	Seguros, Comisiones Financieras y Otros	52,992.84	8,254.11	61,246.95
5	Transferencias Entregadas	2,219,022.09	6,336.00	2,225,358.09
501	Transferencias Corrientes Al Sector Público	1,895,476.63	0.00	1,895,476.63
511	Transferencias para Inversión al Sector Privado In	323,545.46	6,336.00	329,881.46
5	Costos de Ventas y Otros	13,541.04	236.15	13,777.19
51	Depreciación de Bienes	13,541.04	236.15	13,777.19
5	Actualizaciones y Ajustes	2,092.34	0.00	2,092.34
53	Ajustes de Ejercicios Anteriores	2,092.34	0.00	2,092.34
	UTILIDAD/PERDIDA	5,208,591.53	63,052.57	5,271,644.10


 CPA. JOYCE CORREA PEÑAFIEL
 CONTADORA GENERAL


 ECON. JULIAN MENENDEZ PATIÑO
 GERENTE GENERAL