



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL

"Impulsando la Sociedad del Conocimiento"

0004539

Guayaquil, 09 de abril de 2014
AUDIT. 119

REPUBLICA DE SERVICIOS
ESPOL - TECH
RECEPCIÓN DE DOCUMENTOS
Fecha: 09 ABR 2014 Hora: 1446
Recibido por: #

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

REF.: Oficio ESPOL-TECH E.P.-GGs-115-2014, de 03.04.2014

ASUNTO: Alcance al AUDIT. 112 de 25.03.2014

Con oficio Audit. 112 de 25 de marzo de 2014 dirigido a su jefatura, dimos a conocer nuestra opinión respecto a los saldos de algunos rubros que conforman los Estados Financieros de los proyectos de prestación de servicios cortados al 31 de diciembre de 2013, y a los anexos presentados en dicha información; resaltando que dada la modalidad de la revisión solicitada y con las salvedades expuestas, por no tratarse de un examen especial, no se incluyó un análisis detallado de documentos.

Al respecto, en atención al oficio de la referencia, y su documentación anexa, se establece que el personal de la Unidad Financiera de la empresa, durante los períodos económicos del 2013 y parte del 2014, con oficios varios dirigidos a directores de proyectos, ha venido efectuando gestiones para la depuración de cada uno de los saldos que se encuentran pendientes de justificación, observándose según datos proporcionados en el oficio remitido, que el saldo de la cuenta Cuentas por Cobrar ha logrado una reducción del 67%.

Esta unidad, conforme a las funciones que nos corresponde ejercer, incluirá en nuestra próxima acción de control imprevista, un análisis pormenorizado al respecto.

Atentamente,


MSe Rosa Terreros Caicedo
AUDITORA GENERAL - ESPOL

CC.: Archivo secuencial

ATENDER AL TRÁMITE DE
CONFORMIDAD CON LA LEY

09 ABR 2014

ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL

"Impulsando la Sociedad del Conocimiento"

Guayaquil 25 de marzo de 2014
AUDIT. 112

0004006
#335
RECEPCIÓN DE DOCUMENTOS
Fecha: 25 MAR 2014 Hora: 16:55
Recibido por: #

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

REF.: Oficio ESPOL-TECH E.P. GG-064-2014, de 27 de febrero de 2014

ASUNTO: Elaboración y presentación de Estados Financieros

En atención a lo solicitado por usted en el oficio ESPOL-TECH E.P.GG-064-2014, de 27 de febrero de 2014, hemos realizado la revisión global de los Estados Financieros de la Empresa ESPOL TECH E.P. referente a los movimientos financieros consolidados (ingresos y gastos), de los proyectos administrados por la empresa ESPOL TECH E.P., correspondiente al período económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, de los cuales consideramos importante resaltar lo siguiente:

a) Rubro 112 Anticipo de Fondos

La cuenta Anticipo de Fondos registra un saldo deudor de USD 71.548,38 que al término del período económico no ha sido liquidado, conforme a la Norma de Control Interno 405-08 Anticipo de Fondos, que señala:

" Son recursos financieros entregados en calidad de anticipos destinados a cubrir gastos específicos, garantías, fondos a rendir cuentas, débitos indebidos sujetos a reclamos y egresos realizados por recuperar, serán adecuadamente controlados y debidamente comprometidos en base a la disponibilidad presupuestaria con el fin de precautelar una apropiada y documentada rendición de cuentas y la devolución de los montos no utilizados. Por efectos del cierre del ejercicio fiscal, los fondos serán liquidados y su diferencia depositada a través de la cuenta rotativa de ingresos de cada entidad, hasta el 28 de diciembre de cada año, excepto los anticipos a servidoras y servidores Públicos..."

b) Rubro 113 Cuentas por Cobrar

El saldo de este grupo de cuentas registra el monto de USD 1'126.600,96 que representa el 11% del total de los activos administrados por la empresa, en el que se observa que la cuenta Cuentas por Cobrar por venta de Bienes y Servicios, registra un saldo deudor de USD 842.753,19 siendo la cifra más representativa de este grupo, por lo que dada la naturaleza de las actividades que manejan estos proyectos, consideramos que no se está gestionando una recuperación oportuna de sus inversiones, ocasionando una falta de disponibilidad temporal de recursos económicos requeridos por los proyectos y otros rubros de carácter autofinanciado.

c) Rubro 124 Deudores financieros

Este grupo de cuentas registra un saldo de USD 307.444,90 que corresponde a anticipo de fondos y cuentas por cobrar de años anteriores, correspondiente a anticipos no liquidados y a deudas no recuperadas en el período económico en que

ATENDER AL TRÁMITE DE
CONFORMIDAD CON LA LEY

25 MAR 2014



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL

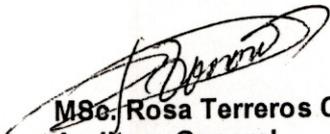
"Impulsando la Sociedad del Conocimiento"

fueron generadas, que por efectos reglamentarios son transferidos al grupo de Deudores Financieros, por lo que consideramos que estos valores debieron ser recuperados oportunamente, conforme a los procedimientos señalados para cada caso (proyecto).

Al respecto, según las Notas a los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2013, se establece que en la Empresa Pública ESPOL TECH E.P., el registro y proceso de información financiera, es realizado a través del Sistema de Procesamiento Electrónico de Datos XASS 11, mismo que es satisfactorio en relación a las necesidades y requerimientos de información financiera de la empresa.

Por los motivos expuestos, y los anexos -documentos de ingresos y gastos recibidos y revisados por esta unidad-, consideramos que los datos registrados y presentados en los Estados Financieros, por la unidad financiera de la Empresa Pública de Servicios ESPOL- TECH E.P., con las salvedades expuestas, guardan relativa concordancia con las disposiciones legales, y reglamentarias establecidas para el efecto; sin embargo, conforme dispone el numeral 1 del artículo 47 de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, esta unidad en concordancia con las funciones y atribuciones que nos corresponde ejercer, realizará acciones de control imprevistas, no consideradas en nuestra planificación del período vigente, lo que nos permitirá evaluar objetiva y detalladamente la operación individual de los proyectos considerados en este informe

Atentamente,



MSc. Rosa Terreros Caicedo
Auditora General

ESPOL TECH EP PROYECTOS

R.U.C.: 0968592010001

Dirección: KM 30.5 VIA PERIMETRAL, CAMPUS GUSTAVO

Teléfono: 042269142

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2013

Nivel : 4

CÓDIGO	CUENTAS	SALDO EJERCICIO ANTERIOR 2012	SALDO MES ANTERIOR Noviembre	SALDO FINAL DEL PRESENTE EJERCICIO
1	Activos			
11	Operacionales			
111	Disponibilidades			
11102	Banco Central del Ecuador Cuenta Corriente Única -	0.00	7,299,327.31	7,212,060.02
11115	Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa	5,768,844.08	28,805.45	20,717.56
	Total Disponibilidades	5,768,844.08	7,328,132.76	7,232,777.58
112	Anticipos de Fondos			
11201	Anticipos a Servidores	0.00	12,934.20	0.00
11205	Anticipos A Proveedores	0.00	67,789.13	47,140.51
11213	Fondos De Reposición	0.00	22,846.68	2,417.42
11215	Fondos a Rendir Cuenta	0.00	42,768.46	21,990.45
	Total Anticipos de Fondos	0.00	146,338.47	71,548.38
113	Cuentas Por Cobrar			
11311	Cuenta por cobrar Impuestos	0.00	14.40	24,209.57
11312	Cuentas por Cobrar Personas Naturales	0.00	2,509.27	2,500.44
11313	Cuentas por Cobrar Varios	0.00	1,109.15	476.00
11314	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Servicios	0.00	1,277,117.70	842,753.19
11352	IVA por Compensación(Credito Tributario)	0.00	249,115.81	256,661.76
	Total Cuentas Por Cobrar	0.00	1,529,866.33	1,126,600.96
	Total Operacionales	5,768,844.08	9,004,337.56	8,430,926.92
12	Inversiones Financieras			
123	Inversiones En Préstamos			
12301	Concesión de Préstamos y Anticipos	94,106.39	279,097.11	215,840.98
	Total Inversiones En Préstamos	94,106.39	279,097.11	215,840.98

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2013

Nivel : 4

CÓDIGO	CUENTAS	SALDO EJERCICIO ANTERIOR 2012	SALDO MES ANTERIOR Noviembre	SALDO FINAL DEL PRESENTE EJERCICIO
124	Deudores Financieros			
12482	Anticipos De Fondos De Años Anteriores	238,937.86	30,985.98	26,392.97
12483	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	1,847,703.64	382,340.41	281,051.93
	Total Deudores Financieros	2,086,641.50	413,326.39	307,444.90
	Total Inversiones Financieras	2,180,747.89	692,423.50	523,285.88
14	Inversiones en Bienes de Larga Duración			
144	Bienes de Proyectos			
14401	Bienes Muebles	400,405.02	684,388.40	671,578.33
14499	(-) Depreciación Acumulada	13,541.04	82,148.42	115,062.86
	Total Bienes de Proyectos	386,863.98	602,239.98	556,515.47
	Total Inversiones en Bienes de Larga Duración	386,863.98	602,239.98	556,515.47
	Total Activos	8,336,455.95	10,299,001.04	9,510,728.27
2	Pasivos			
21	Deuda A Corto Plazo			
2	Depósitos y Fondos de Terceros			
21205	Anticipos por Bienes y Servicios	0.00	1,222,118.58	818,216.96
21207	Obligaciones de Otros Entes Públicos	0.00	164,560.43	107,924.98
21261	Acreedores por Conciliación Bancaria	0.00	254,259.16	257,308.80
	Total Depósitos y Fondos de Terceros	0.00	1,640,938.17	1,183,450.74
213	Cuentas Por Pagar			
21351	Cuentas por Pagar Gastos en Personal	0.00	217,165.82	206,755.11
21353	Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	0.00	633,340.80	494,071.66
21358	Cuentas Por Pagar Transferencias Y Donaciones Corr	0.00	486,566.50	484,255.70

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2013**

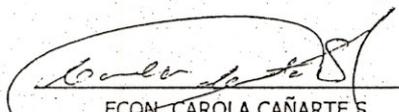
Nivel : 4

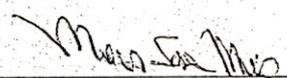
CÓDIGO	CUENTAS	SALDO EJERCICIO ANTERIOR 2012	SALDO MES ANTERIOR Noviembre	SALDO FINAL DEL PRESENTE EJERCICIO
21381	Cuentas por Pagar SRI	0.00	99,079.00	119,189.21
21382	Cuentas Por Pagar Depósitos y Fondos de Terceros d	0.00	1,877.36	0.00
	Total Cuentas Por Pagar	0.00	1,438,029.48	1,304,271.68
	Total Deuda A Corto Plazo	0.00	3,078,967.65	2,487,722.42
22	Financieros			
224	Financieros			
22485	Depositos y Fondos de Terceros Años Anteriores	2,363,376.36	852,400.64	753,337.33
22485	Cuentas por Pagar del Año Anterior	763,501.42	17,484.52	11,667.02
	Total Financieros	3,126,877.78	869,885.16	765,004.35
225	CREDITOS DIFERIDOS			
22594	PROVISION A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	1,089.00	1.191.00
	Total CREDITOS DIFERIDOS	0.00	1,089.00	1,191.00
	Total Financieros	3,126,877.78	870,974.16	766,195.35
	Total Pasivos	3,126,877.78	3,949,941.81	3,253,917.77
6	Patrimonio			
61	Patrimonio Acumulado			
611	Patrimonio Público			
61107	Patrimonio Empresa Publica	0.00	824.58	824.58
	Total Patrimonio Público	0.00	824.58	824.58
618	Resultados De Ejercicios			
61801	Resultados Ejercicios Anteriores	5,209,578.17	4,983,473.76	4,983,473.76
61803	Resultado del Ejercicio Vigente	0.00	1,364,760.89	1,272,512.16

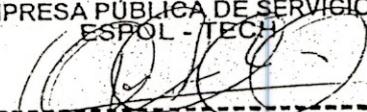
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2013

Nivel : 4

CÓDIGO	CUENTAS	SALDO EJERCICIO ANTERIOR 2012	SALDO MES ANTERIOR Noviembre	SALDO FINAL DEL PRESENTE EJERCICIO
	Total Resultados De Ejercicios	5,209,578.17	6,348,234.65	6,255,985.92
	Total Patrimonio Acumulado	5,209,578.17	6,349,059.23	6,256,810.50
	Total Patrimonio	5,209,578.17	6,349,059.23	6,256,810.50
	Total Pasivo + Patrimonio		10,299,001.04	9,510,728.27


ECON. CAROLA CAÑARTE S.
CONTADOR
REGISTRO: 0.14127


ING. MOISES SOSA MORENO
REPRESENTANTE LEGAL

EMPRESA PÚBLICA DE SERVICIOS
ESPOL - TECH

Econ. Viviana Sacoto C.
COORDINADORA FINANCIERA (E)

ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero Al 31 de Diciembre Del 2013

CÓDIGO	CUENTAS	TOTAL USD	Nivel : %
6	Patrimonio		0.000
62	Ingresos De Gestion		0.000
624	Venta de Bienes y Servicios		0.000
62403	Ventas no Industriales	9,698,851.30	0.000
	Total Venta de Bienes y Servicios	9,698,851.30	
625	Rentas de Inversiones y Otros		0.000
62501	Ingresos Operacionales	6,367.16	0.000
62524	Otros Ingresos no Clasificados	3,329,279.06	0.000
	Total Rentas de Inversiones y Otros	3,335,646.22	
626	Transferencias Recibidas		0.000
62601	Transferencias Corrientes Del Sector Público	43,065.49	0.000
	Total Transferencias Recibidas	43,065.49	
629	Actualizaciones Y Ajustes		0.000
62952	Ajustes De Ejercicios Anteriores	9,635.30	0.000
	Total Actualizaciones Y Ajustes	9,635.30	
	Total Ingresos De Gestion	13,087,193.31	
63	Gastos de Gestión		0.000
633	Remuneraciones		0.000
63301	Remuneraciones Básicas	1,291,025.16	0.000
63302	Remuneraciones Complementarias	157,446.34	0.000
63305	Remuneraciones Temporales	3,103,672.25	0.000

ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero Al 31 de Diciembre Del 2013

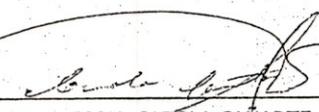
Nivel : 4

CÓDIGO	CUENTAS	TOTAL USD	%
63306	Aportes Patronales a la Seguridad Social	181,620.15	0.000
63307	Indemnizaciones	8,060.28	0.000
	Total Remuneraciones	4,741,824.20	
634	Bienes y Servicios de Consumo		0.000
63401	Servicios Básicos	62,985.03	0.000
63402	Servicios Generales	1,892,970.88	0.000
63403	Traslados, Instalaciones Viáticos y Subsistencias	388,013.00	0.000
63404	Instalación, Mantenimiento y Reparaciones	112,906.18	0.000
63405	Arrendamientos de Bienes	29,482.08	0.000
63406	Contratación de Estudios e Investigaciones	159,386.53	0.000
63407	Gastos En Informática	1,889.96	0.000
63408	Bienes de Uso y Consumo Corriente	758,363.61	0.000
63445	Bienes Muebles no Depreciables	191,136.07	0.000
	Total Bienes y Servicios de Consumo	3,597,133.34	
635	Gastos Financieros y Otros		0.000
63501	Impuestos, Tasas y Contribuciones	15,744.26	0.000
63504	Seguros, Comisiones Financieras y Otros	117,617.78	0.000
	Total Gastos Financieros y Otros	133,362.04	
636	Transferencias Entregadas		0.000
63601	Transferencias Corrientes Al Sector Publico	3,079,929.06	0.000
63611	Transferencias para Inversión al Sector Privado In	62,046.72	0.000
	Total Transferencias Entregadas	3,141,975.80	

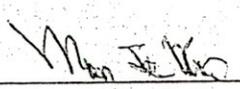
ESTADO DE RESULTADOS
 Del 1 de Enero Al 31 de Diciembre Del 2013

Nivel : 4

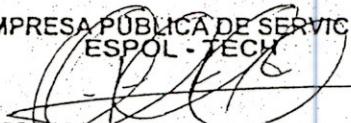
CÓDIGO	CUENTAS	TOTAL USD	%
638	Costos de Ventas y Otros		0.000
63851	Depreciación de Bienes	81,119.65	0.000
	Total Costos de Ventas y Otros	81,119.65	
639	Actualizaciones y Ajustes		0.000
63953	Ajustes de Ejercicios Anteriores	119,271.12	0.000
	Total Actualizaciones y Ajustes	119,271.12	
	Total Gastos de Gestión	11,814,686.15	
	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE :	1,272,512.16	



 ECON. CAROLA CANARTE S.
 CONTADOR
 REGISTRO: 0.14127



 ING. MOISES SOSA MORENO
 REPRESENTANTE LEGAL

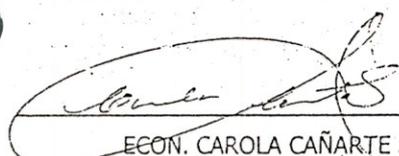
EMPRESA PÚBLICA DE SERVICIOS
 ESPOL - TECH


 Econ. Viviana Sacoto C.
 COORDINADORA FINANCIERA (E)

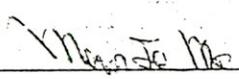
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

AL 31 DE Diciembre DE 2013

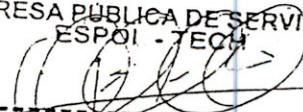
CUENTAS	PARCIAL	TOTAL USD
FUENTES		2,277,950.69
Anticipos A Proveedores	47,140.51	
Fondos De Reposición	2,417.42	
Fondos a Rendir Cuenta	21,990.45	
(-) Depreciación Acumulada	115,062.86	
Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Servicios	842,753.19	
Concesión de Préstamos y Anticipos	215,840.98	
Anticipos De Fondos De Años Anteriores	26,392.97	
Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	281,051.93	
Bienes Muebles	671,578.33	
Cuentas por Cobrar Personas Naturales	2,500.44	
Cuenta por cobrar Impuestos	24,209.57	
Cuentas por Cobrar Varios	476.00	
IVA por Compensación (Crédito Tributario)	256,661.76	
USOS		3,253,917.77
Cuentas Por Pagar Transferencias Y Donaciones Corr	484,255.70	
Cuentas por Pagar SRI	119,189.21	
Cuentas por Pagar del Año Anterior	11,667.02	
Anticipos por Bienes y Servicios	818,216.96	
Acreedores por Conciliación Bancaria	257,308.80	
Cuentas por Pagar Gastos en Personal	206,755.11	
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	494,071.66	
Obligaciones de Otros Entes Públicos	107,924.98	
Depositos y Fondos de Terceros Años Anteriores	753,337.33	
PROVISION A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,191.00	
VARIACIONES		6,256,810.50
Resultados Ejercicios Anteriores	4,983,473.76	
Resultado del Ejercicio Vigente	1,272,512.16	
Patrimonio Empresa Publica	824.58	
DISPONIBILIDAD		7,232,777.58
Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa	20,717.56	
Banco Central del Ecuador Cuenta Corriente - nica -	7,212,060.02	



 ECON. CAROLA CAÑARTE S.
 CONTADORA
 REGISTRO No- 0.14127



 ING. MOISES SOSA MORENO
 REPRESENTANTE LEGAL

EMPRESA PÚBLICA DE SERVICIOS
 ESPOI - TECH


 Econ. Viviana Sacoto C.
 COORDINADORA FINANCIERA (E)