



UEMPRENDE E.P.
Empresa Pública



EMPRESA PÚBLICA

LA UEMPRENDE EP

ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL AÑO 2015



PRESENTACIÓN

La información entregada en el presente informe refleja la situación financiera de la EMPRESA PÚBLICA LA UEMPRENDE EP al 31 de Diciembre de 2015, y es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2015, incluye Balance de Comprobación, Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera, Estado de Flujo del Efectivo, Cédula Presupuestaria de Ingresos, Cédula Presupuestaria de Gastos, Estado de Ejecución Presupuestaria, así como las Notas Aclaratorias que forman parte de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y utilizando como herramienta el Sistema Financiero Contable implementado en la Empresa.



EMPRESA PÚBLICA LA UEMPRENDE EP

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2015

GENERALES

El Consejo Universitario de la Universidad Técnica del Norte en uso de sus atribuciones Resuelve expedir la Resolución de creación de La Empresa Pública LA UEMPRENDE EP, el 28 de Diciembre del 2012; y,

Según Resolución Administrativa N° 001-EP-GG-2013, según Art. 1.- Resuelve iniciar las actividades, Operativas y Administrativas de la Empresa Pública LA UEMPRENDE EP, a partir del 1 de Noviembre del 2013, y las Financieras cuando la Universidad transfiera los recursos que constaron en la partida presupuestaria N° 180102 “TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO”, se realizaron la primera quincena del mes de noviembre de 2013.

LA EMPRESA PÚBLICA LA UEMPRENDE EP se constituye como una persona jurídica de derecho público, de nacionalidad ecuatoriana, con personalidad jurídica y patrimonio propio, dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión; opera sobre bases comerciales y capacidad asociativa según Art. 35 de la Ley de Empresas Públicas.

EMPRESA PÚBLICA LA UEMPRENDE EP tiene por objeto desarrollar actividades que propongan alternativas de solución de las diversas necesidades del país, mediante la identificación, diseño, determinación, gestión, implementación, desarrollo, ejecución, operación y administración de proyectos de obras, bienes y servicios, en todas sus formas; en las distintas áreas del conocimiento y saber humano.



REGIMEN FINANCIERO

El sistema Financiero de la EMPRESA PÚBLICA LA UEMPRENDE EP está regulado a través de la disposición Quinta de la Ley de Empresas Públicas, en la misma se establece:

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 de la Cuenta Única del Tesoro Nacional ni 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 sus gestión tanto administrativa y financiera.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo. Se aplican Normas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado.

Se aplica el Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos del Sector Público (actualizado).



ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Se compone de lo siguiente:

CUADRO N° 1

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
111.06	Banco Central del Ecuador Empresas Públicas	135.717,03
	TOTAL	135.717,03

La empresa mantiene su cuenta corriente principal en el Banco Central del Ecuador por la disposición reglamentaria de que todos los recursos financieros de las entidades estatales deben ser depositados en dicha institución,

Se apertura una cuenta en el Banco Pacífico para la recaudación de todos los ingresos y a la vez se transferirá a la cuenta de la Empresa en el Banco Central del Ecuador.

El saldo de la Cuenta Caja Bancos al 31 de Diciembre de 2015 asciende a un valor de 135.717,03; que corresponde al **69%** con relación al activo total.

ANTICIPOS

En este rubro se mantiene registrado el 50% de anticipo entregado a los Técnicos que intervienen en el Proyecto Multipropósito Rio Verde segunda fase hasta que se realice la liquidación respectiva.

CUADRO N° 2

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
112.05	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o servicios	32.437,69
	TOTAL	32.437,69



ACTIVO FIJO NETO

Para llevar a cabo las actividades económicas de la Empresa Pública LA UEMPRENDE EP, fue necesario adquirir algunos bienes de administración los mismos que al 31 de diciembre de 2015 ascienden a lo siguiente con su respectiva depreciación.

CUADRO N° 3

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
141.01.03	Mobiliarios	8.356,00
141.01.04	Maquinarias y Equipos	238,75
141.01.07	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	4.643,95
141.99.03	(-) Depreciación Acumulada de Mobiliarios	(989,47)
141.99.04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos	(11,04)
141.99.07	(-) Depreciación Acumulada de Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos.	(2.313,64)
	TOTAL	9.924,55

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Inversiones para Consumo, Producción y Comercialización

Constituyen los gastos inversión adquirido en el año de 2015, cuenta 131 compra de materiales de oficina, de aseo y materiales de construcción, eléctricos, plomería, etc. para el mantenimiento y desarrollo de las actividades diarias con un saldo de 839,31 USD; cuenta 134 existencias producto de la compra para realizar las actividades en los diferentes proyectos con un saldo de 4.605,11 USD valores que serán enviados a sus respectivas cuentas en los cierres y la cuenta 135.05.99, se encuentran los productos del Almacén Universitario destinados para la venta por 18.493,12 USD:

CUADRO N° 4

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
131.01.04	Existencias de Materiales de Oficina	415,22
131.01.05	Existencias de Materiales de Aseo	417,09



131.01.11	Existencias de Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería, Carpintería y Señalización	7,00
134.08.02	Existencias de Vestuarios, Lencería y Prendas de Vestir.	861,76
134.08.04	Existencias de Materiales de oficina	100,00
134.08.06	Existencias de Herramientas	565,86
134.08.07	Existencia de Materiales de Impresión, Fotografía, Reproducción y Publicaciones	1.026,98
134.08.11	Existencias de Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería, Carpintería y Señalización	173,25
134.08.13	Existencias de Repuestos y Accesorios	264,03
134.08.24	Insumos, Bienes y Materiales para la Producción de Programas de Radio y Telev.	1.326,00
134.08.99	Existencias de Otros de Uso y Consumo para Inversión	287,23
135.05.99	Existencias de Otros Productos Terminados	18.493,12
	TOTAL	23.098,23

Cabe indicar que los saldos que se mantienen en las cuentas se conciliarán en relación al informe de inventario por parte de la persona encargada una vez que pase su respectivo informe.

Otros

Están conformados por:

CUADRO N° 5

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
112.12	Regulación de Cuentas de Disponibilidades	0,14
112.21	Egresos Realizados por Recuperar (IESS)	65,30
112.22	Egresos Realizados por Recuperar (SRI)	89,16
112.23	Débitos indebidos	13,48
112.50	Por Recuperación de Fondos	3.842,16
124.83.81	Cuentas por cobrar Impuesto Años Anterior Impuesto al Valor Agregado-Compras	0,10
	TOTAL	4.010,34



PASIVO CORRIENTE

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y con la administración tributaria dentro del plazo de un año.

CUENTAS POR PAGAR

CUADRO N° 6

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
212.03	Fondos de Terceros	45.300,07
212.05	Anticipos por Bienes y Servicios	366.053,02
212.09	Depósitos Pendientes de Aplicación	5.724,12
212.40	Descuentos y Retenciones Generados en Gastos- Administración Pública Central	7.678,50
212.66	Regulación Depósitos y Fondos de Terceros	136,41
213.81.07	CXP IVA Facturado – Cobrado 100%	1.449,38
	TOTAL	426.341,50

Los fondos a terceros corresponden a pagos rechazados SPI: 5923.50; liquidaciones pendientes trabajadores 1056.88, obligaciones contraídas por venta de libros de inglés 38228,51, varios 91.68 dando un total de 45.300,57 USD.

Dentro de la cuenta 212.05 Anticipos por Bienes y Servicios se encuentran los anticipos recibidos por los contratos que se lograron concretar en el año 2014 y no se han liquidado aún en trámites finales detalla de la siguiente manera:

CUADRO N° 7

%	PROYECTO	VALOR
40%	Proyecto Multipropósito Rio Verde firmado con SENAGUA	180.997,57
40%	Proyecto Operador Forestal para el establecimiento y mantenimiento de 258.50 hec. De balsa en la provincia de esmeraldas ,firmado con MAGAP	185.055,45
	TOTAL	366.053,02



Cuenta 212.09 Depósito pendientes de aplicación, se encuentran registrados los depósitos que han sido realizado en la cuenta del Banco Pacífico y luego transferidas a la cuenta del Banco Central pero no han sido identificados.

Para las cuentas 212.40 y 213.81.07 Descuentos y Retenciones Generados en Gastos Administración Pública Central y CXP IVA Facturado – Cobrado 100% respectivamente comprende las retenciones pendientes de pago del SRI; planilla del IESS y el IVA en ventas valores que se cancelan en el mes de enero del 2016.

CUENTAS DE ORDEN

La empresa pública LA UEMPRENDE EP, recibió por parte de la Universidad Técnica del Norte Bienes en Comodato por un valor de 54.512, 33 según el Art. 5 literal b de la Resolución de Creación dictada por el Honorable Consejo Universitario de la Universidad Técnica del Norte, y se refleja una adquisición de bienes no depreciables por 179.20 USD.

FORMACIÓN DEL CAPITAL

El patrimonio está constituido por la donación recibida de existencias del Almacén Universitario por parte de la Universidad Técnica del Norte, el resultado del ejercicio anterior, bienes muebles adquiridos y el resultado del presente ejercicio.

CUADRO N° 8

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
611.97	Donaciones Recibidas en existencias	68.366,95
618.01	Resultados Ejercicios Anteriores	-261.055,95
618.03	Resultado del Ejercicio Vigente	-36.981,18
	TOTAL	-229.670,18



ESTADO DE RESULTADOS

La información del Estado de Resultados se presenta por el periodo del 1 de Enero a diciembre 31 de 2015.

INGRESOS

Dentro de los ingresos que la Empresa Pública LA UEMPRENDE EP ha mantenido durante este año 2015 son principalmente por las ventas realizadas en el Almacén Universitario y los diferentes proyectos pequeños que se ha gestionado, cabe señalar que los ingresos mantenidos por los grandes proyectos concretados se mantienen registrados como anticipos hasta que se efectivice el pago con un comprobante de pago mismos que se realizarán en el año 2015.

CUADRO N° 9

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
624.02.04	Productos de Oficina, Didácticos y Publicaciones	197.507,85
623.01.08	Prestación de Servicios	698.564,21
	TOTAL	896.072,06

COSTOS Y GASTOS

A continuación se presenta un detalle de los Gastos al 31 de Diciembre de 2015:

CUADRO N° 10

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
638.02	Costos de Ventas de Productos y Materiales	142.944,07
631.53	Inversiones en Bienes Nacionales de Uso público	596.202,16
633	Remuneraciones	158.735,91
634	Bienes y Servicios de Consumo	21.406,62
635	Gastos Financieros y Otros	3.456,65
638.51	Depreciación de Bienes de Administración	2.156,26
638.52	Depreciación Bienes de Inversión	6.343,57
639.53	Ajustes de Ejercicios Anteriores	1.808,00
	TOTAL	933.053,24



RESULTADO DEL EJERCICIO

CUADRO N° 11

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO (En miles de dólares)	
INGRESOS	896.072,06
Total Costos y Gastos	933.053,24
RESULTADO DEL EJERCICIO	-36.981,18

Como resultado del ejercicio podemos ver que existe un valor en menos de 36.981,18 esto se debe a la elevación de los gastos de inversión necesarios para la ejecución de cada uno de los proyectos, el desfaz se produce al momento de mantener aún los anticipos recibidos de los dos proyectos MAGAP Y SENAGUA que contablemente no se reflejan como un ingreso dentro del estado de resultados sino como una cuenta de pasivo (Cuadro N° 7), una vez que se legalice la liquidación de pago con un comprobante de venta vigente se transformará en ingreso para el siguiente año fiscal.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido presentados al Delegado de la Máxima Autoridad de la Empresa Pública para que se ponga en conocimiento del Directorio según Art. 11, numeral 5 de la Ley de Empresa Públicas.

Atentamente,

Ing. Sonia Chagueza

CONTADORA

EMPRESA PÚBLICA LA UEMPRENDE EP