

# INSTRUCTIVO DE REPORTES CONTABLES

Sistema de Administración Financiera e-Sigef

**Fecha: 26 de abril del 2016**

Subsecretaría de Innovación de las Finanzas  
Públicas

Dirección Nacional de Innovación Conceptual  
y Normativa

## INSTRUCTIVO DE REPORTES CONTABLES

RUP-DS-089

No está permitida la reproducción total o parcial de esta obra ni su tratamiento o transmisión electrónica o mecánica, incluida fotocopia, grabado u otra forma de almacenamiento y recuperación de información, sin autorización escrita del MINISTERIO DE FINANZAS DEL ECUADOR.

DERECHOS RESERVADOS  
Copyright © 2009 primera edición

MEF y logotipo MF son marcas registradas

Documento propiedad de:  
MINISTERIO DE FINANZAS DEL ECUADOR  
República del Ecuador.

Edición:	Ministerio de Finanzas del
Ecuador Cubierta:	Ministerio de
Finanzas del Ecuador Composición y diagramación:	Ministerio
de Finanzas del Ecuador Estructuración:	Ministerio
de Finanzas del Ecuador	

Subsecretario General de Estado:	Yamil Veintimilla
Coordinadora Análisis de Negocio:	Elizabeth Zambrano
Autor:	Yanina Morales

Fecha:	05/10/2009
Impreso por:	Ministerio de Finanzas del Ecuador

Control Interno-SFOL:	Sonia Moposita
	16/07/2009

	Magdalena Vicuña
	16/09/2009

Revisado por:	Dolores Otáñez
	23/07/2009

	Rocío Salazar
	25/04/2016

Modificado:	Cristina Padilla
	25/04/2016



## INDICE DE

## CONTENIDO

RESUMEN.....	2
CAPITULO 1.....	3
1. REPORTES CONTABLES PARA UNIDADES EJECUTORAS.....	3
1.1 LIBRO DIARIO POR UNIDAD EJECUTORA .....	3
1.2 LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA .....	5
1.3 RELACION DE PAGOS Y SU ESTATUS.....	8
1.4 REPORTE DE CUENTAS POR PAGAR SRI .....	10
1.5 INFORME RUTA CRÍTICA DEL CUR CONTABLE .....	12
CAPITULO 2.....	14
2. ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTES CONTABLES PARA ENTES CONTABLES.....	14
2.1 REPORTES CONTABLES.....	14
2.1.1 LIBRO DIARIO .....	14
2.1.2 LIBRO MAYOR .....	16
2.1.3 AUXILIARES POR CUENTA .....	19
2.2 ESTADOS FINANCIEROS.....	22
2.2.1 BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS.....	22
2.2.2 ESTADO DE RESULTADOS.....	25
2.2.3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA .....	28
2.2.4 FLUJO DEL EFECTIVO.....	31
2.2.5 ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA .....	34



## RESUMEN

### INSTRUCTIVO DE REPORTES CONTABLES

Este instructivo pretende mostrar la ruta de acceso para la obtención de los Reportes Contables, que se generan en el sistema, tanto para los Entes Contables como para las Unidades Ejecutoras.

El objetivo de los Reportes Contables, es proveer información de la Entidad a una fecha determinada para facilitar la toma de decisiones.

El instructivo contiene los reportes que actualmente están disponibles en el sistema y se dividen en dos capítulos:

1. Reportes Contables para Unidades Ejecutoras; y
2. Estados Financieros y Reportes Contables para Entes Contables



## CAPITULO 1

### 1. REPORTE CONTABLES PARA UNIDADES EJECUTORAS

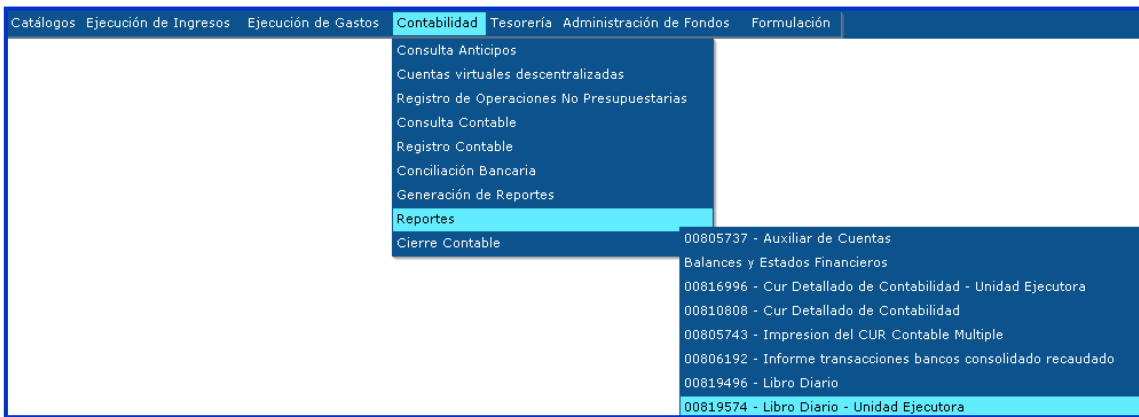
Los reportes disponibles para Unidades Ejecutoras son los siguientes:

#### 1.1 LIBRO DIARIO POR UNIDAD EJECUTORA

El Libro Diario es un libro contable donde se recogen, día a día, los hechos económicos de la Entidad.

La ruta de acceso es la siguiente:

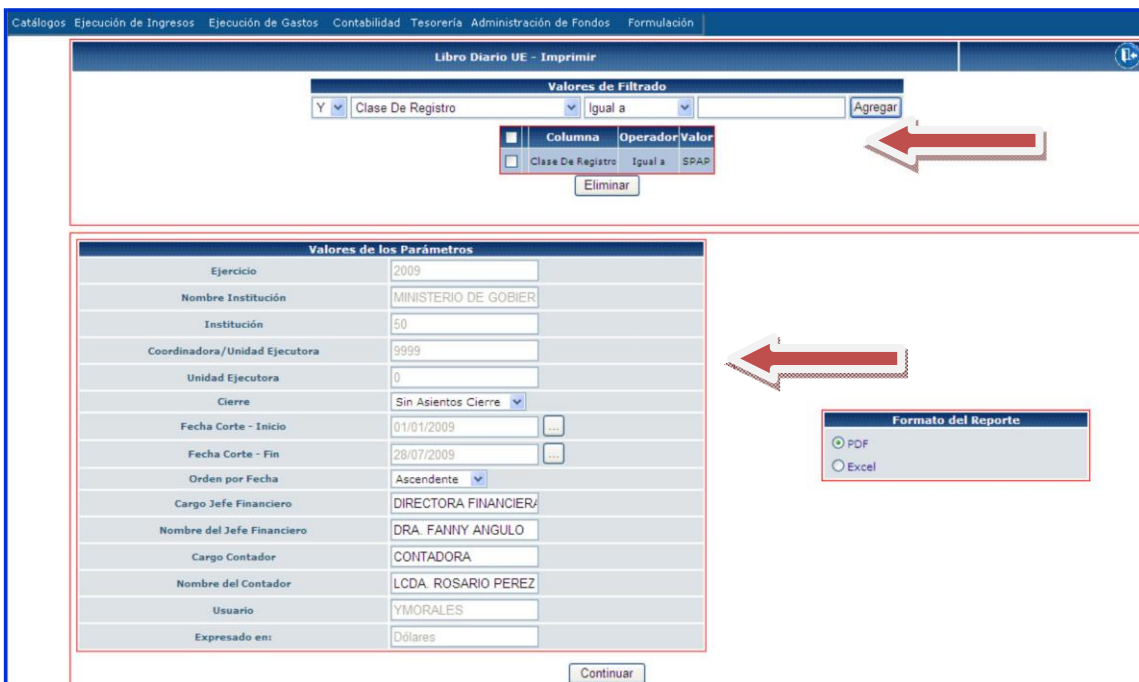
CONTABILIDAD - REPORTE - LIBRO DIARIO - UNIDAD EJECUTORA



The screenshot shows a navigation menu with the following structure:

- Catálogos
- Ejecución de Ingresos
- Ejecución de Gastos
- Contabilidad**
  - Consulta Anticipos
  - Cuentas virtuales descentralizadas
  - Registro de Operaciones No Presupuestarias
  - Consulta Contable
  - Registro Contable
  - Conciliación Bancaria
  - Generación de Reportes
  - Reportes**
    - Cierre Contable
    - 00805737 - Auxiliar de Cuentas
    - Balances y Estados Financieros
    - 00816996 - Cur Detallado de Contabilidad - Unidad Ejecutora
    - 00810808 - Cur Detallado de Contabilidad
    - 00805743 - Impresion del CUR Contable Multiple
    - 00806192 - Informe transacciones bancos consolidado recaudado
    - 00819496 - Libro Diario
    - 00819574 - Libro Diario - Unidad Ejecutora**
- Tesorería
- Administración de Fondos
- Formulación

El usuario ingresa a su Entidad y se presenta la siguiente pantalla:



The screenshot shows the 'Libro Diario UE - Imprimir' screen with the following sections:

- Valores de Filtrado:**
  - Clase De Registro: Y
  - Operador: Igual a
  - Valor: [Empty]
  - Buttons: Agregar, Eliminar
- Valores de los Parámetros:**

Ejercicio	2009
Nombre Institución	MINISTERIO DE GOBIER
Institución	50
Coordinadora/Unidad Ejecutora	9999
Unidad Ejecutora	0
Cierre	Sin Asientos Cierre
Fecha Corte - Inicio	01/01/2009
Fecha Corte - Fin	28/07/2009
Orden por Fecha	Ascendente
Cargo Jefe Financiero	DIRECTORA FINANCIERA/
Nombre del Jefe Financiero	DRA. FANNY ANGULO
Cargo Contador	CONTADORA
Nombre del Contador	LCDA. ROSARIO PEREZ
Usuario	YMORALES
Expresado en:	Dólares
- Formato del Reporte:**
  - PDF
  - Excel

Como se puede ver en la pantalla el usuario debe llenar los siguientes filtros:

### Valores de Filtrado

En esta pantalla el usuario deberá seleccionar por lo menos un parámetro los mismos que pueden ser:

- **Auxiliar2:** en este campo se coloca el RUC o número de cédula del proveedor o beneficiario
- **Auxiliar3:** en este campo se coloca el número del contrato o la estructura programática
- **Clase de Registro:** en este campo se digita la clase de registro a consultar que puede ser: DAG, PAG, SPAP, SPAC, SPAR, FRC, etc., las clases a registro pueden ser las automáticas como las manuales.

Nota: en los filtros Auxiliar 2 y 3 se debe conocer el auxiliar de la cuenta contable que se aplicó en determinada clase de registro o transacción.

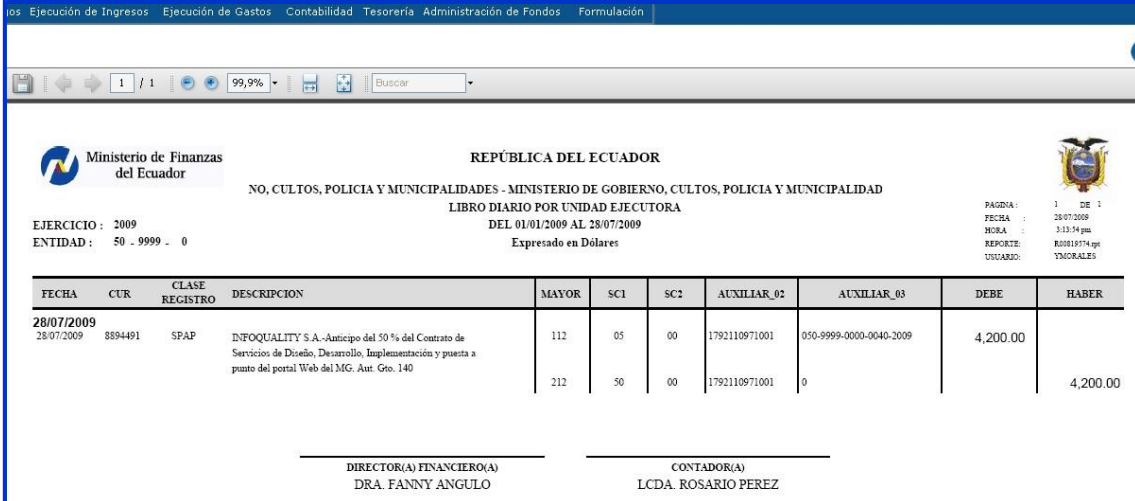
### Valores de los Parámetros

- **Ejercicio:** Por default el sistema presenta en el año fiscal vigente, ejemplo: 2009
- **Nombre Institución:** por default el sistema presenta el nombre de la Unidad Ejecutora, ejemplo: Ministerio de Gobierno Planta Central
- **Institución:** por default el sistema presenta el código de la Institución, ejemplo: 050
- **Unidad Ejecutora:** por default el sistema presenta el código de la Unidad ejecutora, ejemplo: 9999
- **Cierre:** en este campo se selecciona si la información a consultar es “con asientos de cierre” o “sin asientos de cierre”, por lo general la consulta con o sin asientos de cierre se la realiza cuando se ha cerrado el ejercicio fiscal, el sistema por default presentará Sin Asientos Cierre
- **Fecha Corte Inicio:** en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha de inicio del reporte, ejemplo: 01/01/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema
- **Fecha Corte Fin:** en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha final del reporte, ejemplo: 14/07/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema
- **Orden por Fecha:** el usuario debe seleccionar si desea la información en orden ASCENDENTE o DESCENDENTE
- **Cargo Jefe Financiero:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el cargo si es Jefe(a) o Director(a) Financiero (a)

- Nombre del Jefe Financiero: este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del funcionario que corresponda.
- Cargo Contador: este campo es editable el usuario podrá digitar el cargo sea este CONTADOR o CONTADORA
- Nombre del Contador: este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del Contador (a)
- Usuario: por default el sistema presenta el usuario que realiza la consulta
- Expresado en: por default el sistema presenta DÓLARES, la moneda vigente en el Ecuador

El reporte se presenta en formato PDF y Excel, por default el sistema lo presenta en PDF, si el usuario desea en Excel deberá seleccionar en “Formato de Reporte”

## Reporte



Los Ejecución de Ingresos Ejecución de Gastos Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Formulación

1 / 1 99,9% Buscar

Ministerio de Finanzas del Ecuador

REPÚBLICA DEL ECUADOR

NO, CULTOS, POLICIA Y MUNICIPALIDADES - MINISTERIO DE GOBIERNO, CULTOS, POLICIA Y MUNICIPALIDAD

LIBRO DIARIO POR UNIDAD EJECUTORA

DEL 01/01/2009 AL 28/07/2009

Expresado en Dólares

PAGINA: 1 DE 1  
FECHA: 28/07/2009  
HORA: 3:13:34 pm  
REPORTE: R001810714.pdf  
USUARIO: T30CORALES

FECHA	CUR	CLASE REGISTRO	DESCRIPCION	MAYOR	SC1	SC2	AUXILIAR_02	AUXILIAR_03	DEBE	HABER
28/07/2009										
28/07/2009	8894491	SPAP	INTOQUALITY S.A. -Anticipo del 50% del Contrato de Servicios de Diseño, Desarrollo, Implementación y puesta a punto del portal Web del MG. Aut. Gto. 140	112	05	00	1792110971001	050-9999-0000-0040-2009	4,200.00	
				212	50	00	1792110971001	0		4,200.00

DIRECTOR(A) FINANCIERO(A)  
DRA. FANNY ANGULO

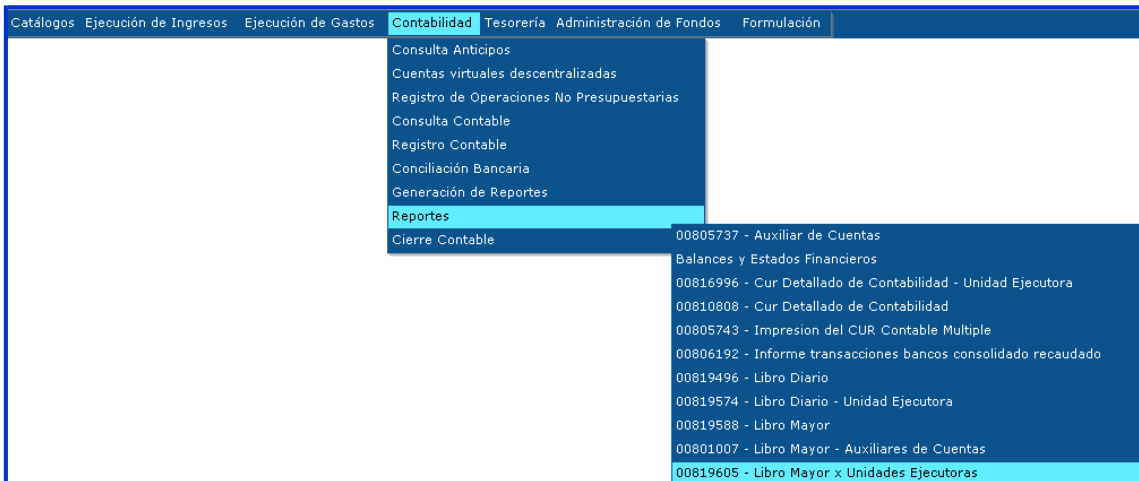
CONTADOR(A)  
LCDA. ROSARIO PEREZ

## 1.2 LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA

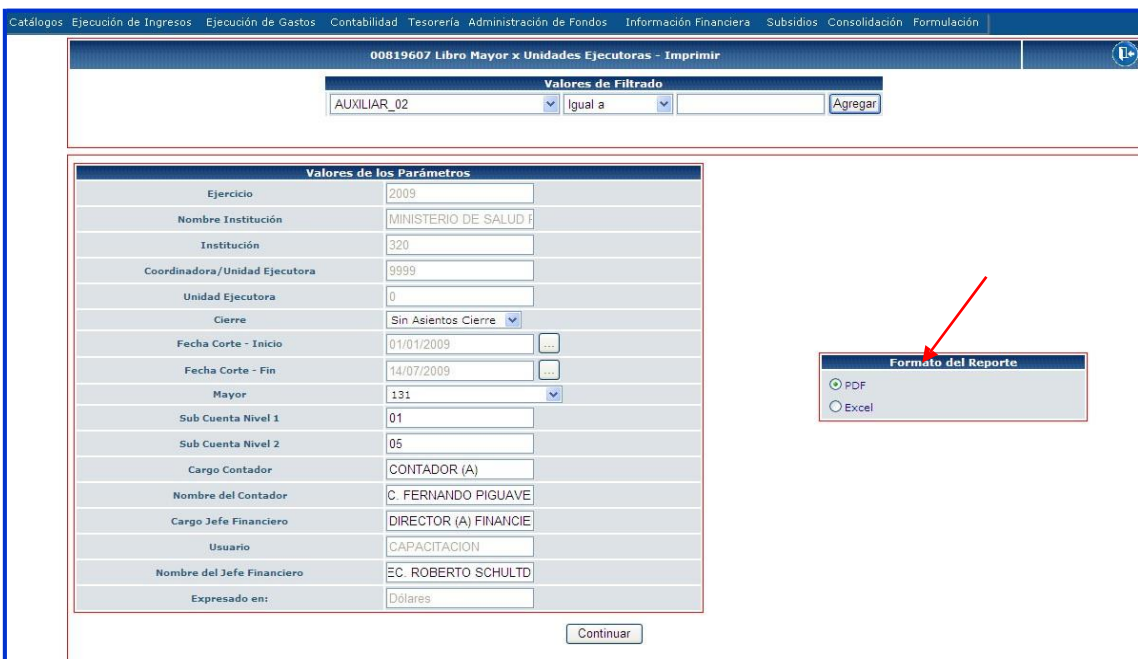
Este reporte presenta los registros contables de las cuentas individuales o colectivas. La finalidad de este reporte, consiste en recoger los hechos económicos, pero no en atención a la fecha de realización, sino a la cuenta que se ha visto afectada.

La ruta de acceso es la siguiente:

CONTABILIDAD - REPORTES - LIBRO MAYOR POR UNIDADES EJECUTORAS



El usuario ingresa a su Entidad y se presenta la siguiente pantalla:



Valores de los Parámetros	
Ejercicio	2009
Nombre Institución	MINISTERIO DE SALUD P
Institución	320
Coordinadora/Unidad Ejecutora	9999
Unidad Ejecutora	0
Cierre	Sin Asientos Cierre
Fecha Corte - Inicio	01/01/2009
Fecha Corte - Fin	14/07/2009
Mayor	131
Sub Cuenta Nivel 1	01
Sub Cuenta Nivel 2	05
Cargo Contador	CONTADOR (A)
Nombre del Contador	C. FERNANDO PIGUAVE
Cargo Jefe Financiero	DIRECTOR (A) FINANCIÉ
Usuario	CAPACITACION
Nombre del Jefe Financiero	EC. ROBERTO SCHULTD
Expresado en:	Dolares

En esta pantalla el usuario podrá llenar los campos de los valores de los Parámetros, conforme se detallan a continuación:

- **Cierre:** en este campo se selecciona si la información de la cuenta contable a consultar es “con asientos de cierre” o “sin asientos de cierre”, por lo general la consulta con o sin se las realiza cuando se ha cerrado el ejercicio fiscal, el sistema por default presentará Sin Asientos Cierre
- **Fecha Corte Inicio:** en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha de inicio del reporte, ejemplo: 01/01/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema

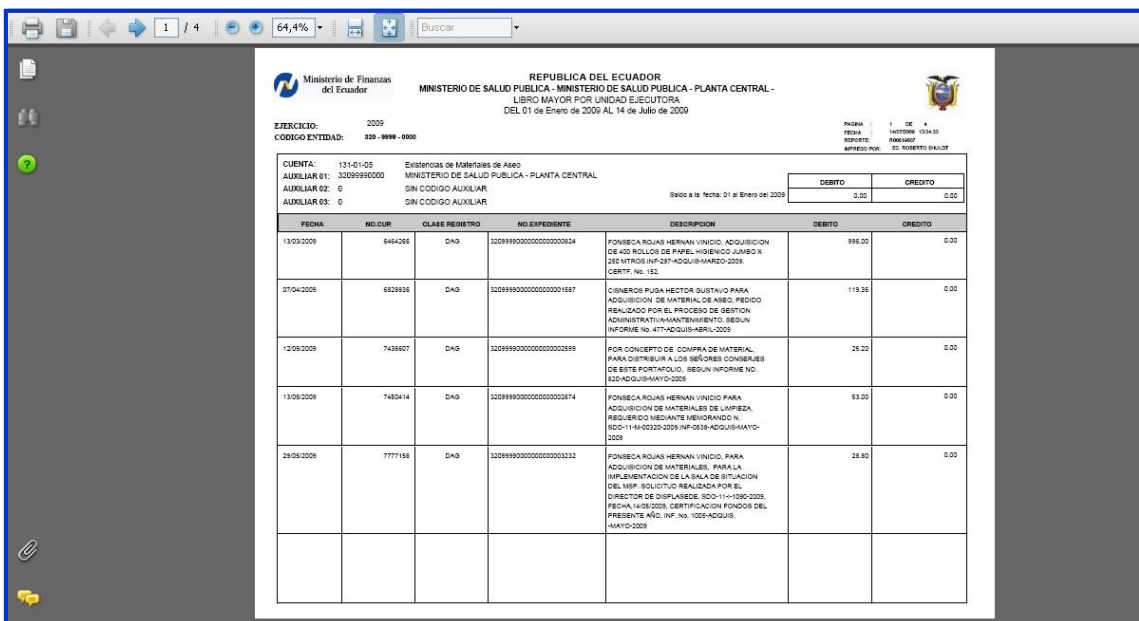


- Fecha Corte Fin: en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha final del reporte, ejemplo: 14/07/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema
- Mayor: se selecciona la cuenta de mayor que se desea consultar, ejemplo: 131
- Sub cuenta Nivel 1: en este campo se digita la cuenta de nivel 1 correspondiente al mayor que escogió en el campo anterior, ejemplo: 01.
- Sub cuenta nivel 2: en este campo se digita la cuenta de nivel 2 correspondiente a la cuenta de nivel 1 que se escogió en el campo anterior, ejemplo: 05
- Cargo Contador: este campo es editable el usuario podrá digitar el cargo sea este CONTADOR o CONTADORA
- Nombre del Contador: este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del Contador (a)
- Cargo Jefe Financiero: este campo es editable, el usuario deberá digitar el cargo si es Jefe o Director(a) Financiero (a)
- Nombre del Jefe Financiero: este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del funcionario que corresponda.

Los campos “valores de filtrado” son opcionales, se los debe utilizar cuando el usuario desea información de un CUR o beneficiario específico.

El reporte se presenta en formato PDF y Excel, por default el sistema lo presenta en PDF, si el usuario desea en Excel deberá seleccionar en “Formato de Reporte”

### Reporte:



FECHA	NO. CUR	CLASE REGISTRO	NO. EXPEDIENTE	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
13/03/2009	6464266	DAB	320999900000000000002824	FONIBECA ROJAS HERNAN VINICIO, ADQUISICION DE 420 ROLLOS DE PAPEL HIGIENICO JUNDO N 272 MITROS INF-27-ACQUIB-MARZO-2009, CERTIF. No. 182.	896.00	0.00
07/04/2009	6828836	DAB	320999900000000000001867	CIENFEROS PUSA HECTOR GUSTAVO PARA ADQUISICION DE MATERIAL DE BIENESTAR REALIZADO POR EL PROCESO DE GESTION ADMINISTRATIVA/MANTENIMIENTO, SEGUN INFORME NO. 477-ACQUIB-MAYO-2009	119.36	0.00
12/06/2009	7436607	DAB	320999900000000000000299	FOR CONCEPTO DE COMPRA DE MATERIAL, PARA DISTRIBUIR A LOS SERVIDORES CONSULTAS DE ESTE PORTAFOLIO, SEGUN INFORME NO. 543-ACQUIB-MAYO-2009	26.50	0.00
13/06/2009	7482414	DAB	320999900000000000002874	FONIBECA ROJAS HERNAN VINICIO PARA ADQUISICION DE MATERIALES DE LIMPIEZA, REQUERIDO MEDIANTE MEMORANDO N. 820-11-M-00329-2009-INF-0038-ACQUIB-MAYO-2009	63.00	0.00
28/08/2009	7777166	DAB	320999900000000000003332	FONIBECA ROJAS HERNAN VINICIO, PARA ADQUISICION DE MATERIALES, PARA LA BIENVENIDA DE LA SALA DE BRINDACION DEL MFR, SOLICITUD REALIZADA POR EL DIRECTOR DE DESPLAZADE, 800-11-1090-2009, FECHA 14/05/2009, CERTIFICACION FROD09 DEL PRESENTE AÑO, INF. No. 1005-ACQUIB-MAYO-2009	28.90	0.00

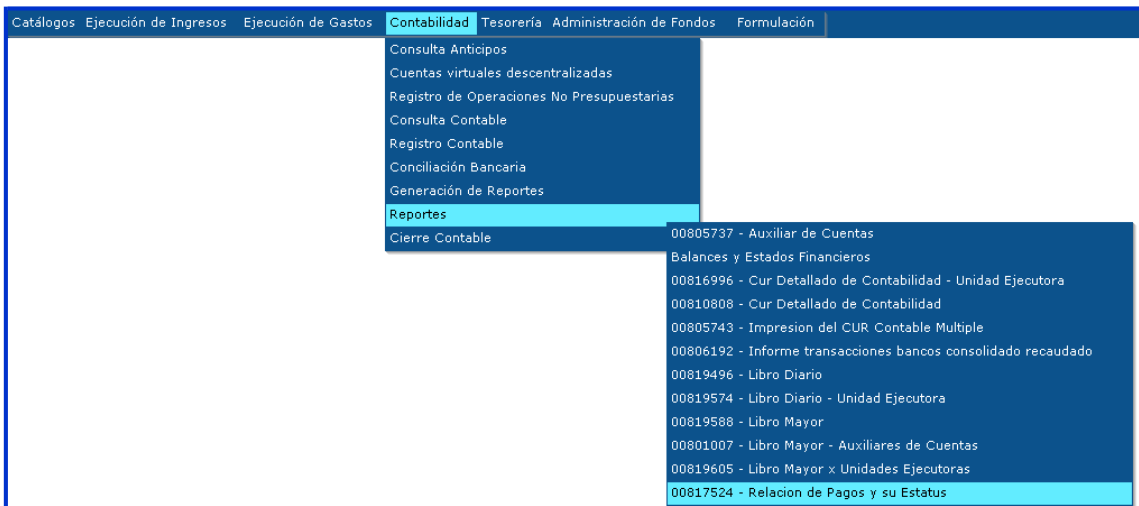
Como se observa en la pantalla, este reporte presenta todos los movimientos de la cuenta contable consultada.

### 1.3 RELACION DE PAGOS Y SU ESTATUS

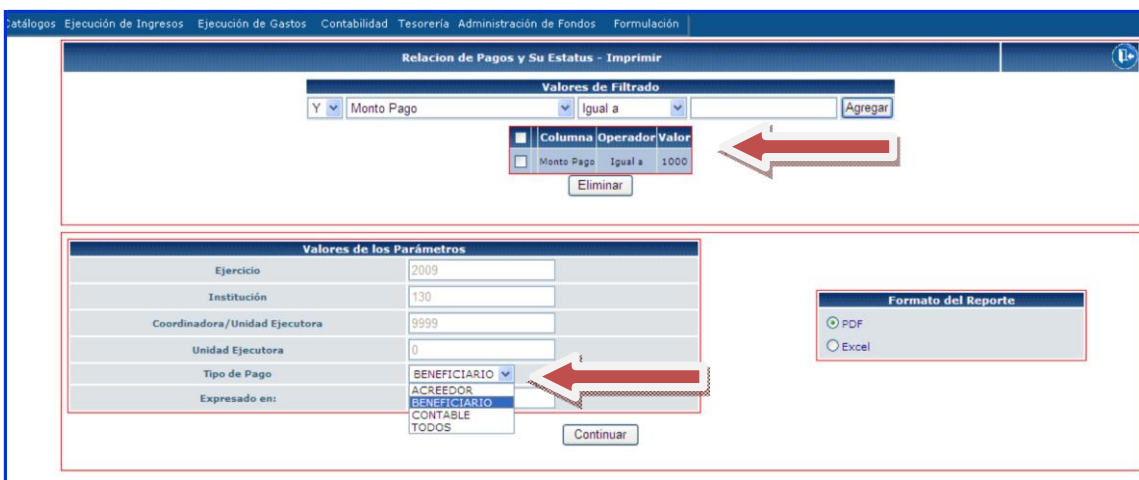
Este reporte presenta el estatus de un pago el mismo que puede ser generado por un CUR de gastos (beneficiario), contable y a un tercero (acreedor)

La ruta de acceso es la siguiente:

CONTABILIDAD - REPORTES - RELACION DE PAGOS Y SU ESTATUS



El usuario ingresa a su Entidad y se presenta la siguiente pantalla



El usuario deberá seleccionar por lo menos un parámetro de valores de filtrado y en Valores de los Parámetros deberá seleccionar el tipo de pago tal como se muestra en la pantalla

### Reporte en PDF

MINISTERIO DE FINANZAS														
Relación de Pagos y su Estatus														
EJERCICIO: 2016														
Cuenta Monetaria	Nombre de la Cuenta	RUC	Tipo de Envío	Estado	Monto	Transf. BCE	No. Oficio	No. Cur	T. Pago	Deducción	Fecha de Envío al BCE	Fecha de Respuesta del BCE		
											Entregado	C. Estado	Confirmado	Anulado
ENTIDAD ORIGEN: 001-0000-0000		ENTIDAD 1-0-0												
Cuenta Monetaria Origen: 1110006		NOMBRE 9999999999999999												
Banco: 1050		NOMBRE 1760002600001												
0110199	NOMBRE 1760013210001	1760013210001	OTL	ENTREGADO	100.00	51171		532	BENEFICIARIO		15/03/2016			
Total Banco		1050			100.00	Cantidad CURS:		1						
Total Cuenta Monetaria		1110006			100.00	Cantidad CURS:		1						
Cantidad de Transacciones: 1		Total Entidad : 001-0000-0000			100.00	Total de CURS:		1						

### Reporte en Excel

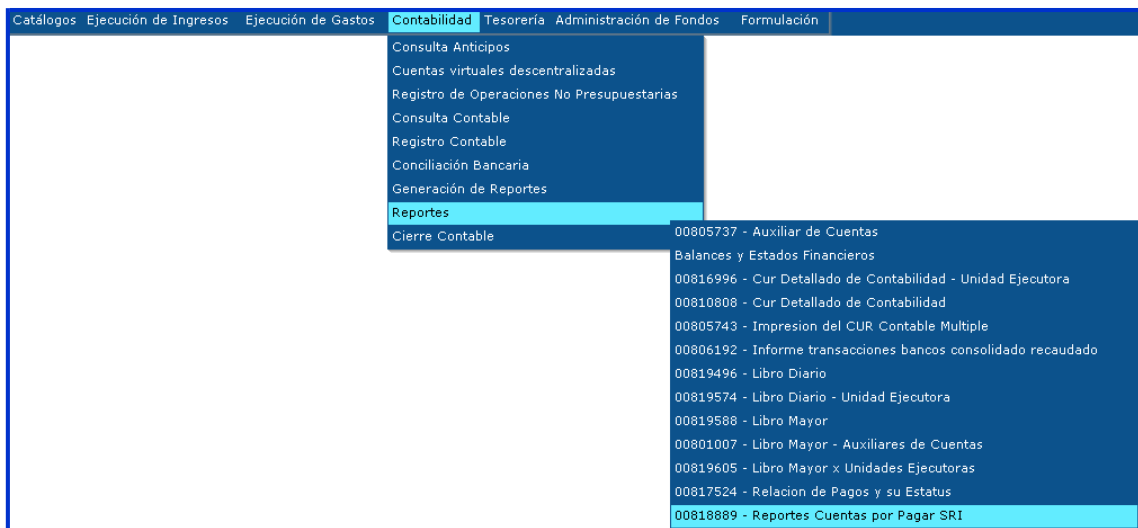
MINISTERIO DE FINANZAS														
Relación de Pagos y su Estatus														
EJERCICIO 2016														
Cuenta Monetaria	Nombre de la Cuenta	RUC	Tipo de Envío	Estado	Monto	Transf. BCE	No. Oficio	No. Cur	T. Pago	Deducción	Fecha de Envío al BCE	Fecha de Respuesta del BCE		
											Entregado	C. Estado	Confirmado	Anulado
ENTIDAD		ENTIDAD 1-0-0												
Cuenta Monetaria Origen: 1110006		NOMBRE 9999999999999999												
Banco: 1050		NOMBRE 1760002600001												
0110199	NOMBRE 1760013210001	1760013210001	OTL	ENTREGADO	100.00	51171		532	BENEFICIARIO		15/03/2016			
Total Banco		1050			100.00	Cantidad CURS:		1						
Total Cuenta		1110006			100.00	Cantidad CURS:		1						
Cantidad de Transacciones: 1		Total Entidad 001-0000-			100.00	Total de CURS:		1						

## 1.4 REPORTE DE CUENTAS POR PAGAR SRI

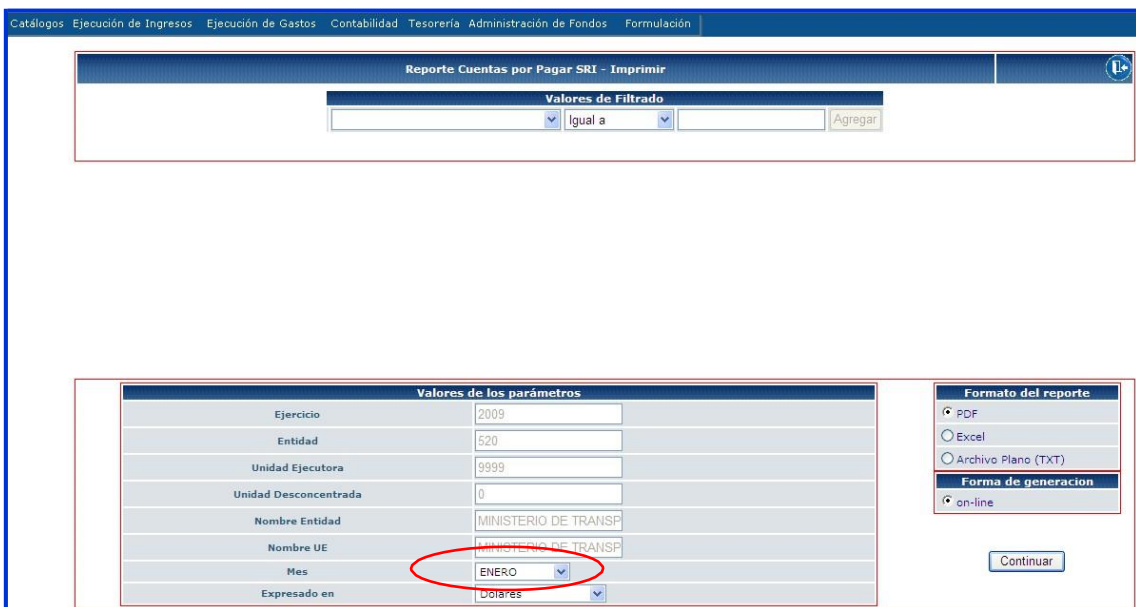
Este reporte presenta todas las retenciones en la fuente del Impuesto a la renta realizada a los proveedores, con este reporte las Entidades podrán conciliar con la presentación y declaración de la Retención en la Fuente.

La ruta de acceso es la siguiente:

### CONTABILIDAD - REPORTES - REPORTES CUENTAS POR PAGAR SRI



El usuario ingresa a su Entidad y se presenta la siguiente pantalla



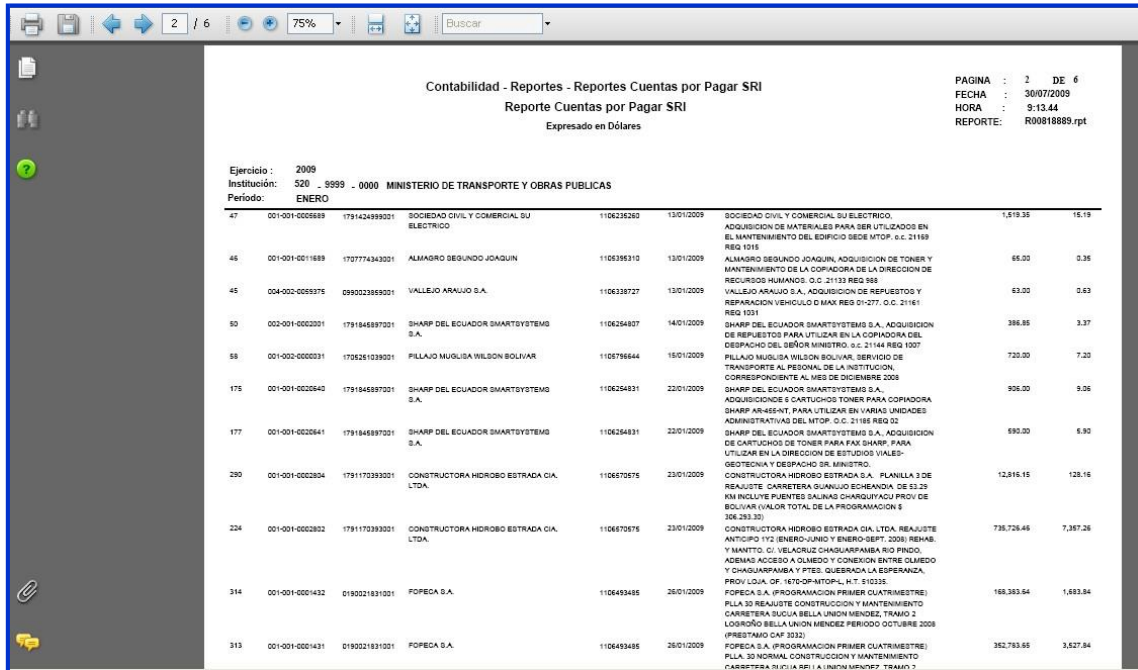
The screenshot shows the 'Reporte Cuentas por Pagar SRI - Imprimir' screen. At the top, there is a 'Valores de Filtrado' section with a dropdown menu and an 'Agregar' button. Below this is a 'Valores de los parámetros' table with the following data:

Valores de los parámetros	
Ejercicio	2009
Entidad	520
Unidad Ejecutora	9999
Unidad Desconcentrada	0
Nombre Entidad	MINISTERIO DE TRANSP
Nombre UE	MINISTERIO DE TRANSP
Mes	ENERO
Expresado en	Dolares

To the right of the table is the 'Formato del reporte' section with radio buttons for PDF, Excel, Archivo Plano (TXT), and on-line. The 'on-line' option is selected. Below this is a 'Forma de generacion' section with a 'Continuar' button.

El usuario en la pantalla de “Valores de Filtrado” no deberá realizar ninguna selección, en valor de los parámetros deberá seleccionar el mes que necesite para realizar la declaración de Retención en la Fuente.

### ReporteenPDF



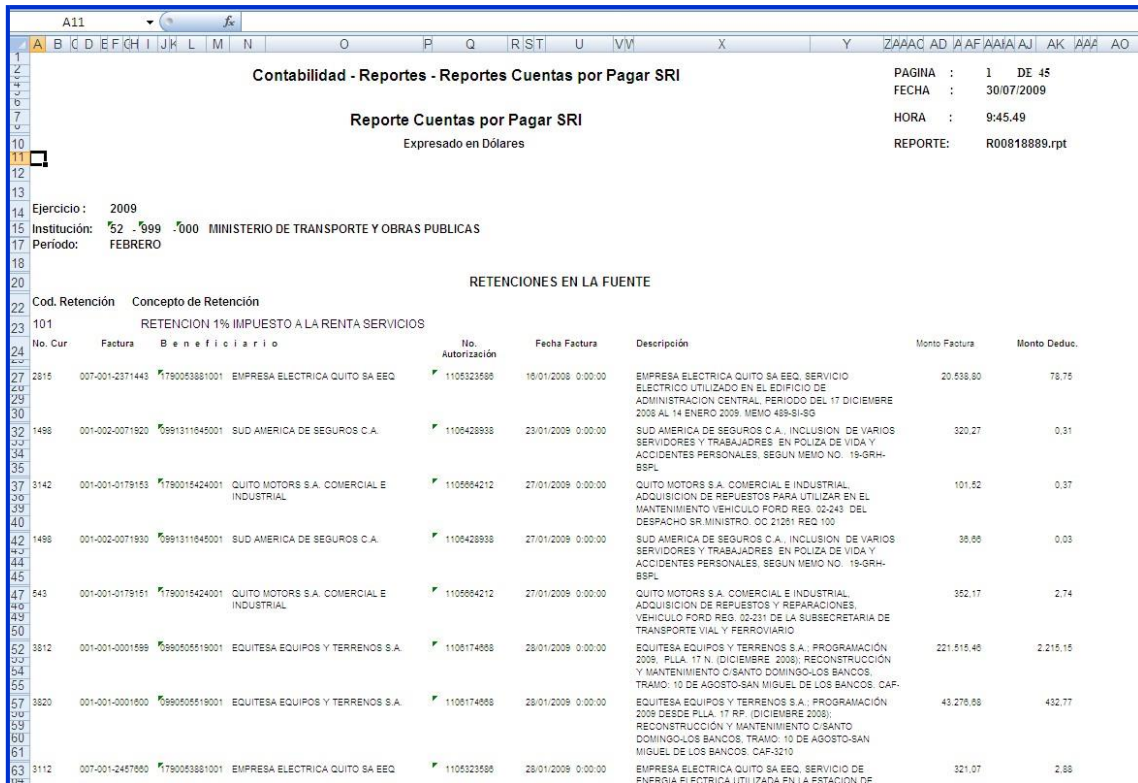
**Contabilidad - Reportes - Reportes Cuentas por Pagar SRI**  
Reporte Cuentas por Pagar SRI  
Expresado en Dólares

PAGINA : 2 DE 6  
FECHA : 30/07/2009  
HORA : 9:13.44  
REPORTE: R00818889.rpt

Ejercicio : 2009  
Institución : 520 - 999 - 0000 MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS  
Período : ENERO

No. Cur	Factura	Beneficiario	No. Autorización	Fecha Factura	Descripción	Monto Factura	Monto Deduc.	
47	001-001-0005889	1791424899201	SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL SU ELECTRICO	1106235280	13/01/2009	SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL SU ELECTRICO, ADQUISICION DE MATERIALES PARA SER UTILIZADOS EN EL MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO SEDE MTOP. S.C. 21189 REG 1016	1,619.35	15.19
48	001-001-0011889	1702774343001	ALMADRO SEGUNDO JOAQUIN	1106389310	13/01/2009	ALMADRO SEGUNDO JOAQUIN, ADQUISICION DE TONER Y MANTENIMIENTO DE LA COPIADORA DE LA DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS. O.C. 21133 REG 988	66.00	0.35
49	004-002-0059376	0990223859001	VALLEJO ARAUJO S.A.	1106338727	13/01/2009	VALLEJO ARAUJO S.A., ADQUISICION DE REPUESTOS Y REPARACION VEHICULO D MAX REG 01-277. O.C. 21161 REG 1031	63.00	0.63
50	002-001-0020201	1791846897201	SHARP DEL ECUADOR SMARTSYSTEMS S.A.	1106264807	14/01/2009	SHARP DEL ECUADOR SMARTSYSTEMS S.A., ADQUISICION DE REPUESTOS PARA UTILIZAR EN LA COPIADORA DEL DESPACHO DEL SEÑOR MINISTRO. S.C. 21144 REG 1007	386.85	3.37
58	001-002-0000331	1705261039001	PILLAO MUGUSA WILSON BOLIVAR	1106786644	18/01/2009	PILLAO MUGUSA WILSON BOLIVAR, SERVICIO DE TRANSPORTE AL PERSONAL DE LA INSTITUCION, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2008	720.00	7.20
175	001-001-0020540	1791846897201	SHARP DEL ECUADOR SMARTSYSTEMS S.A.	1106264831	22/01/2009	SHARP DEL ECUADOR SMARTSYSTEMS S.A., ADQUISICION DE 5 CARTUCHOS TONER PARA COPIADORA SHARP AR4582T PARA UTILIZAR EN VARIAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS DEL MTOP. O.C. 21188 REG 02	806.00	8.06
177	001-001-0020541	1791846897201	SHARP DEL ECUADOR SMARTSYSTEMS S.A.	1106264831	22/01/2009	SHARP DEL ECUADOR SMARTSYSTEMS S.A., ADQUISICION DE CARTUCHOS DE TONER PARA FAX SHARP PARA UTILIZAR EN LA DIRECCION DE ESTUDIOS VIALES-GEOTECNIA Y DESPACHO SR. MINISTRO.	690.00	5.90
290	001-001-0002304	1791170393001	CONSTRUCTORA HIDROBO ESTRADA CIA. LTDA.	1106670576	23/01/2009	CONSTRUCTORA HIDROBO ESTRADA S.A. PLANILLA 3 DE REALISTE CARRETERA GUANUJO ECHEANDIA DE 83.29 KM INCLUYE PUENTES SALINAS CHANGUAYACU PROV DE BOLIVAR VALOR TOTAL DE LA PROGRAMACION \$ 308.283.30	12,816.15	128.16
234	001-001-0002802	1791170393001	CONSTRUCTORA HIDROBO ESTRADA CIA. LTDA.	1106670576	23/01/2009	CONSTRUCTORA HIDROBO ESTRADA CIA. LTDA. REALISTE ANTICIPO 110 ENERO-JUNIO Y ENERO-SEPT. 2008. REBAS Y MANITTO. C. VELACRUZ CHAGUAFAMBA RIO PINDO, ADEMAS ACCESO A OLMEDO Y CONDON ENTRE OLMEDO Y CHAGUAFAMBA Y PITES. QUEBRANTA LA ESPERANZA. PROV LOJA. OF. 1670-OP-MTOP-L. H.T. 610336.	735,726.46	7,357.26
314	001-001-0001432	0190021831001	FOPECA S.A.	1106493485	26/01/2009	FOPECA S.A. (PROGRAMACION PRIMER CUATRIMESTRE) PILA 30 REAJUSTE CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CARRETERA SUCUA BELLA UNION MENDEZ, TRAMO 2 LOSORNO BELLA UNION MENDEZ PERIODO OCTUBRE 2008 (PRESBITO CAF 3032)	168,383.54	1,683.84
313	001-001-0001431	0190021831001	FOPECA S.A.	1106493485	26/01/2009	FOPECA S.A. (PROGRAMACION PRIMER CUATRIMESTRE) PILA 30 NORMAL CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO CARRETERA SUCUA BELLA UNION MENDEZ, TRAMO 2	352,783.65	3,527.84

### ReporteenExcel



**Contabilidad - Reportes - Reportes Cuentas por Pagar SRI**  
Reporte Cuentas por Pagar SRI  
Expresado en Dólares

PAGINA : 1 DE 45  
FECHA : 30/07/2009  
HORA : 9:45.49  
REPORTE: R00818889.rpt

Ejercicio : 2009  
Institución : 520 - 999 - 0000 MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS  
Período : FEBRERO

**RETENCIONES EN LA FUENTE**

Cod. Retención Concepto de Retención

101 RETENCION 1% IMPUESTO A LA RENTA SERVICIOS

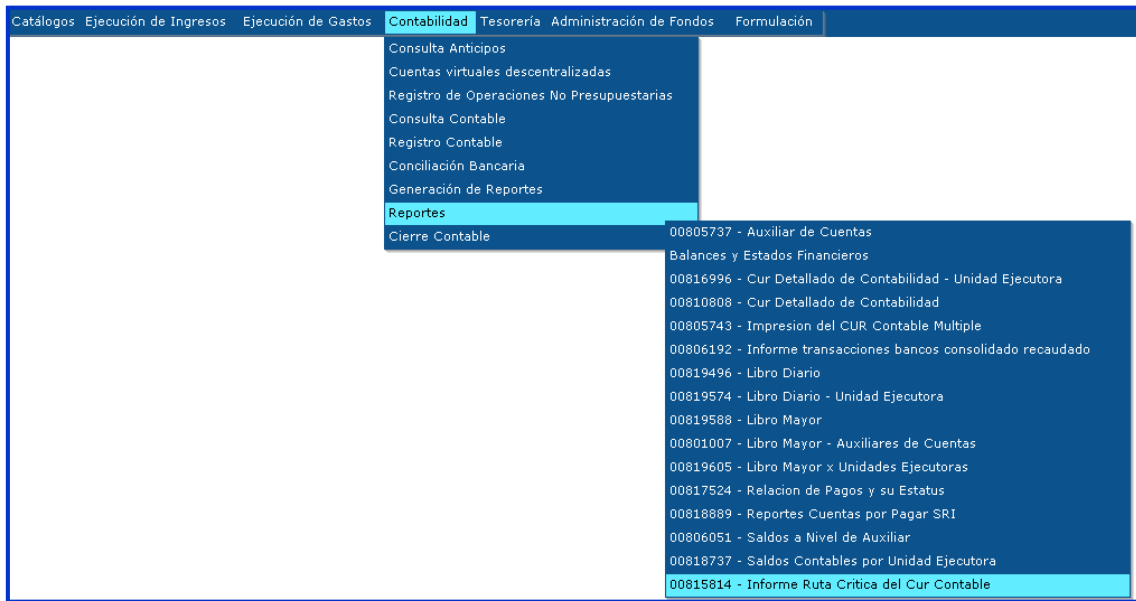
No. Cur	Factura	Beneficiario	No. Autorización	Fecha Factura	Descripción	Monto Factura	Monto Deduc.	
2815	007-001-2371443	790055881001	EMPRESA ELECTRICA QUITO SA EQ	1105923586	18/01/2008 0:00:00	EMPRESA ELECTRICA QUITO SA EQ. SERVICIO ELECTRICO UTILIZADO EN EL EDIFICIO DE ADMINISTRACION CENTRAL. PERIODO DEL 17 DICIEMBRE 2008 AL 14 ENERO 2009. MEMO 489-81-S8	78.75	
1498	001-002-0071820	0991311645001	SUD AMERICA DE SEGUROS C.A.	1109428938	23/01/2009 0:00:00	SUD AMERICA DE SEGUROS C.A. INCLUSION DE VARIOS SERVIDORES Y TRABAJADORES EN POLIZA DE VIDA Y ACCIDENTES PERSONALES. SEGUN MEMO NO. 19-GRH-BSP.	0.31	
3142	001-001-0179153	790015424001	QUITO MOTORS S.A. COMERCIAL E INDUSTRIAL	1106684212	27/01/2009 0:00:00	QUITO MOTORS S.A. COMERCIAL E INDUSTRIAL, ADQUISICION DE REPUESTOS PARA UTILIZAR EN EL MANTENIMIENTO VEHICULO FORD REG 02-243 DEL DESPACHO SR. MINISTRO. OC 21201 REG 100	101.62	0.37
1498	001-002-0071930	0991311645001	SUD AMERICA DE SEGUROS C.A.	1109428938	27/01/2009 0:00:00	SUD AMERICA DE SEGUROS C.A. INCLUSION DE VARIOS SERVIDORES Y TRABAJADORES EN POLIZA DE VIDA Y ACCIDENTES PERSONALES. SEGUN MEMO NO. 19-GRH-BSP.	0.03	
343	001-001-0179151	790015424001	QUITO MOTORS S.A. COMERCIAL E INDUSTRIAL	1106684212	27/01/2009 0:00:00	QUITO MOTORS S.A. COMERCIAL E INDUSTRIAL, ADQUISICION DE REPUESTOS Y REPARACIONES VEHICULO FORD REG. 02-231 DE LA SUBSECRETARIA DE TRANSPORTE VIAL Y FERROVIARIO	352.17	2.74
3812	001-001-0001589	0990505619001	EQUITESA EQUIPOS Y TERRENOS S.A.	1106174868	28/01/2009 0:00:00	EQUITESA EQUIPOS Y TERRENOS S.A.; PROGRAMACION 2009. PILA 17 N. DICIEMBRE 2008; RECONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO C.SANTO DOMINGUOS LOS BANCOS. TRAMO: 10 DE AGOSTO-SAN MIGUEL DE LOS BANCOS. CAF-3210	221,515.46	2,215.15
3820	001-001-0001600	0990505619001	EQUITESA EQUIPOS Y TERRENOS S.A.	1106174868	28/01/2009 0:00:00	EQUITESA EQUIPOS Y TERRENOS S.A.; PROGRAMACION 2008 DESDE PILA 17 RP. (DICIEMBRE 2008); RECONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO C.SANTO DOMINGUOS LOS BANCOS. TRAMO: 10 DE AGOSTO-SAN MIGUEL DE LOS BANCOS. CAF-3210	43,276.68	432.77
3112	007-001-2467660	790055881001	EMPRESA ELECTRICA QUITO SA EQ	1105923586	28/01/2009 0:00:00	EMPRESA ELECTRICA QUITO SA EQ. SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA UTILIZADA EN LA ESTACION DE	321.07	2.88

## 1.5 INFORME RUTA CRÍTICA DEL CUR CONTABLE

Este reporte presenta toda la información referente a un CUR contable

La ruta de acceso es la siguiente:

### CONTABILIDAD - REPORTES - INFORME RUTA CRÍTICA DEL CUR CONTABLE



El usuario ingresa a su entidad y se presenta la siguiente pantalla:



El usuario debe seleccionar por lo menos un parámetro en valores de Filtrado y este será de acuerdo a lo que desee consultar.



## Reporte

Ministerio de Finanzas		REPÚBLICA DEL ECUADOR											
Ejercicio: 2016		INFORME DE RUTA CRÍTICA DEL CUR CONTABLE										Página : 1 de 1	
												Fecha : 25/04/2016	
												Hora : 09:15:51	
												Reporte: R00815818.rdlc	
RUC/Cédula	Beneficiario	No. CUR	Descripción del CUR	Monto	Fecha		Tiempo Aprob. C=B-A	Fecha Sol. Pago D	MEF a BCE en Días E=D-A	Fecha		Dir. BCE en Día H = G-D	Total Ruta en Días E+H
					Elab. A	Aprob. B				Impreso F	Ent. BCE G		
<b>ENTIDAD 130-9999-0000 ENTIDAD 130-9999-0</b>													
17000000001	107400000000001	07475216	República de la Bandera de la Ciudad 130-9999-0 No de Eudo: 14 No Estado: 26 No. anexo: 1	200.00	11/04/2016	11/04/2016	0	21/04/2016	10			0	10



## CAPITULO 2

### 2. ESTADOS FINANCIEROS Y REPORTES CONTABLES PARA ENTES CONTABLES

Estos reportes son de uso exclusivo para los Entes Contables, y se detallan a continuación:

#### Reportes Contables

- Libro Diario
- Libro Mayor
- Auxiliares por Cuenta

#### Balance y Estados Financieros

- Balance de Comprobación de Sumas y Saldos
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Flujo del Efectivo
- Estado de Ejecución Presupuestaria

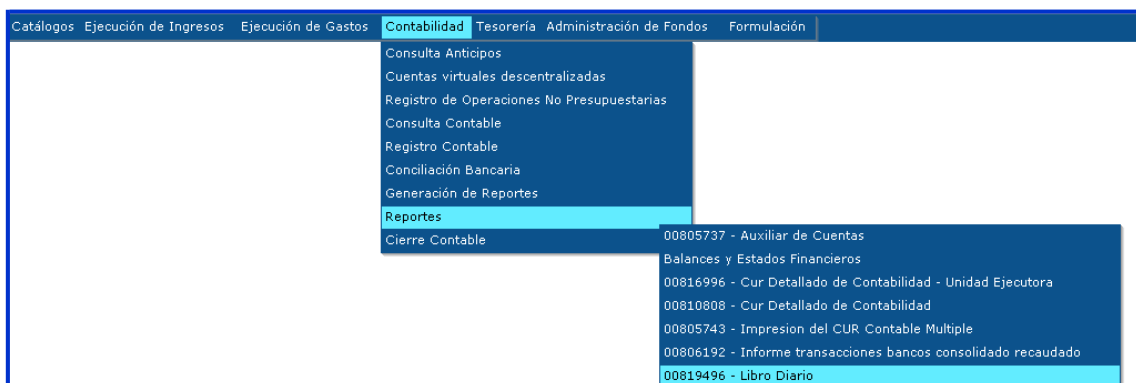
## 2.1 REPORTES CONTABLES

### 2.1.1 LIBRO DIARIO

El Libro Diario es un libro contable donde se recogen, día a día, los hechos económicos de la Entidad, la funcionalidad de este reporte es igual al Libro Diario por Unidad Ejecutora

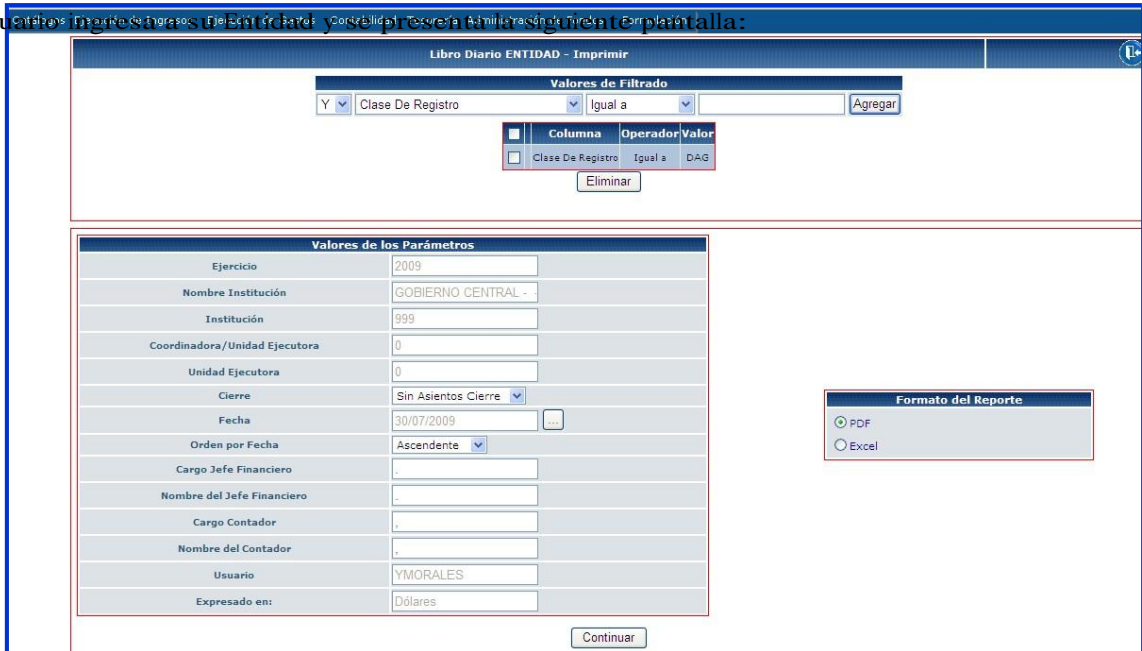
La ruta de acceso es la siguiente:

#### CONTABILIDAD - REPORTES - LIBRO DIARIO





El usuario ingresa a su Entidad y se presenta la siguiente pantalla:



En esta pantalla el usuario podrá llenar los campos de los valores de los Parámetros, conforme se detallan a continuación:

- **Ejercicio:** el sistema por default presenta el año fiscal vigente
- **Nombre Institución:** por default el sistema presenta el nombre de la Institución
- **Unidad Ejecutora:** por default el sistema el nombre de la Unidad Ejecutora
- **Cierre:** en este campo se selecciona si la información a consultar es “con asientos de cierre” o “sin asientos de cierre”, por lo general la consulta con o sin se las realiza cuando se ha cerrado el ejercicio fiscal, el sistema por default presentará Sin Asientos Cierre
- **Fecha:** el sistema por default presenta la fecha que se ingresa al sistema, este reporte solo se saldrá de forma diaria.
- **Cargo Jefe Financiero:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el cargo si es Jefe o Director(a) Financiero (a)
- **Nombre del Jefe Financiero:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del funcionario que corresponda.
- **Cargo Contador:** este campo es editable el usuario podrá digitar el cargo sea este CONTADOR o CONTADORA

- **Nombre del Contador:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del Contador (a)
- **Usuario:** el sistema por default presenta el usuario que realiza la consulta
- **Expresado en:** por default el sistema presenta dólares la moneda vigente en nuestro país

En “Valores de Filtrado” el usuario deberá seleccionar por lo menos un parámetro

## 2.1.2 LIBRO MAYOR

Este reporte tiene la misma funcionalidad que el reporte de libro mayor por Unidades Ejecutoras.

La ruta de acceso es la siguiente:

### CONTABILIDAD- REPORTES - LIBRO MAYOR



Reporte	Descripción
00805737	Auxiliar de Cuentas
	Balances y Estados Financieros
00816996	Cur Detallado de Contabilidad - Unidad Ejecutora
00810808	Cur Detallado de Contabilidad
00805743	Impresion del CUR Contable Multiple
00806192	Informe transacciones bancos consolidado recaudado
00819496	Libro Diario
00819574	Libro Diario - Unidad Ejecutora
00819588	Libro Mayor
00819605	Libro Mayor x Unidades Ejecutoras
00817524	Relacion de Pagos y su Estatus
00818889	Reportes Cuentas por Pagar SRI
00806051	Saldos a Nivel de Auxiliar
00818737	Saldos Contables por Unidad Ejecutora
00815814	Informe Ruta Critica del Cur Contable

El usuario ingresa a su Ente contable se presenta la siguiente pantalla:

Catálogos Ejecución de Ingresos Ejecución de Gastos Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Formulación

00819590 Libro Mayor - Imprimir

Valores de Filtrado  
 AUXILIAR\_02 Igual a Agregar

Valores de los Parámetros

Ejercicio	2009
Nombre Institución	CONTRALORIA GENERAL
Institución	591
Coordinadora/Unidad Ejecutora	0
Unidad Ejecutora	0
Cierre	Sin Asientos Cierre
Fecha Corte - Inicio	01/06/2009
Fecha Corte - Fin	14/07/2009
Mayor	213
Sub Cuenta Nivel 1	51
Sub Cuenta Nivel 2	00
Auxiliar 01	5910000000
Cargo Jefe Financiero	DIRECTOR (A) FINANCIER
Nombre del Jefe Financiero	EC.FERNANDO PIGUAVE
Cargo Contador	CONTADOR (A)
Nombre del Contador	EC.ROBERTO SHULDT
Usuario	YMORALES
Expresado en:	Dólares

Formato del Reporte  
 PDF  
 Excel

Continuar

En esta pantalla el usuario debe seleccionar en valores de los parámetros, algunos filtros para que este reporte se presente en forma correcta,

- **Cierre:** en este campo se selecciona si la información de la cuenta contable a consultar es “con asientos de cierre” o “sin asientos de cierre”, por lo general la consulta con o sin se las realiza cuando se ha cerrado el ejercicio fiscal, el sistema por default presentará Sin Asientos Cierre
- **Fecha Corte Inicio:** en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha de inicio del reporte, ejemplo: 01/06/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema
- **Fecha Corte Fin:** en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha final del reporte, ejemplo: 14/07/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema
- **Mayor:** se selecciona la cuenta de mayor que se desea consultar, ejemplo: 131
- **Sub cuenta Nivel 1:** en este campo se digita la cuenta de nivel 1 correspondiente al mayor que escogió en el campo anterior, ejemplo: 01.
- **Sub cuenta nivel 2:** en este campo se digita la cuenta de nivel 2 correspondiente a la cuenta de nivel 1 que se escogió en el campo anterior, ejemplo: 05
- **Auxiliar 1:** en este campo se deberá poner el auxiliar 1 de la cuenta contable

- a. Gobierno Central.- se coloca el código de la Unidad Ejecutora a consultar ejemplo: 13099990000,
  - b. Entidades Descentralizadas y Autónomas.- el código de su entidad, ejemplo: si la consulta es de la Contraloría General del Estado, deberá colocar en el auxiliar 1: 59100000000
- Cargo Jefe Financiero: este campo es editable, el usuario deberá digitar el cargo si es Jefe o Director(a) Financiero (a)
  - Nombre del Jefe Financiero: este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del financiero
  - Cargo Contador: este campo es editable el usuario podrá digitar el cargo sea este CONTADOR o CONTADORA
  - Nombre del Contador: este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del contador

#### Reporte:

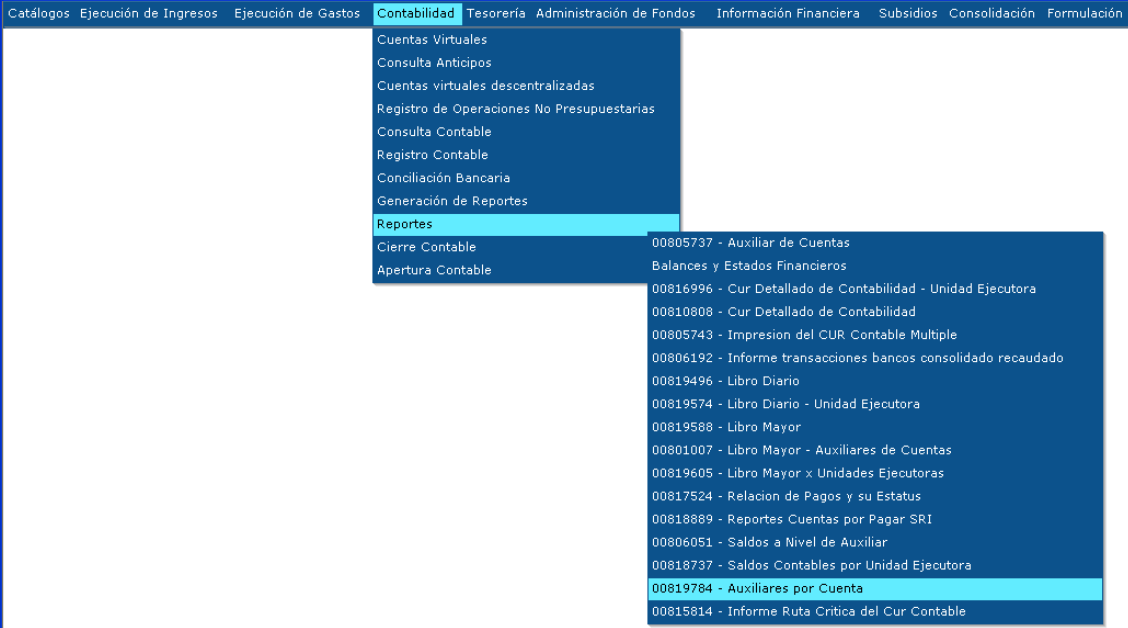
REPUBLICA DEL ECUADOR CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO - - LIBRO MAYOR DEL 01 de Junio de 2009 AL 14 de Julio de 2009						
EJERCICIO: 2009 CODIGO ENTIDAD: 691 - 0000 - 0000				PÁGINA: 1 DE 8 FECHA: 14/07/2009 14:19:00 REPORTE: 00000000 IMPRESO POR: INACALDES		
CUENTA: 213-51-00 Cuentas por Pagar Gastos en Personal AUXILIAR 01: 59100000000 CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO AUXILIAR 02: 17500002300001 CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO AUXILIAR 03: 0 SIN CODIGO AUXILIAR		DEBITO 22.188.640,11		CREDITO 22.190.218,78		
FECHA	NO. CUR	CLASE REGIMEN	NO. EXPEDIENTE	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
01/06/2009	7812892	DAG	591000000000000000000000167	IPS9 TLI A 2009 NOMINA CORRESPONDIENTE AL PAGO DE LA LIQUIDACION TOTAL DE HABERES DEL EX FUNCIONARIO SORTARE DE VALLOS TATIANA	0,00	7.669,41
01/06/2009	7828169	PAQ	591000000000000000000000164	IPS9 TME A 2009 NOMINA LIQUIDACION POR HORAS EXTRAS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL PERSONAL DE TRANSPORTES.	1.672,67	0,00
03/06/2009	7856190	PAQ	591000000000000000000000167	IPS9 TLI A 2009 NOMINA CORRESPONDIENTE AL PAGO DE LA LIQUIDACION TOTAL DE HABERES DEL EX FUNCIONARIO SORTARE DE VALLOS TATIANA	1.061,44	0,00
03/06/2009	7856192	PAQ	591000000000000000000000167	IPS9 TLI A 2009 NOMINA CORRESPONDIENTE AL PAGO DE LA LIQUIDACION TOTAL DE HABERES DEL EX FUNCIONARIO SORTARE DE VALLOS TATIANA	6.927,87	0,00
06/06/2009	7931375	DAG	5910000000000000000000000274	IPS9 TNO A 2009 NOMINA CORRESPONDIENTE AL PAGO DEL PERSONAL CONTRATADO POR EL MES DE MAYO DEL 2009.	0,00	97.766,22
06/06/2009	7936360	DAG	5910000000000000000000000268	IPS9 TFR A 2009 NOMINA DE FONDOS DE RESERVA CORRESPONDIENTE A EX FUNCIONARIOS CON NOMBRAMIENTO Y CONTRATOS QUE SE CESARON EN MAYO-09.	0,00	3.918,96
06/06/2009	7942883	PAQ	5910000000000000000000000274	IPS9 TNO A 2009 NOMINA CORRESPONDIENTE AL PAGO DEL PERSONAL CONTRATADO POR EL MES DE MAYO DEL 2009.	6.426,96	0,00

### 2.1.3 AUXILIARES POR CUENTA

Este reporte tiene la funcionalidad de mostrar el detalle de la cuenta contable por cada auxiliar.

La ruta es la siguiente:

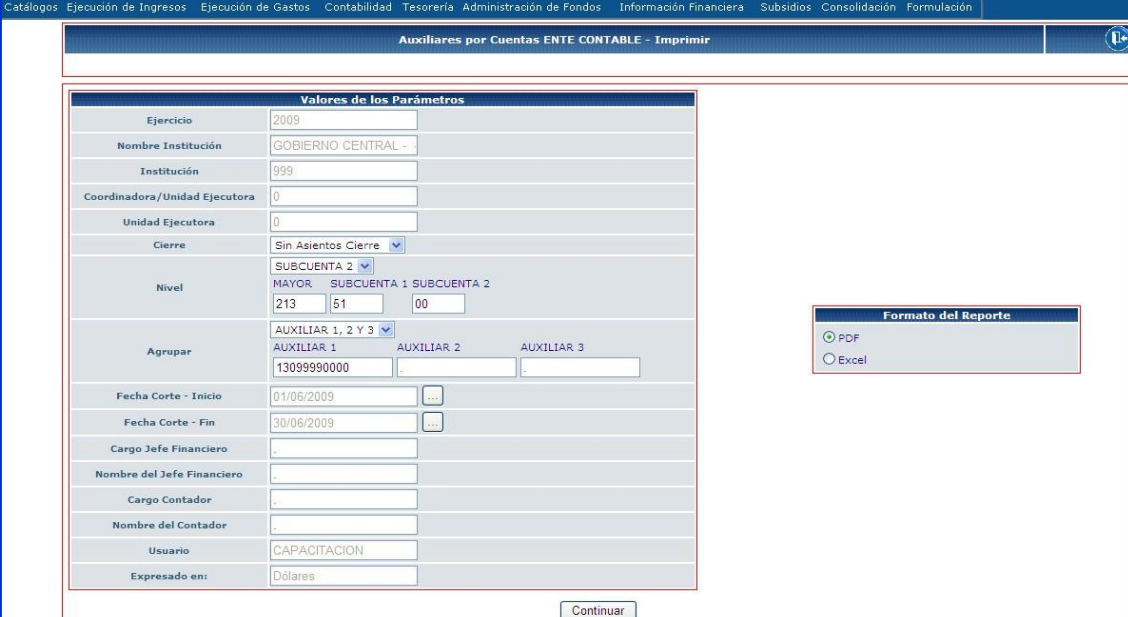
**CONTABILIDAD    REPORTES    AUXILIARES POR CUENTA**



The screenshot shows a navigation menu with the following structure:

- Catálogos
- Ejecución de Ingresos
- Ejecución de Gastos
- Contabilidad**
  - Cuentas Virtuales
  - Consulta Anticipos
  - Cuentas virtuales descentralizadas
  - Registro de Operaciones No Presupuestarias
  - Consulta Contable
  - Registro Contable
  - Conciliación Bancaria
  - Generación de Reportes
  - Reportes**
    - Cierre Contable
    - Apertura Contable
    - 00805737 - Auxiliar de Cuentas
    - Balances y Estados Financieros
    - 00816996 - Cur Detallado de Contabilidad - Unidad Ejecutora
    - 00810808 - Cur Detallado de Contabilidad
    - 00805743 - Impresion del CUR Contable Multiple
    - 00806192 - Informe transacciones bancos consolidado recaudado
    - 00819496 - Libro Diario
    - 00819574 - Libro Diario - Unidad Ejecutora
    - 00819588 - Libro Mayor
    - 00801007 - Libro Mayor - Auxiliares de Cuentas
    - 00819605 - Libro Mayor x Unidades Ejecutoras
    - 00817524 - Relacion de Pagos y su Estatus
    - 00818889 - Reportes Cuentas por Pagar SRI
    - 00806051 - Saldos a Nivel de Auxiliar
    - 00818737 - Saldos Contables por Unidad Ejecutora
    - 00819784 - Auxiliares por Cuenta**
    - 00815814 - Informe Ruta Critica del Cur Contable
- Tesorería
- Administración de Fondos
- Información Financiera
- Subsidios
- Consolidación
- Formulación

Cuando el usuario ingresa a la ruta se muestra la siguiente pantalla:



The screenshot shows the 'Auxiliares por Cuentas ENTE CONTABLE - Imprimir' screen with the following parameters:

Valores de los Parámetros	
Ejercicio	2009
Nombre Institución	GOBIERNO CENTRAL -
Institución	999
Coordinadora/Unidad Ejecutora	0
Unidad Ejecutora	0
Cierre	Sin Asientos Cierre
Nivel	SUBCUENTA 2 MAYOR SUBCUENTA 1 SUBCUENTA 2 213 51 00
Agrupar	AUXILIAR 1, 2 Y 3 AUXILIAR 1 AUXILIAR 2 AUXILIAR 3 13099900000
Fecha Corte - Inicio	01/06/2009
Fecha Corte - Fin	30/06/2009
Cargo Jefe Financiero	.
Nombre del Jefe Financiero	.
Cargo Contador	.
Nombre del Contador	.
Usuario	CAPACITACION
Expresado en:	Dólares

Formato del Reporte:

- PDF
- Excel

Continuar

En esta pantalla, el usuario debe seleccionar en valores de los parámetros, algunos filtros para que este reporte se presente en forma correcta.

- Ejercicio: Por default el sistema presenta el año vigente, ejemplo 2009
- Nombre de la institución: Por default el sistema presenta el nombre del Ente Contable
- Institución: por default el sistema presenta el código del Ente Contable
- Coordinación /Unidad Ejecutora: por default el sistema presenta el código de la Unidad Ejecutora, pero como el reporte es para Entes Contables deberá presentar 0000
- Cierre: en este campo se selecciona si la información de la cuenta contable a consultar es “con asientos de cierre” o “sin asientos de cierre”, por lo general la consulta con o sin se las realiza cuando se ha cerrado el ejercicio fiscal, el sistema por default presentará Sin Asientos Cierre
- Nivel: en estos campos, el usuario deberá digitar la cuenta contable a consultar la misma que puede ser a nivel de mayor, subcuenta 1 y subcuenta 2, cuando la consulta es a nivel de mayor en subcuenta 1 y 2 pondrá 00, cuando la consulta es a nivel 1, en la subcuenta 2 pondrá 00, y si la consulta es subcuenta 2 obligatoriamente deberá llenar todos los campos.
- Agregar: en estos campos el usuario deberá digitar el auxiliar de la cuenta contable, no será necesario llenar los 3, pero si es obligatorio llenar uno de ellos.
- Fecha Corte Inicio: en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha de inicio del reporte, ejemplo: 01/06/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema
- Fecha Corte Fin: en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha final del reporte, ejemplo: 14/07/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema
- Cargo Jefe Financiero: este campo es editable, el usuario deberá digitar el cargo si es Jefe o Director Financiero
- Nombre del Jefe Financiero: este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del financiero
- Cargo Contador: este campo es editable el usuario podrá digitar el cargo sea este CONTADOR o CONTADORA

- Nombre del Contador: este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del contador
- Usuario: por default presenta el nombre del usuario que consulta o imprime el reporte
- Expresado en: por default presenta “dólares” la moneda vigente de nuestro país

## Reporte



The screenshot shows a web application interface for the Ministry of Finance of Ecuador. The main content area displays a report titled "REPORTE DE AUXILIARES POR CUENTA PARA ENTIDADES CONTABILIZADORAS" for the "GOBIERNO CENTRAL" from 01/06/2009 to 30/06/2009. The report includes a table with columns for account numbers, descriptions, auxiliary accounts, initial balances, flows, sums, and final balances.

CUENTAS	DESCRIPCION	AUXILIARES			SALDOS INICIALES		FLUJOS		SUMAS		SALDOS FINALES	
		AUXILIAR 1	AUXILIAR 2	AUXILIAR 3	DEUDOR	ACREEDOR	DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR
		13099990000	1760000900001	0	0.00	2,141.01	70,306.38	68,165.37	70,306.38	70,306.38	0.00	0.00

**Nota:** Los reportes que se detallan a continuación tienen la misma funcionalidad tanto para las Unidades Ejecutoras como para los Entes Contables

Informe Ruta Crítica de CUR Contable

CUR detallado de Contabilidad

Relación de Pagos y su Estatus

Reporte de Cuentas por Pagar SRI

## 2.2 ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo a la Normativa Vigente, los informes financieros que debe preparar cada Ente Contable se detallan a continuación:

- Balance de Comprobación de Sumas y Saldos
- Estado de Resultados
- Estado de Situación Financiera
- Estado del Flujo del Efectivo
- Estado de Ejecución Presupuestaria


### 2.2.1 BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS

El Balance de Comprobación de Sumas y Saldos permite conocer la situación real de la Entidad dentro de un periodo determinado. El objetivo final de este balance es comprobar que no existen asientos descuadrados en la contabilidad. Ahora bien, esto no significa que todo esté en orden, sino únicamente que la contabilidad está cuadrada. Por ejemplo: hemos podido pagar a un proveedor y habérselo anotado a otro. En este caso el balance de Sumas y Saldos saldrá correcto y sin embargo la contabilidad estará mal realizada.

La revisión de las cuentas de Mayor, una a una, junto con el Balance de Comprobación de Sumas y Saldos será la garantía de que todo está en orden.

La ruta de acceso es la siguiente:

CONTABILIDAD- REPORTES - BALANCES Y ESTADOS FINANCIEROS- BALANCE  
DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS



The screenshot shows a web application interface with a navigation menu. The menu is structured as follows:

- Catálogos
- Ejecución de Ingresos
- Ejecución de Gastos
- Contabilidad**
  - Consulta Anticipos
  - Cuentas virtuales descentralizadas
  - Registro de Operaciones No Presupuestarias
  - Consulta Contable
  - Registro Contable
  - Conciliación Bancaria
  - Generación de Reportes
  - Reportes**
    - Cierre Contable
      - 00805737 - Auxiliar de Cuentas
      - Balances y Estados Financieros**
        - Actualizar Saldos On Line
          - 996 - Cur Detallado de Contabilidad - Unidad Ejecutora
          - 00805863 - Balance de Comprobacion de Sumas y Saldos**
            - 308 - Cur Detallado de Contabilidad
            - 00819522 - Estado de Situación Financiera
              - 743 - Impresion del CUR. Contable Multiple
              - 00813078 - Estado de Resultados
                - 192 - Informe transacciones bancos consolidado recaudado
                - 00819503 - Flujo de Efectivo
                  - 196 - Libro Diario
                  - 00818590 - Estado de Ejecución Presupuestaria
                    - 374 - Libro Diario - Unidad Ejecutora
                    - 00819588 - Libro Mayor
                      - 00819605 - Libro Mayor x Unidades Ejecutoras
                      - 00817524 - Relacion de Pagos y su Estatus
                      - 00818889 - Reportes Cuentas por Pagar SRI
                      - 00806051 - Saldos a Nivel de Auxiliar
                      - 00818737 - Saldos Contables por Unidad Ejecutora
                      - 00815814 - Informe Ruta Critica del Cur Contable

Cuando el usuario ingresa a la ruta indicada se presenta la siguiente pantalla:



Catálogos Ejecución de Ingresos Ejecución de Gastos Contabilidad Tesorería Administración de Fondos Formulación

**BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS - Imprimir**

Valores de Filtrado

Igual a

Valores de los parámetros

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Ejercicio                     | 2009                |
| Institución                   | 999                 |
| Coordinadora/Unidad Ejecutora | 0                   |
| Unidad Ejecutora              | 0                   |
| Nivel                         | TITULO              |
| Cierre                        | Sin Asientos Cierre |
| Fecha Fin                     | 30/06/2009          |
| Nombre Entidad                | GOBIERNO CENTRAL    |
| Cargo Contador                | CONTADOR            |
| Nombre del Contador           | FERNANDO MERCHAN    |
| Expresado en                  | Dólares             |

Formato del reporte

PDF  
 Excel  
 Archivo Plano (TXT)

Forma de generacion

on-line

El usuario deberá completar algunos campos en Valores de los Parámetros

- **Ejercicio:** por default el sistema presenta el año vigente
- **Institución:** por default el sistema presenta el código de la Entidad
- **Coordinadora/Unidad Ejecutora:** por default el sistema presenta el código de la Unidad Ejecutora
- **Nivel:** Se selecciona el nivel al que desea presentar el reporte, el mismo que puede ser Título, Grupo, Subgrupo, Nivel 1 y Nivel 2.
- **Cierre:** en este campo se selecciona si el Balance es “con asientos de cierre” o “sin asientos de cierre”, por lo general la consulta con o sin se las realiza cuando se ha cerrado el ejercicio fiscal, el sistema por default presentará Sin Asientos Cierre
- **Fecha Fin:** en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha final del balance ejemplo: 30/06/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema
- **Cargo Contador:** este campo es editable, el usuario podrá digitar si el cargo es CONTADOR o CONTADORA
- **Nombre del Contador:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del contador de su Ente

Al lado derecho el usuario escoge el formato en que desea presentar el reporte, el mismo que puede ser PDF, Excel y Archivo Plano. En valores de filtrado no se llena ningún valor.

**Nota:**

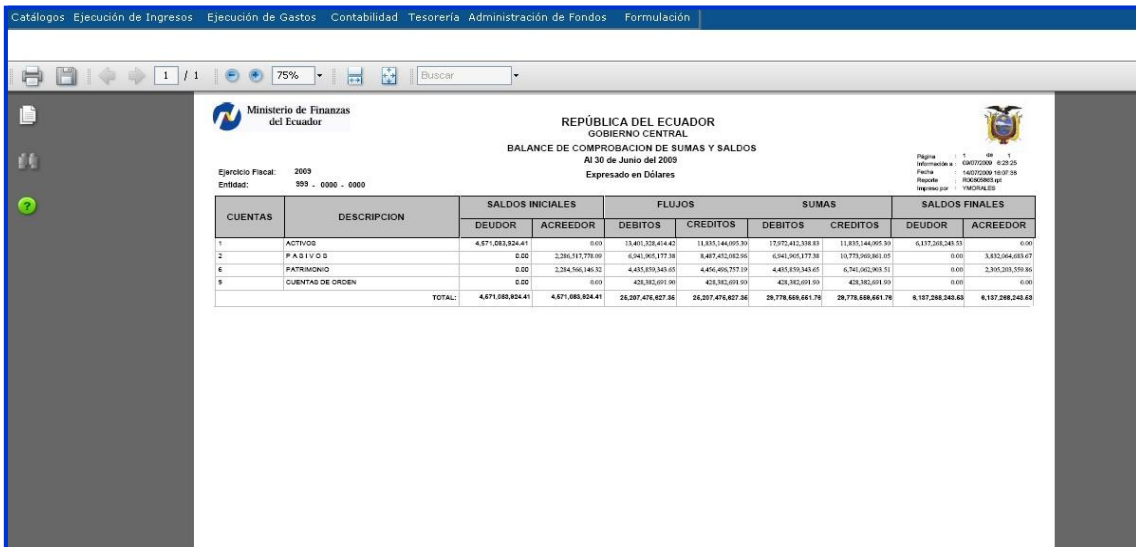
Para el caso de Gobierno Central, el campo Cargo Contador, los selecciona y presiona la tecla suprimir, para que no aparezcan impresos

**ReporteFormatoPDF:**

Ente: Gobierno Central

Fecha: al 30 de junio del 2009

Nivel: Titulo



Ministerio de Finanzas del Ecuador

REPÚBLICA DEL ECUADOR  
GOBIERNO CENTRAL  
BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS  
Al 30 de Junio del 2009  
Expresado en Dólares

Ejercicio Fiscal: 2009  
Entidad: 593 - 0000 - 0000

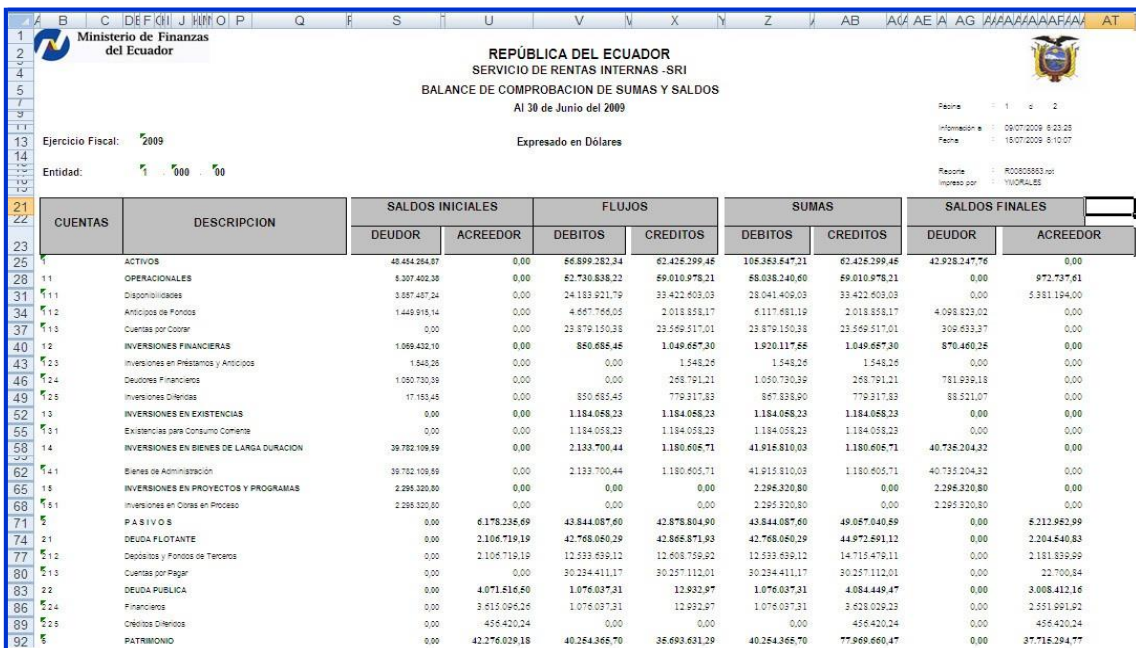
| CUENTAS | DESCRIPCION      | SALDOS INICIALES |                  | FLUJOS            |                   | SUMAS             |                   | SALDOS FINALES   |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|         |                  | DEUDOR           | ACREEDOR         | DEBITOS           | CREDITOS          | DEBITOS           | CREDITOS          | DEUDOR           | ACREEDOR         |
| 1       | ACTIVOS          | 4,671,083,824.41 | 0.00             | 13,481,333,474.42 | 11,831,344,055.30 | 12,372,421,338.03 | 11,831,344,055.30 | 6,137,265,246.51 | 0.00             |
| 2       | P A S I V O      | 0.00             | 2,264,193,379.30 | 6,241,365,173.38  | 8,487,452,082.36  | 6,241,365,173.38  | 13,731,262,961.05 | 0.00             | 3,832,064,283.67 |
| 6       | PATRIMONIO       | 0.00             | 2,264,566,146.32 | 4,435,879,343.05  | 4,436,466,757.19  | 4,435,879,343.05  | 6,241,262,961.51  | 0.00             | 2,305,203,259.86 |
| 9       | CUENTAS DE ORDEN | 0.00             | 0.00             | 423,382,091.99    | 423,382,091.99    | 423,382,091.99    | 423,382,091.99    | 0.00             | 0.00             |
|         | TOTAL:           | 4,671,083,824.41 | 4,671,083,824.41 | 28,207,476,827.36 | 26,207,476,827.36 | 28,778,688,661.76 | 29,778,688,661.76 | 6,137,265,246.51 | 6,137,265,246.51 |

**ReporteFormatoExcel:**

Ente: Servicio de Rentas Internas

Fecha: al 30 de junio del 2009

Nivel: Grupo



Ministerio de Finanzas del Ecuador

REPÚBLICA DEL ECUADOR  
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS - SRI  
BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS  
Al 30 de Junio del 2009  
Expresado en Dólares

Ejercicio Fiscal: 2009  
Entidad: 1 - 0000 - 0000

| CUENTAS | DESCRIPCION                             | SALDOS INICIALES |               | FLUJOS        |               | SUMAS          |               | SALDOS FINALES |               |
|---------|---|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         |   | DEUDOR           | ACREEDOR      | DEBITOS       | CREDITOS      | DEBITOS        | CREDITOS      | DEUDOR         | ACREEDOR      |
| 1       | ACTIVOS                                 | 48,454,264.87    | 0.00          | 56,899,282.34 | 62,428,299.46 | 106,383,647.21 | 62,428,299.46 | 42,928,247.76  | 0.00          |
| 11      | OPERACIONALES                           | 5,307,402.38     | 0.00          | 52,730,838.22 | 59,010,978.21 | 58,038,240.60  | 59,010,978.21 | 0.00           | 972,737.61    |
| 11.1    | Disponibilidades                        | 5,307,402.34     | 0.00          | 24,193,921.79 | 33,422,853.03 | 28,041,409.03  | 33,422,853.03 | 0.00           | 3,381,124.00  |
| 11.2    | Anticipos de Fondos                     | 1,449,919.14     | 0.00          | 4,467,736.05  | 2,018,838.17  | 6,111,691.19   | 2,018,838.17  | 4,098,823.02   | 0.00          |
| 11.3    | Cuentas por Cobrar                      | 0.00             | 0.00          | 23,879,150.38 | 23,549,517.01 | 23,879,150.38  | 23,549,517.01 | 309,453.37     | 0.00          |
| 12      | INVERSIONES FINANCIERAS                 | 1,069,432.10     | 0.00          | 860,686.45    | 1,049,667.30  | 1,920,117.66   | 1,049,667.30  | 870,460.25     | 0.00          |
| 12.3    | Inversiones en Préstamos y Anticipos    | 1,548.26         | 0.00          | 0.00          | 1,548.26      | 1,548.26       | 1,548.26      | 0.00           | 0.00          |
| 12.4    | Deudores Financieros                    | 1,069,733.99     | 0.00          | 268,791.21    | 1,050,730.59  | 268,791.21     | 1,050,730.59  | 781,939.18     | 0.00          |
| 12.5    | Inversiones Diferidas                   | 17,153.45        | 0.00          | 830,653.45    | 779,317.83    | 967,839.90     | 779,317.83    | 88,521.07      | 0.00          |
| 13      | INVERSIONES EN EXISTENCIAS              | 0.00             | 0.00          | 1,184,058.23  | 1,184,058.23  | 1,184,058.23   | 1,184,058.23  | 0.00           | 0.00          |
| 13.1    | Existencias para Consumo Comente        | 0.00             | 0.00          | 1,184,058.23  | 1,184,058.23  | 1,184,058.23   | 1,184,058.23  | 0.00           | 0.00          |
| 14      | INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION | 39,782,109.89    | 0.00          | 2,133,700.44  | 1,180,606.71  | 41,916,810.03  | 1,180,606.71  | 40,736,204.32  | 0.00          |
| 14.1    | Bienes de Administración                | 39,782,109.89    | 0.00          | 2,133,700.44  | 1,180,606.71  | 41,916,810.03  | 1,180,606.71  | 40,736,204.32  | 0.00          |
| 15      | INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS    | 2,294,320.80     | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 2,294,320.80   | 0.00          | 2,294,320.80   | 0.00          |
| 15.1    | Inversiones en Obras en Proceso         | 2,294,320.80     | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 2,294,320.80   | 0.00          | 2,294,320.80   | 0.00          |
| 16      | P A S I V O                             | 0.00             | 6,178,235.69  | 43,844,087.60 | 42,878,804.90 | 43,844,087.60  | 49,027,040.59 | 0.00           | 5,212,982.99  |
| 21      | DEUDA FLOTANTE                          | 0.00             | 2,106,719.19  | 41,768,040.29 | 42,866,871.93 | 42,768,040.29  | 44,972,691.12 | 0.00           | 2,204,540.83  |
| 12      | Depósitos y Fondos de Terceros          | 0.00             | 2,106,719.19  | 13,539,659.12 | 12,608,759.62 | 12,639,659.12  | 14,715,479.11 | 0.00           | 2,181,839.99  |
| 22      | Cuentas por Pagar                       | 0.00             | 0.00          | 30,228,411.17 | 30,257,112.01 | 30,228,411.17  | 30,257,112.01 | 0.00           | 22,700.84     |
| 23      | DEUDA PUBLICA                           | 0.00             | 4,071,816.60  | 1,076,037.31  | 12,992.97     | 1,076,037.31   | 4,084,449.47  | 0.00           | 3,008,412.16  |
| 24      | Financieros                             | 0.00             | 3,615,096.26  | 1,076,037.31  | 12,992.97     | 1,076,037.31   | 3,423,029.23  | 0.00           | 2,551,991.92  |
| 25      | Otros Diferidos                         | 0.00             | 456,420.24    | 0.00          | 0.00          | 0.00           | 456,420.24    | 0.00           | 456,420.24    |
| 26      | PATRIMONIO                              | 0.00             | 42,276,029.18 | 40,264,366.70 | 36,693,631.29 | 40,264,366.70  | 77,969,660.47 | 0.00           | 37,716,294.77 |

Cuando se genera el reporte en formato Excel, se presenta un mensaje en el menú, el cual indica que los elementos están bloqueados, se debe desbloquear los elementos y volver a generar el reporte.

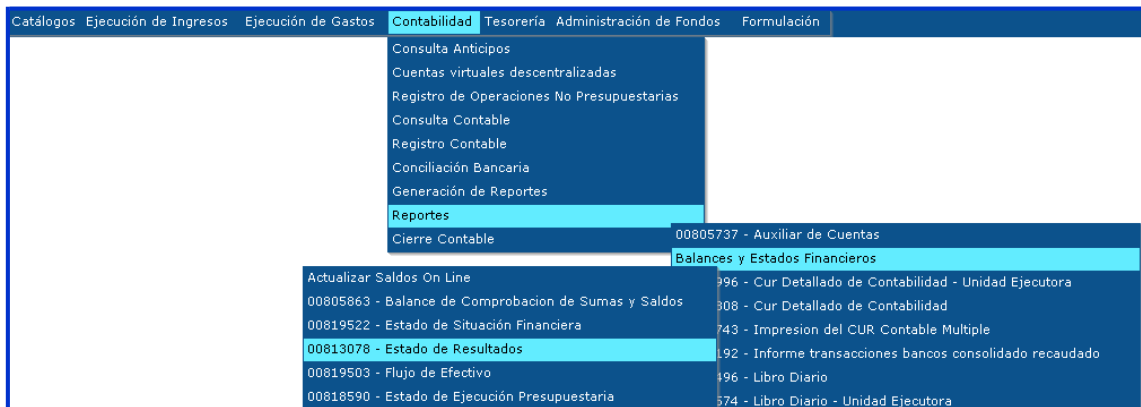
## 2.2.2 ESTADO DE RESULTADOS

Este reporte muestra el resultado de las operaciones del Ente contable, durante un periodo determinado.

Presenta el Resultado del Ente Contable seleccionado a una fecha determinada, tomando como parámetro los ingresos y gastos efectuados; proporciona la utilidad o pérdida neta del Ente Contable.

La ruta de acceso es la siguiente:

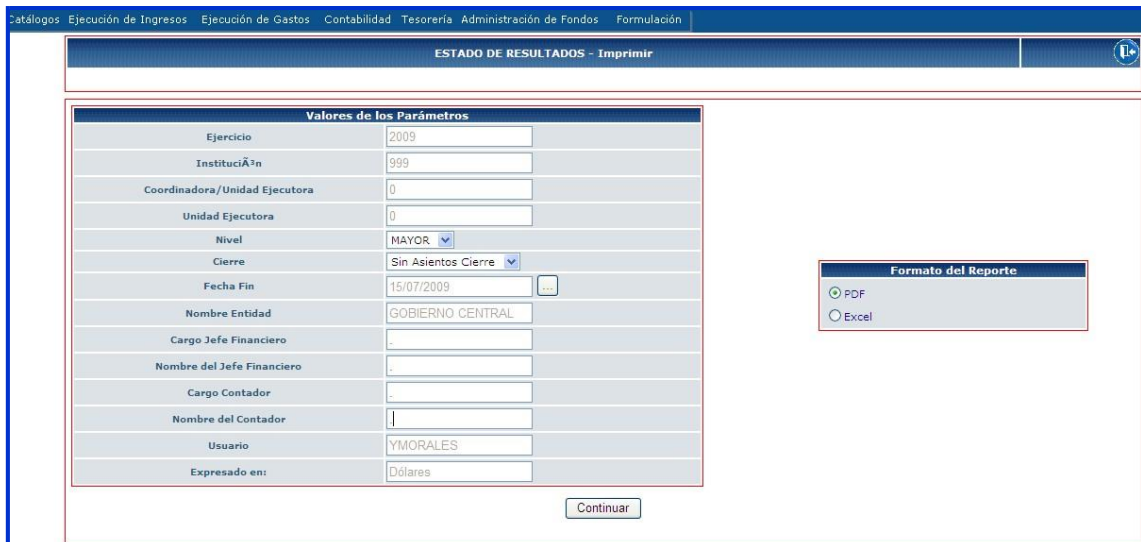
CONTABILIDAD - REPORTES - BALANCE Y ESTADOS FINANCIEROS - ESTADO DE RESULTADOS



The screenshot shows a menu structure with the following items:

- Catálogos
- Ejecución de Ingresos
- Ejecución de Gastos
- Contabilidad**
  - Consulta Anticipos
  - Cuentas virtuales descentralizadas
  - Registro de Operaciones No Presupuestarias
  - Consulta Contable
  - Registro Contable
  - Conciliación Bancaria
  - Generación de Reportes
  - Reportes**
    - Cierre Contable
    - 00805737 - Auxiliar de Cuentas
    - Balances y Estados Financieros**
      - 00805863 - Balance de Comprobacion de Sumas y Saldos
      - 00819522 - Estado de Situación Financiera
      - 00813078 - Estado de Resultados**
      - 00819503 - Flujo de Efectivo
      - 00818590 - Estado de Ejecución Presupuestaria
      - 996 - Cur Detallado de Contabilidad - Unidad Ejecutora
      - 308 - Cur Detallado de Contabilidad
      - 743 - Impresion del CUR Contable Multiple
      - 192 - Informe transacciones bancos consolidado recaudado
      - 196 - Libro Diario
      - 374 - Libro Diario - Unidad Ejecutora
- Tesorería
- Administración de Fondos
- Formulación

Una que se ingresa a la ruta indicada se presenta la siguiente pantalla:



The screenshot shows the 'ESTADO DE RESULTADOS - Imprimir' screen with the following parameters and options:

| Valores de los Parámetros     |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Ejercicio                     | 2009                |
| Institución                   | 999                 |
| Coordinadora/Unidad Ejecutora | 0                   |
| Unidad Ejecutora              | 0                   |
| Nivel                         | MAYOR               |
| Cierre                        | Sin Asientos Cierre |
| Fecha Fin                     | 15/07/2009          |
| Nombre Entidad                | GOBIERNO CENTRAL    |
| Cargo Jefe Financiero         |                     |
| Nombre del Jefe Financiero    |                     |
| Cargo Contador                |                     |
| Nombre del Contador           |                     |
| Usuario                       | YMORALES            |
| Expresado en:                 | Dólares             |

Formato del Reporte:

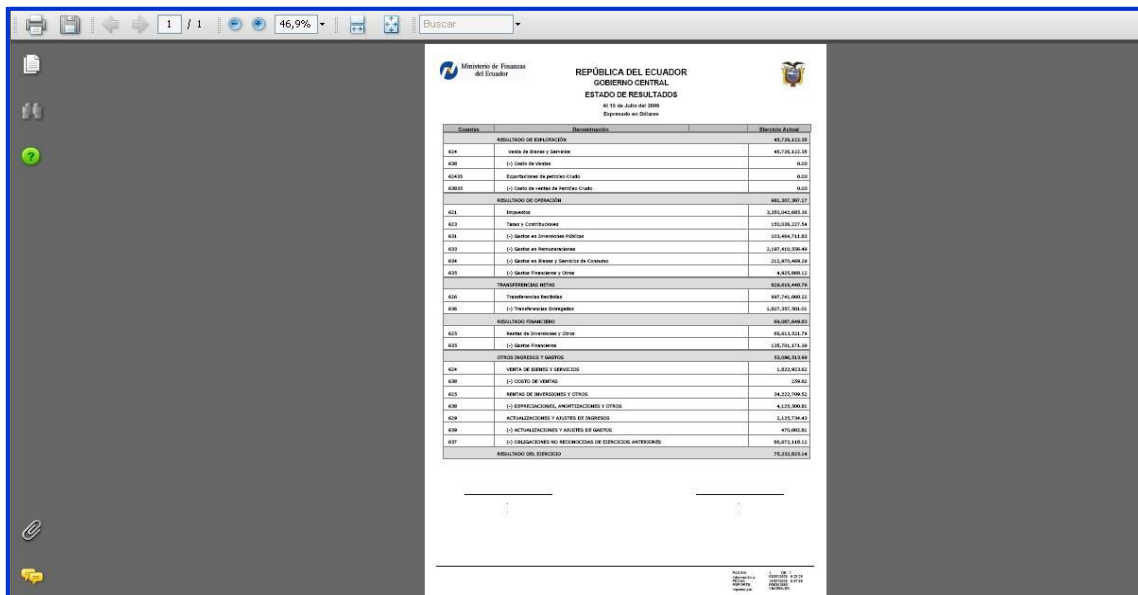
- PDF
- Excel

Continuar

El usuario en valores de los parámetros deberá completar algunos campos:

- **Ejercicio:** por default el sistema presenta el año vigente
- **Institución:** por default el sistema presenta el código de la Entidad
- **Coordinadora/Unidad Ejecutora:** por default el sistema presenta el código de la Unidad Ejecutora
- **Nivel:** Se selecciona el nivel que se quiere presentar el reporte, el mismo que puede ser Mayor, Nivel 1 y Nivel 2.
- **Cierre:** en este campo se selecciona si el Estados de Resultados es “con asientos de cierre” o “sin asientos de cierre”, por lo general la consulta con o sin asientos de cierre se la realiza cuando se ha cerrado el ejercicio fiscal, el sistema por default presentará Sin Asientos Cierre, si al terminar el ejercicio fiscal, el usuario consulta este reporte con asientos de cierre, el mismo se presentará en 0.00 ya que las cuentas ingresos y gastos quedan completamente cerradas.
- **Fecha Fin:** en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha final del Estado de resultados ejemplo: 30/06/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema
- **Nombre Entidad:** por default el sistema presentará el nombre del Ente Contable
- **Cargo Jefe Financiero:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el cargo si es Jefe o Director Financiero
- **Nombre del Jefe Financiero:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del financiero
- **Cargo Contador:** este campo es editable, el usuario podrá digitar si el cargo es CONTADOR o CONTADORA
- **Nombre del Contador:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del contador de su Ente
- **Usuario:** por default el sistema presentará el nombre del usuario que imprime o consulta el reporte
- **Expresado en:** por default el sistema presenta en dólares, la moneda que maneja nuestro país

### ReportePDF

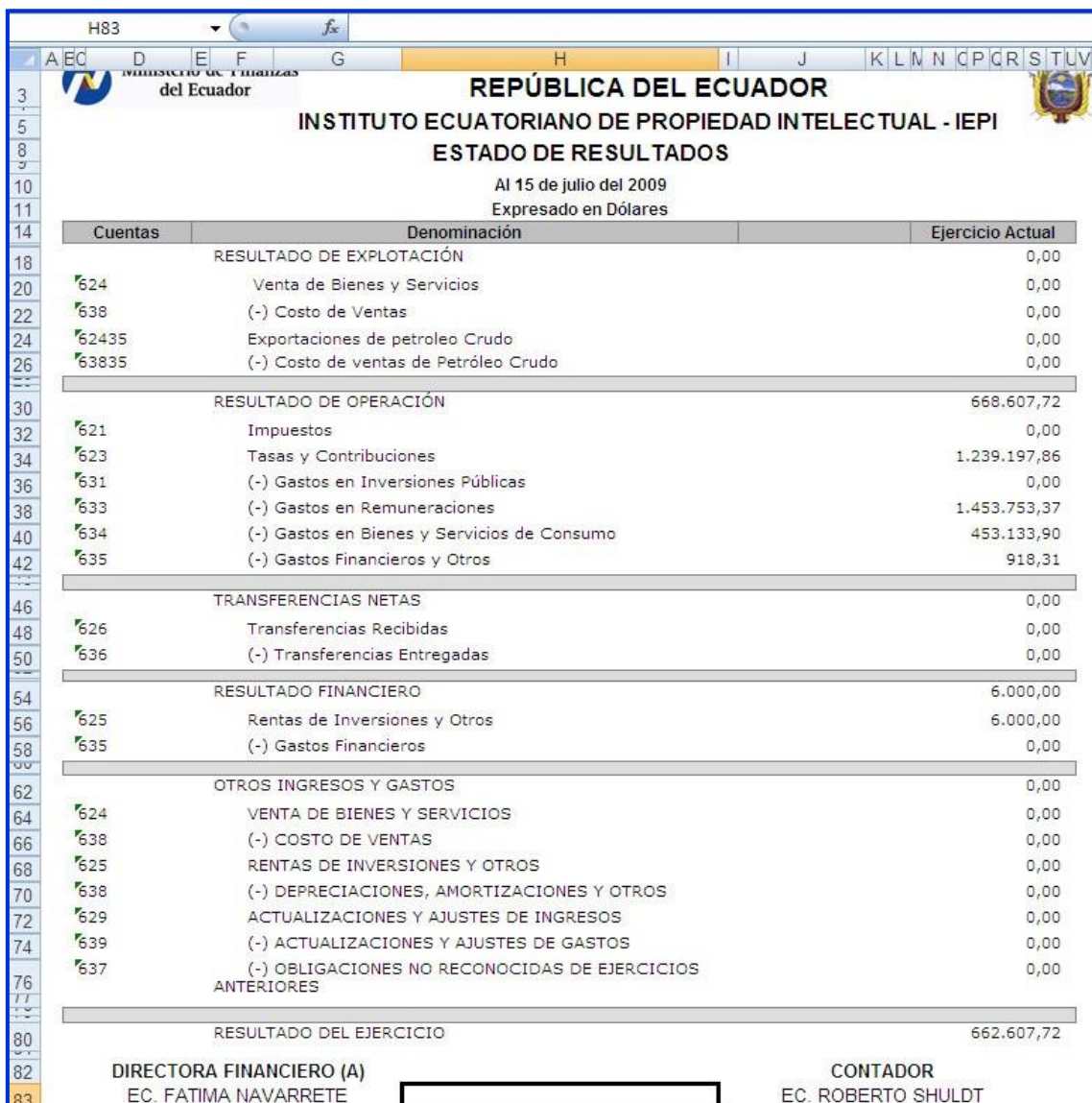


Ministerio de Finanzas del Ecuador

REPÚBLICA DEL ECUADOR  
GOBIERNO CENTRAL  
ESTADO DE RESULTADOS  
Al 15 de Julio del 2009  
Expresado en Dólares

| Cuentas                         | Denominación   | Ejercicio Actual  |
|---------------------------------|--|-------------------|
| <b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> |  |                   |
| 624                             | Venta de Bienes y Servicios                              | 45.716.433,39     |
| 638                             | (-) Costo de Ventas                                      | 0,00              |
| 62435                           | Exportaciones de petróleo Crudo                          | 0,00              |
| 63835                           | (-) Costo de ventas de Petróleo Crudo                    | 0,00              |
| <b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>   |  |                   |
| 621                             | Impuestos  | 3.350.042.083,39  |
| 623                             | Tasas y Contribuciones                                   | 1.239.197,86      |
| 631                             | (-) Gastos en Inversiones Públicas                       | 133.844.513,00    |
| 633                             | (-) Gastos en Remuneraciones                             | 1.453.753,37      |
| 634                             | (-) Gastos en Bienes y Servicios de Consumo              | 453.133,90        |
| 635                             | (-) Gastos Financieros y Otros                           | 918,31            |
| <b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>     |  |                   |
| 626                             | Transferencias Recibidas                                 | 0,00              |
| 636                             | (-) Transferencias Entregadas                            | 0,00              |
| <b>RESULTADO FINANCIERO</b>     |  |                   |
| 625                             | Rentas de Inversiones y Otros                            | 6.000,00          |
| 635                             | (-) Gastos Financieros                                   | 0,00              |
| <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>  |  |                   |
| 624                             | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS                              | 0,00              |
| 638                             | (-) COSTO DE VENTAS                                      | 0,00              |
| 625                             | RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS                            | 0,00              |
| 638                             | (-) DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y OTROS               | 0,00              |
| 629                             | ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS                    | 0,00              |
| 639                             | (-) ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS                  | 0,00              |
| 637                             | (-) OBLIGACIONES NO RECONOCIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0,00              |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>  |  | <b>662.607,72</b> |

### Reporte Excel



Ministerio de Finanzas del Ecuador

REPÚBLICA DEL ECUADOR  
INSTITUTO ECUATORIANO DE PROPIEDAD INTELECTUAL - IEPI  
ESTADO DE RESULTADOS  
Al 15 de julio del 2009  
Expresado en Dólares

| Cuentas                         | Denominación   | Ejercicio Actual  |
|---------------------------------|--|-------------------|
| <b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> |  |                   |
| 624                             | Venta de Bienes y Servicios                              | 0,00              |
| 638                             | (-) Costo de Ventas                                      | 0,00              |
| 62435                           | Exportaciones de petróleo Crudo                          | 0,00              |
| 63835                           | (-) Costo de ventas de Petróleo Crudo                    | 0,00              |
| <b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>   |  |                   |
| 621                             | Impuestos  | 668.607,72        |
| 623                             | Tasas y Contribuciones                                   | 0,00              |
| 631                             | (-) Gastos en Inversiones Públicas                       | 1.239.197,86      |
| 633                             | (-) Gastos en Remuneraciones                             | 0,00              |
| 634                             | (-) Gastos en Bienes y Servicios de Consumo              | 1.453.753,37      |
| 635                             | (-) Gastos Financieros y Otros                           | 453.133,90        |
| <b>TRANSFERENCIAS NETAS</b>     |  |                   |
| 626                             | Transferencias Recibidas                                 | 918,31            |
| 636                             | (-) Transferencias Entregadas                            | 0,00              |
| <b>RESULTADO FINANCIERO</b>     |  |                   |
| 625                             | Rentas de Inversiones y Otros                            | 0,00              |
| 635                             | (-) Gastos Financieros                                   | 6.000,00          |
| <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>  |  |                   |
| 624                             | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS                              | 0,00              |
| 638                             | (-) COSTO DE VENTAS                                      | 0,00              |
| 625                             | RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS                            | 0,00              |
| 638                             | (-) DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y OTROS               | 0,00              |
| 629                             | ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE INGRESOS                    | 0,00              |
| 639                             | (-) ACTUALIZACIONES Y AJUSTES DE GASTOS                  | 0,00              |
| 637                             | (-) OBLIGACIONES NO RECONOCIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0,00              |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>  |  | <b>662.607,72</b> |

DIRECTORA FINANCIERO (A)  
EC. FATIMA NAVARRETE

CONTADOR  
EC. ROBERTO SHULD

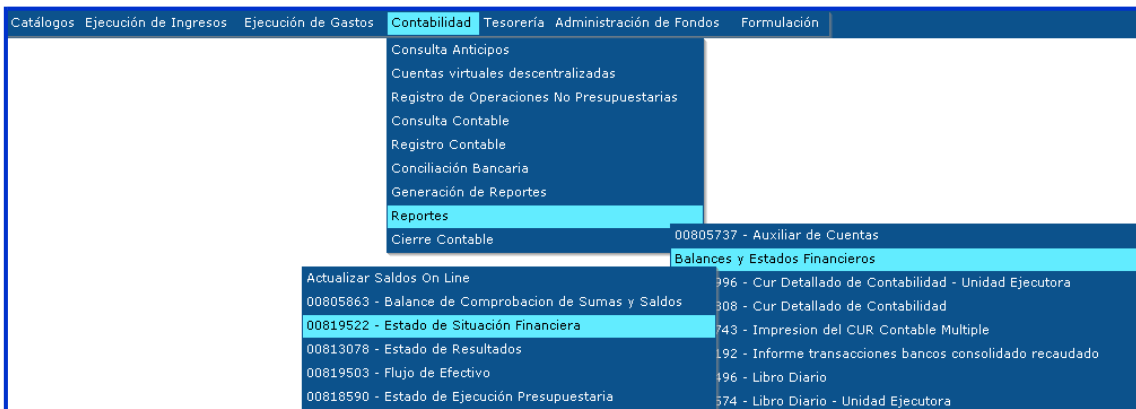
## 2.2.3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la situación real de la Entidad, a un período determinado y está formado por:

- Activos
- Pasivos
- Patrimonio

La ruta de acceso es la siguiente:


CONTABILIDAD - REPORTES - BALANCES Y ESTADOS FINANCIEROS - ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



The screenshot shows a web application menu with the following structure:

- Catálogos
- Ejecución de Ingresos
- Ejecución de Gastos
- Contabilidad**
  - Consulta Anticipos
  - Cuentas virtuales descentralizadas
  - Registro de Operaciones No Presupuestarias
  - Consulta Contable
  - Registro Contable
  - Conciliación Bancaria
  - Generación de Reportes
  - Reportes**
    - Cierre Contable
    - 00805737 - Auxiliar de Cuentas
    - Balances y Estados Financieros**
      - Actualizar Saldos On Line
      - 00805863 - Balance de Comprobación de Sumas y Saldos
      - 00819522 - Estado de Situación Financiera**
      - 00813078 - Estado de Resultados
      - 00819503 - Flujo de Efectivo
      - 00818590 - Estado de Ejecución Presupuestaria
      - 996 - Cur Detallado de Contabilidad - Unidad Ejecutora
      - 808 - Cur Detallado de Contabilidad
      - 743 - Impresion del CUR Contable Multiple
      - 192 - Informe transacciones bancos consolidado recaudado
      - 196 - Libro Diario
      - 574 - Libro Diario - Unidad Ejecutora

El usuario ingresa a la ruta y se presenta la siguiente pantalla:



The screenshot shows the 'ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - Imprimir' screen with the following parameters:

| Valores de los Parámetros     |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Ejercicio                     | 2009                |
| Institución                   | 591                 |
| Coordinadora/Unidad Ejecutora | 0                   |
| Unidad Ejecutora              | 0                   |
| Nivel                         | NIVEL 1             |
| Cierre                        | Sin Asientos Cierre |
| Fecha Fin                     | 30/06/2009          |
| Nombre Entidad                | CONTRALORIA GENERA  |
| Cargo Jefe Financiero         | DIRECTOR FINANCIERO |
| Nombre del Jefe Financiero    | EC. ROBERTO SHULDT  |
| Cargo Contador                | CONTADOR            |
| Nombre del Contador           | EC. JUAN PIGUAVE    |
| Usuario                       | YMORALES            |
| Expresado en:                 | Dólares             |

Formato del Reporte:

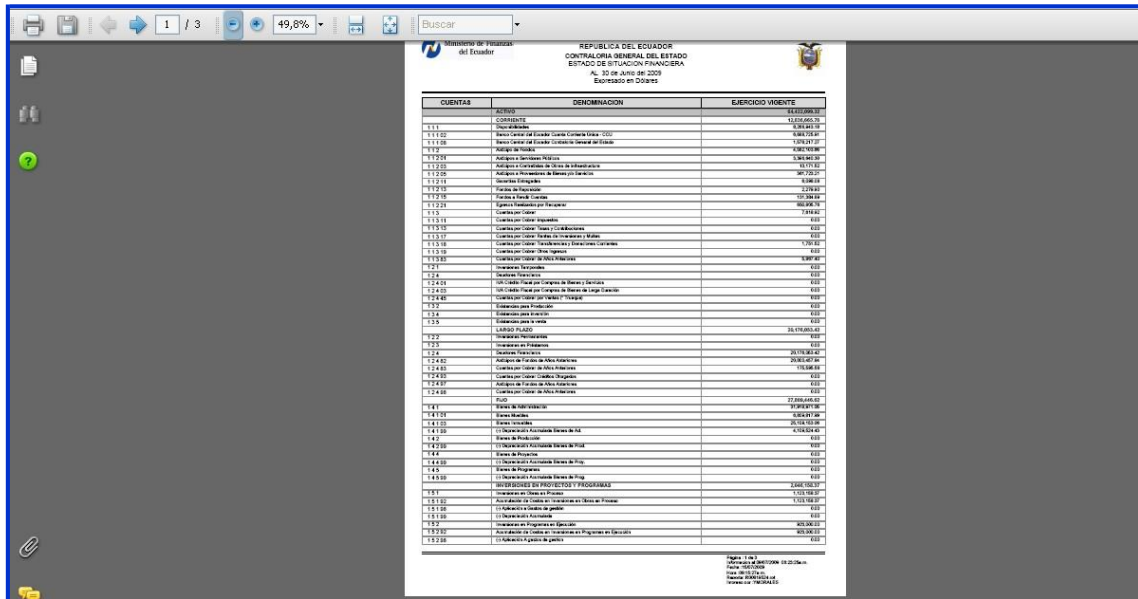
- PDF
- Excel

Continuar

El usuario en valores de los parámetros deberá completar algunos campos:

- **Ejercicio:** por default el sistema presenta el año vigente
- **Institución:** por default el sistema presenta el código de la Entidad
- **Coordinadora/Unidad Ejecutora:** por default el sistema presenta el código de la Unidad Ejecutora, en este caso es 0 porque el reporte es a nivel de ente contable
- **Nivel:** Se selecciona el nivel que se quiere presentar en el reporte, el mismo que puede ser Mayor, Nivel 1 y Nivel 2.
- **Cierre:** en este campo se selecciona si el Estados de Situación es “con asientos de cierre” o “sin asientos de cierre”, por lo general la consulta con o sin asientos de cierre se la realiza cuando se ha cerrado el ejercicio fiscal, el sistema por default presentará Sin Asientos Cierre
- **Fecha Fin:** en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha final del Estado de Situación ejemplo: 30/06/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema
- **Nombre Entidad:** por default el sistema presentará el nombre del Ente Contable
- **Cargo Jefe Financiero:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el cargo si es Jefe o Director Financiero
- **Nombre del Jefe Financiero:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del financiero
- **Cargo Contador:** este campo es editable, el usuario podrá digitar si el cargo es CONTADOR o CONTADORA
- **Nombre del Contador:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del contador de su Ente
- **Usuario:** por default el sistema presentará el nombre del usuario que imprime o consulta el reporte
- **Expresado en:** por default el sistema presenta en dólares, la moneda que maneja nuestro país

Reporte en PDF

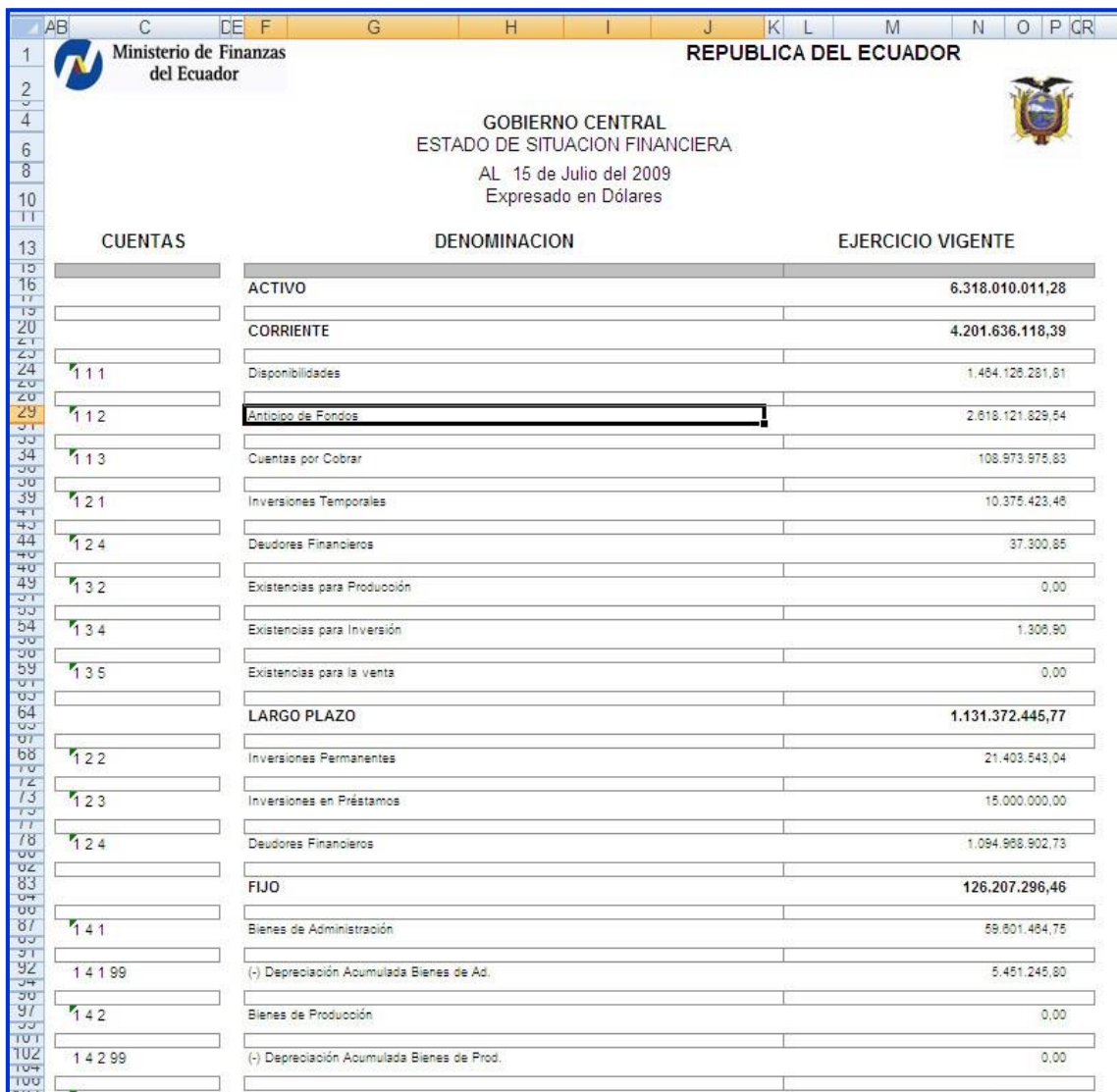


Ministerio de Finanzas del Ecuador

REPUBLICA DEL ECUADOR  
CENTRALIA GENERAL DEL ESTADO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 de AÑO de 2009  
Expresado en Dólares

| CUENTAS | ACTIVO | DENOMINACION                               | EJERCICIO VIGENTE       |
|---------|--------|--|-------------------------|
|         |        | <b>ACTIVO</b>                              | <b>6.318.010.011,28</b> |
|         |        | <b>CORRIENTE</b>                           | <b>4.201.636.118,39</b> |
| 111     |        | Disponibilidades                           | 1.454.128.281,81        |
| 112     |        | Anticipo de Fondos                         | 2.618.121.829,54        |
| 113     |        | Cuentas por Cobrar                         | 108.973.975,83          |
| 121     |        | Inversiones Temporales                     | 10.375.423,46           |
| 124     |        | Deudores Financieros                       | 37.300,85               |
| 132     |        | Existencias para Producción                | 0,00                    |
| 134     |        | Existencias para Inversión                 | 1.308,90                |
| 135     |        | Existencias para la venta                  | 0,00                    |
|         |        | <b>LARGO PLAZO</b>                         | <b>1.131.372.445,77</b> |
| 122     |        | Inversiones Permanentes                    | 21.403.543,04           |
| 123     |        | Inversiones en Préstamos                   | 15.000.000,00           |
| 124     |        | Deudores Financieros                       | 1.094.968.902,73        |
|         |        | <b>FIJO</b>                                | <b>126.207.296,46</b>   |
| 141     |        | Bienes de Administración                   | 59.801.484,75           |
| 14199   |        | (-) Depreciación Acumulada Bienes de Ad.   | 5.451.245,80            |
| 142     |        | Bienes de Producción                       | 0,00                    |
| 14299   |        | (-) Depreciación Acumulada Bienes de Prod. | 0,00                    |

Reporte en Excel



Ministerio de Finanzas del Ecuador

REPUBLICA DEL ECUADOR

GOBIERNO CENTRAL  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 15 de Julio del 2009  
Expresado en Dólares

| CUENTAS | DENOMINACION                               | EJERCICIO VIGENTE       |
|---------|--|-------------------------|
|         | <b>ACTIVO</b>                              | <b>6.318.010.011,28</b> |
|         | <b>CORRIENTE</b>                           | <b>4.201.636.118,39</b> |
| 111     | Disponibilidades                           | 1.454.128.281,81        |
| 112     | Anticipo de Fondos                         | 2.618.121.829,54        |
| 113     | Cuentas por Cobrar                         | 108.973.975,83          |
| 121     | Inversiones Temporales                     | 10.375.423,46           |
| 124     | Deudores Financieros                       | 37.300,85               |
| 132     | Existencias para Producción                | 0,00                    |
| 134     | Existencias para Inversión                 | 1.308,90                |
| 135     | Existencias para la venta                  | 0,00                    |
|         | <b>LARGO PLAZO</b>                         | <b>1.131.372.445,77</b> |
| 122     | Inversiones Permanentes                    | 21.403.543,04           |
| 123     | Inversiones en Préstamos                   | 15.000.000,00           |
| 124     | Deudores Financieros                       | 1.094.968.902,73        |
|         | <b>FIJO</b>                                | <b>126.207.296,46</b>   |
| 141     | Bienes de Administración                   | 59.801.484,75           |
| 14199   | (-) Depreciación Acumulada Bienes de Ad.   | 5.451.245,80            |
| 142     | Bienes de Producción                       | 0,00                    |
| 14299   | (-) Depreciación Acumulada Bienes de Prod. | 0,00                    |



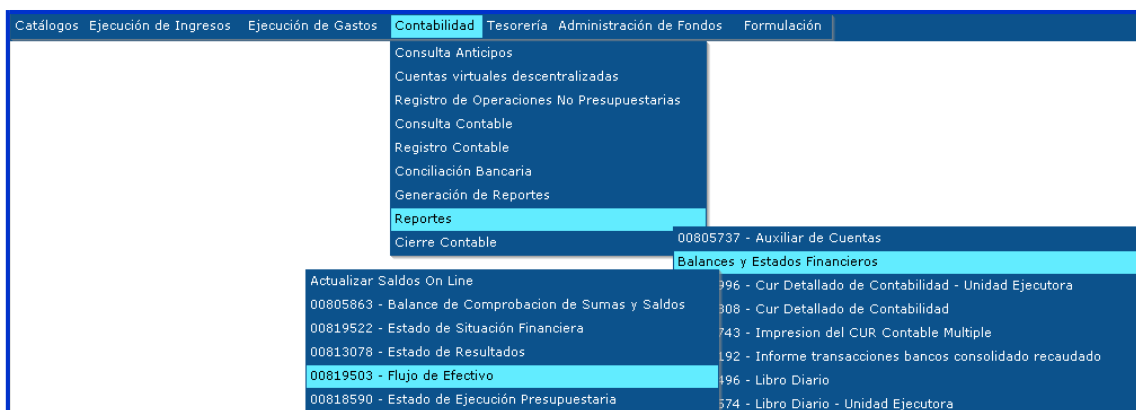
## 2.2.4 FLUJO DEL EFECTIVO

El estado de Flujo del Efectivo está incluido en los estados financieros básicos que deben preparar todos los Entes Contables, para cumplir con la normativa y reglamentos institucionales.

Este provee información importante para las Entidades y surge como respuesta a la necesidad de determinar la salida de recursos en un momento determinado, como también un análisis proyectivo para sustentar la toma de decisiones en las actividades financieras, operacionales, administrativas y comerciales.

La ruta de acceso es la siguiente:

CONTABILIDAD - REPORTES - BALANES Y ESTADOS FINANCIEROS - FLUJO  
DE EFECTIVO



El usuario ingresa a la ruta y se presenta la siguiente pantalla:



The screenshot shows the 'Flujo de Efectivo - Imprimir' screen. It features a table for 'Valores de los Parámetros' and a 'Formato del Reporte' section.

| Valores de los Parámetros |                       |
|---------------------------|-----------------------|
| Ejercicio                 | 2009                  |
| Institución               | 155                   |
| Unidad Ejecutora          | 0                     |
| Unidad Desconcentrada     | 0                     |
| Fecha Corte               | 30/06/2009            |
| Cargo Jefe Financiero     | Cargo Jefe Financiero |
| Nombre Jefe Financiero    | EC. JOSE POVEDA       |
| Cargo Contador            | Cargo Contador        |
| Nombre Contador           | RODRIGO ARMENDARIZ    |
| Nombre Entidad            | CASA DE MONTALVO      |
| Usuario                   | YMORALES              |
| Expresado en:             | Dólares               |

Formato del Reporte

PDF

Excel

Continuar

El usuario en valores de los parámetros deberá completar algunos campos

- **Ejercicio:** por default el sistema presenta el año vigente
- **Institución:** por default el sistema presenta el código de la Entidad
- **Coordinadora/Unidad Ejecutora:** por default el sistema presenta el código de la Unidad Ejecutora
- **Fecha Corte:** en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha de presentación del Flujo del Efectivo ejemplo: 30/06/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema
- **Cargo Jefe Financiero:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el cargo si es Jefe o Director Financiero
- **Nombre del Jefe Financiero:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del financiero
- **Cargo Contador:** este campo es editable, el usuario podrá digitar si el cargo es CONTADOR o CONTADORA
- **Nombre del Contador:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del contador de su Ente
- **Nombre Entidad:** Por default se presenta el nombre del Ente Contable
- **Usuario:** por default el sistema presentará el nombre del usuario que imprime o consulta el reporte
- **Expresado en:** por default el sistema presenta en dólares, la moneda que maneja nuestro país

Reporte Formato PDF

Ente: Casa de Montalvo

Fecha: al 30 de junio del 2009

| REPUBLICA DEL ECUADOR<br>CASA DE MONTALVO<br>ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO<br>Al: 30 de junio del 2009<br>Expresado en Dólares |              |                  |                 | REPUBLICA DEL ECUADOR<br>CASA DE MONTALVO<br>ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO<br>Al: 30 de junio del 2009<br>Expresado en Dólares |              |                 |                 |
|--|--------------|------------------|-----------------|--|--------------|-----------------|-----------------|
|  |              |                  |                 | APLICACION DEL SUPERAVITO FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT   |              |                 |                 |
| DENOMINACION   | AÑO ANTERIOR | AÑO VIGENTE      | FLUJOS DE       | DENOMINACION   | AÑO ANTERIOR | AÑO VIGENTE     | FLUJOS DE       |
| <b>FUENTES CORRIENTES</b>  |              | <b>81.158,37</b> | <b>Créditos</b> | <b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>   |              | <b>0,00</b>     | <b>Créditos</b> |
| Impuestos  |              | 0,00             | 11311           | Financiamiento Público   |              | 0,00            | 11336           |
| Tasas y Contribuciones   |              | 3.037,14         | 11313           | Cobros y Anticipos de Fondos de Años Anteriores  |              | 0,00            | 11397           |
| Venta de Bienes y Servicios  |              | 6.319,12         | 11314           | Cobros de Años Anteriores  |              | 0,00            | 11398           |
| Rentas de Inversiones y Multas   |              | 2.406,79         | 11317           | <b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>  |              | <b>0,00</b>     | <b>Débitos</b>  |
| Transferencias y Donaciones Corrientes   |              | 69.306,35        | 11318           | Amortización de la Deuda Pública   |              | 0,00            | 21306           |
| Otros Ingresos   |              | 0,00             | 11319           | Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores  |              | 0,00            | 21307           |
| <b>USOS CORRIENTES</b>   |              | <b>89.304,37</b> | <b>Débitos</b>  | Pagos de Años Anteriores   |              | 0,00            | 21308           |
| Gastos en Personal   |              | 15.811,25        | 21351           | Cuentas por Pagar por Obligaciones no Reconocidas ni Pagadas en Años A   |              | 0,00            | 21309           |
| Bienes y Servicios de Consumo  |              | 13.493,32        | 21353           | <b>SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>   |              | <b>9,00</b>     |                 |
| Gastos Financieros   |              | 0,00             | 21356           | <b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS (FLUJOS NETOS)</b>  |              | <b>-72,56</b>   | <b>Créditos</b> |
| Otros Gastos Corrientes  |              | 0,00             | 21357           | Títulos y Valores Temporales del Tesoro Nacional   |              | 0,00            | 11340           |
| Transferencias y Donaciones  |              | 0,00             | 21358           | Cobros IVA   |              | 295,20          | 11381           |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE</b>   |              | <b>-8.145,29</b> |                 | Anticipos de Fondos de Años Anteriores   |              | 0,00            | 11382           |
| <b>FUENTES DE CAPITAL</b>  |              | <b>0,00</b>      | <b>Créditos</b> | Cobros Años Anteriores   |              | 0,00            | 11383           |
| Venta de Activos de Larga Duración   |              | 0,00             | 11324           | Títulos y Valores Temporales del Tesoro Nacional   |              | 0,00            | 21340           |
| Transferencias y Donaciones de Capital   |              | 0,00             | 11328           | Pagos IVA  |              | 49,20           | 21381           |
| <b>USOS DE PRODUCCIÓN, INVERSIÓN Y CAPITAL</b>   |              | <b>103,33</b>    | <b>Débitos</b>  | Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores  |              | 0,00            | 21382           |
| Gastos en Personal para Producción   |              | 0,00             | 21381           | Pagos Años Anteriores  |              | 316,50          | 21383           |
| Bienes y Servicios para Producción   |              | 0,00             | 21383           | Pagos C x P Impuesto a la Renta Utilidades Ejercicio Anterior  |              | 0,00            | 21385           |
| Otros Gastos de Producción   |              | 0,00             | 21387           | <b>VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS (VARIACIONES NETAS)</b>  |              | <b>8.321,03</b> |                 |
| Gastos en Personal para Inversión  |              | 0,00             | 21371           | De Disponibilidades (SI - SF)  |              | 9.014,17        | 111             |
| Bienes y Servicios par Inversión   |              | 0,00             | 21373           | Anticipos de Fondos (SI - SF)  |              | -2.457,81       | 112             |
| Obras Públicas   |              | 0,00             | 21375           | Disminución de Disponibilidades (SI - SF)  |              | 0,00            | 81691           |
| Otros Gastos de Inversión  |              | 0,00             | 21377           | Depósitos y Fondos de Terceros (SF - SI)   |              | 1.794,87        | 212             |
| Transferencias y Donaciones para Inversión   |              | 0,00             | 21378           | <b>SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO</b>   |              | <b>8.248,33</b> |                 |
| Activos de Larga Duración  |              | 103,33           | 21384           |  |              |                 |                 |
| Inversiones Financieras  |              | 0,00             | 21387           |  |              |                 |                 |
| (-) Recuperación de Inversiones  |              | 0,00             | 11327           |  |              |                 |                 |
| Transferencias y Donaciones de Capital   |              | 0,00             | 21388           |  |              |                 |                 |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL</b>  |              | <b>-103,33</b>   |                 |  |              |                 |                 |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO</b>   |              | <b>-8.248,33</b> |                 |  |              |                 |                 |

Reporte Formato Excel

Ente: Autoridad Portuaria de Puerto Bolívar

Fecha: al 30 de junio del 2009

| REPUBLICA DEL ECUADOR<br>AUTORIDAD PORTUARIA DE PUERTO BOLIVAR<br>ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO<br>Al: 30 de junio del 2009<br>Expresado en Dólares |              |                      |  | APLICACION DEL SUPERAVITO FINEFICIT                           |              |                    |  |
|---|--------------|----------------------|--|---|--------------|--------------------|--|
| DENOMINACION  | AÑO ANTERIOR | AÑO VIGENTE          |  | DENOMINACION  | AÑO ANTERIOR | AÑO VIGENTE        |  |
| <b>FUENTES CORRIENTES</b>   |              | <b>3.448.928,59</b>  |  | <b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>                              |              | <b>0,00</b>        |  |
| Impuestos   |              | 0,00                 |  | Financiamiento Público  |              | 0,00               |  |
| Tasas y Contribuciones  |              | 3.289.986,07         |  | Cobros y Anticipos de Fondos de Años Anteriores               |              | 0,00               |  |
| Venta de Bienes y Servicios   |              | 0,00                 |  | Cobros de Años Anteriores                                     |              | 0,00               |  |
| Rentas de Inversiones y Multas  |              | 158.702,22           |  | <b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>                                 |              | <b>0,00</b>        |  |
| Transferencias y Donaciones Corrientes  |              | 0,00                 |  | Amortización de la Deuda Pública                              |              | 0,00               |  |
| Otros Ingresos  |              | 240,30               |  | Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores             |              | 0,00               |  |
| <b>USOS CORRIENTES</b>  |              | <b>1.842.055,82</b>  |  | Pagos de Años Anteriores                                      |              | 0,00               |  |
| Gastos en Personal  |              | 936.701,61           |  | Cuentas por Pagar por Obligaciones no Reconocidas ni Pagadas  |              | 0,00               |  |
| Bienes y Servicios de Consumo   |              | 606.238,03           |  | <b>SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>                  |              | <b>0,00</b>        |  |
| Gastos Financieros  |              | 0,00                 |  | <b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS (FLUJOS NETOS)</b>               |              | <b>85.809,69</b>   |  |
| Otros Gastos Corrientes   |              | 125.791,28           |  | Títulos y Valores Temporales del Tesoro Nacional              |              | 0,00               |  |
| Transferencias y Donaciones   |              | 173.324,90           |  | Cobros IVA  |              | 122.077,13         |  |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE</b>  |              | <b>1.606.872,77</b>  |  | Anticipos de Fondos de Años Anteriores                        |              | 0,00               |  |
| <b>FUENTES DE CAPITAL</b>   |              | <b>0,00</b>          |  | Cobros Años Anteriores  |              | 189.490,50         |  |
| Venta de Activos de Larga Duración  |              | 0,00                 |  | Títulos y Valores Temporales del Tesoro Nacional              |              | 0,00               |  |
| Transferencias y Donaciones de Capital  |              | 0,00                 |  | Pagos IVA   |              | 0,00               |  |
| <b>USOS DE PRODUCCIÓN, INVERSIÓN Y CAPITAL</b>  |              | <b>1.524.901,65</b>  |  | Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores             |              | 0,00               |  |
| Gastos en Personal para Producción  |              | 0,00                 |  | Pagos Años Anteriores   |              | 225.757,94         |  |
| Bienes y Servicios para Producción  |              | 0,00                 |  | Pagos C x P Impuesto a la Renta Utilidades Ejercicio Anterior |              | 0,00               |  |
| Otros Gastos de Producción  |              | 0,00                 |  | <b>VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS (VARIACIONES NETA)</b>      |              | <b>-167.780,81</b> |  |
| Gastos en Personal para Inversión   |              | 0,00                 |  | De Disponibilidades (SI - SF)                                 |              | -573.052,60        |  |
| Bienes y Servicios par Inversión  |              | 72.745,49            |  | Anticipos de Fondos (SI - SF)                                 |              | 169.823,60         |  |
| Obras Públicas  |              | 565.517,86           |  | Disminución de Disponibilidades (SI - SF)                     |              | 0,00               |  |
| Otros Gastos de Inversión   |              | 0,00                 |  | Depósitos y Fondos de Terceros (SF - SI)                      |              | 235.448,19         |  |
| Transferencias y Donaciones para Inversión  |              | 843.934,30           |  | <b>SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO</b>                              |              | <b>-81.971,12</b>  |  |
| Activos de Larga Duración   |              | 42.704,00            |  |   |              |                    |  |
| Inversiones Financieras   |              | 0,00                 |  |   |              |                    |  |
| (-) Recuperación de Inversiones   |              | 0,00                 |  |   |              |                    |  |
| Transferencias y Donaciones de Capital  |              | 0,00                 |  |   |              |                    |  |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL</b>   |              | <b>-1.524.901,65</b> |  |   |              |                    |  |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO</b>  |              | <b>81.971,12</b>     |  |   |              |                    |  |

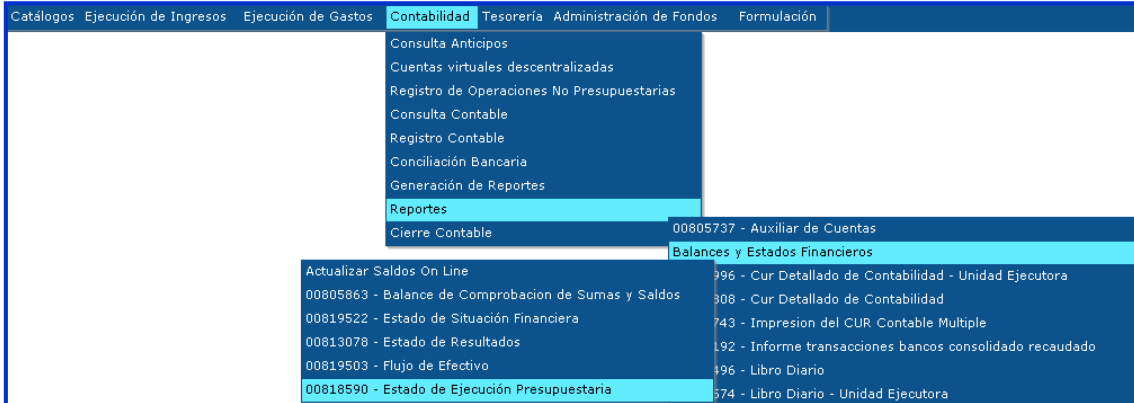
Cargo Jefe Financiero  
EC ROBERTO SHULDIT

Cargo Contable  
EC JOSE POVO

## 2.2.5 ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

La ruta de acceso es la siguiente:

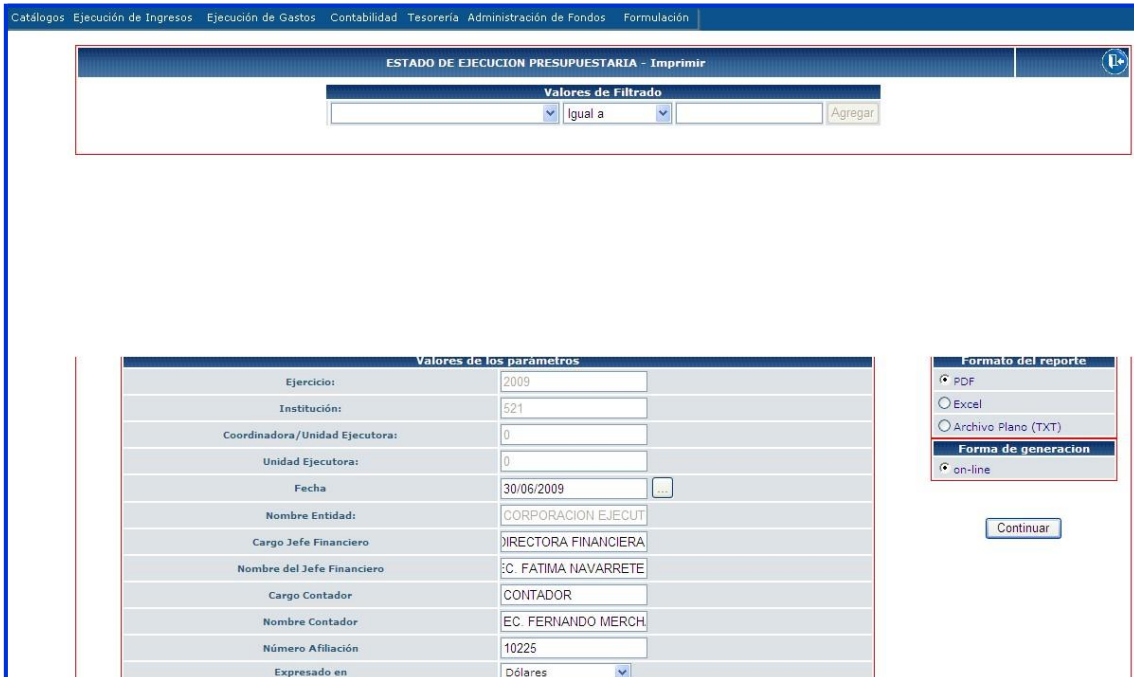
CONTABILIDAD - REPORTES - BALANCES Y ESTADOS FINANCIEROS - ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA



The screenshot shows a navigation menu with the following structure:

- Catálogos
- Ejecución de Ingresos
- Ejecución de Gastos
- Contabilidad**
  - Consulta Anticipos
  - Cuentas virtuales descentralizadas
  - Registro de Operaciones No Presupuestarias
  - Consulta Contable
  - Registro Contable
  - Cconciliación Bancaria
  - Generación de Reportes
  - Reportes**
    - Cierre Contable
    - 00805737 - Auxiliar de Cuentas
    - Balances y Estados Financieros**
      - Actualizar Saldos On Line
      - 00805863 - Balance de Comprobacion de Sumas y Saldos
      - 00819522 - Estado de Situación Financiera
      - 00813078 - Estado de Resultados
      - 00819503 - Flujo de Efectivo
      - 00818590 - Estado de Ejecución Presupuestaria
      - 996 - Cur Detallado de Contabilidad - Unidad Ejecutora
      - 908 - Cur Detallado de Contabilidad
      - 743 - Impresion del CUR Contable Multiple
      - 192 - Informe transacciones bancos consolidado recaudado
      - 196 - Libro Diario
      - 574 - Libro Diario - Unidad Ejecutora

El usuario ingresa a la ruta y se presenta la siguiente pantalla:



The screenshot shows the 'ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA - Imprimir' screen. It includes a filter section and a parameter table.

**Valores de Filtrado**

Equal a [ ] Agregar

**Valores de los parámetros**

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| Ejercicio:                     | 2009                 |
| Institución:                   | 521                  |
| Coordinadora/Unidad Ejecutora: | 0                    |
| Unidad Ejecutora:              | 0                    |
| Fecha:                         | 30/06/2009           |
| Nombre Entidad:                | CORPORACION EJECUT   |
| Cargo Jefe Financiero:         | DIRECTORA FINANCIERA |
| Nombre del Jefe Financiero:    | EC. FATIMA NAVARRETE |
| Cargo Contador:                | CONTADOR             |
| Nombre Contador:               | EC. FERNANDO MERCH   |
| Número Afiliación:             | 10225                |
| Expresado en:                  | Dólares              |

**Formato del reporte**

- PDF
- Excel
- Archivo Plano (TXT)

**Forma de generacion**

- on-line

Continuar

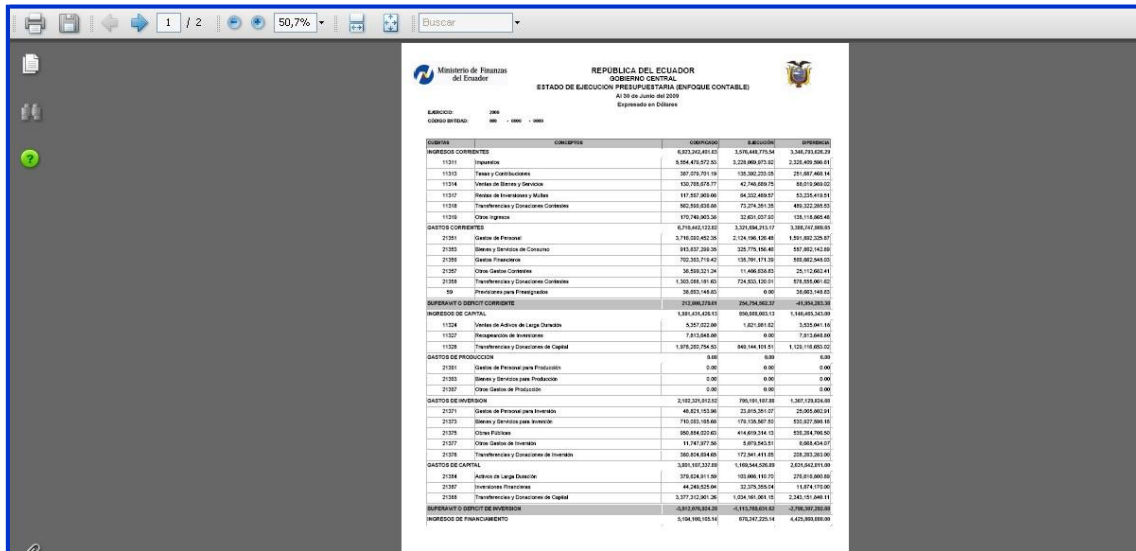
El usuario en valores de los parámetros deberá completar algunos campos

- **Ejercicio:** por default el sistema presenta el año vigente
- **Institución:** por default el sistema presenta el código de la Entidad
- **Coordinadora/Unidad Ejecutora:** por default el sistema presenta el código de la Unidad Ejecutora
- **Fecha :** en este campo se presentará una pantalla con el calendario del año vigente, y el usuario deberá escoger la fecha de presentación del Estado de Ejecución presupuestaria ejemplo: 30/06/2009, el sistema por default presentará la fecha en que ingresa al sistema
- **Nombre Entidad:** por default el sistema presenta el nombre del Ente Contable
- **Cargo Jefe Financiero:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el cargo si es Jefe o Director Financiero
- **Nombre del Jefe Financiero:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del financiero
- **Cargo Contador:** este campo es editable, el usuario podrá digitar si el cargo es CONTADOR o CONTADORA
- **Nombre del Contador:** este campo es editable, el usuario deberá digitar el nombre del contador de su Ente
- **Número de Afiliación:** este campo es editable, se deberá colocar el número de afiliación del contador del Ente Contable
- **Expresado en:** por default el sistema presenta en dólares, la moneda que maneja nuestro país

Reporte Formato PDF

Ente: Gobierno Central

Fecha: al 30 de junio del 2009

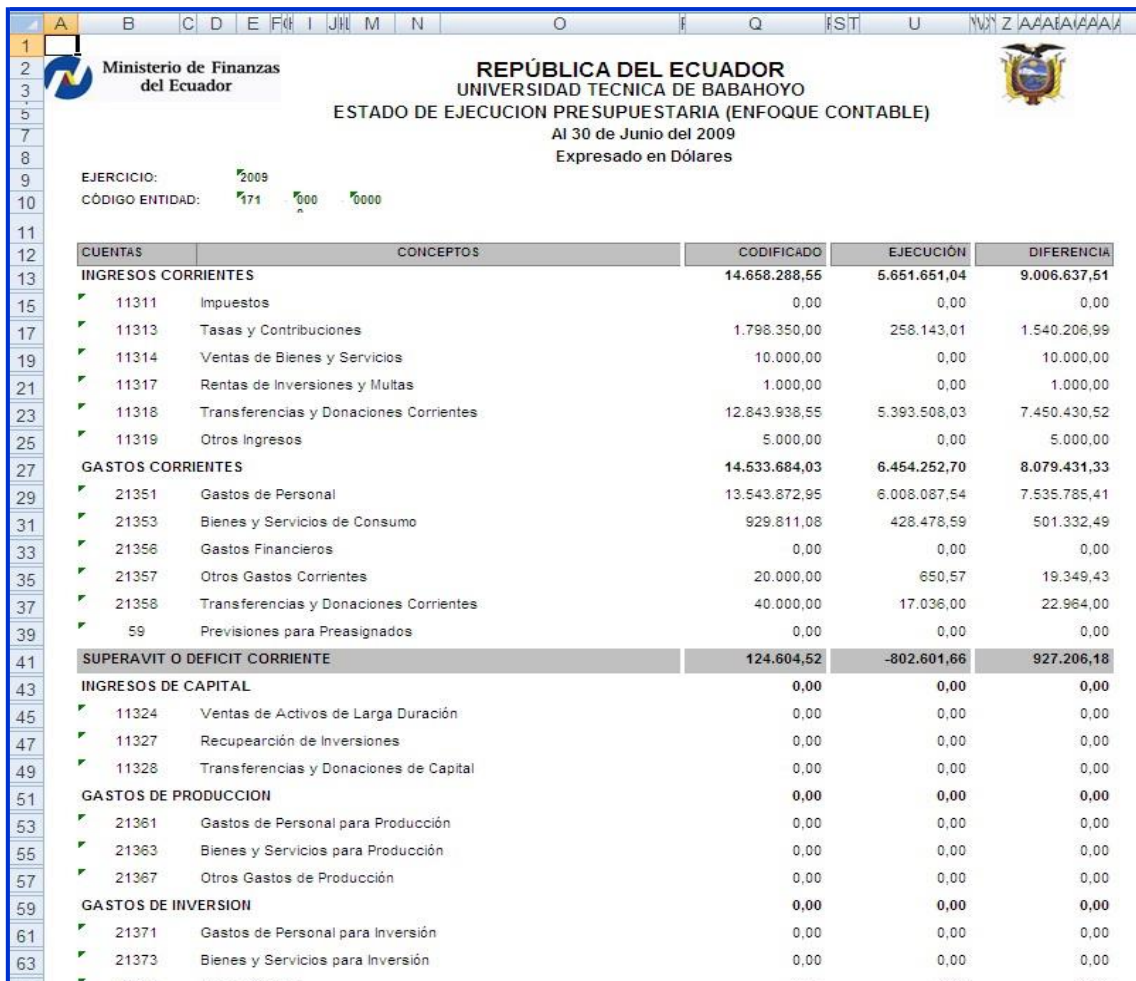


| CUENTAS                              | CONCEPTOS                              | CODIFICADO           | EJECUCIÓN           | DIFERENCIA          |
|--------------------------------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>           |  | <b>14.658.288,55</b> | <b>5.651.651,04</b> | <b>9.006.637,51</b> |
| 11311                                | Impuestos                              | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 11313                                | Tasas y Contribuciones                 | 1.798.350,00         | 258.143,01          | 1.540.206,99        |
| 11314                                | Ventas de Bienes y Servicios           | 10.000,00            | 0,00                | 10.000,00           |
| 11317                                | Rentas de Inversiones y Multas         | 1.000,00             | 0,00                | 1.000,00            |
| 11318                                | Transferencias y Donaciones Corrientes | 12.843.938,55        | 5.393.508,03        | 7.450.430,52        |
| 11319                                | Otros Ingresos                         | 5.000,00             | 0,00                | 5.000,00            |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>             |  | <b>14.533.684,03</b> | <b>6.454.252,70</b> | <b>8.079.431,33</b> |
| 21351                                | Gastos de Personal                     | 13.543.872,95        | 6.008.087,54        | 7.535.785,41        |
| 21353                                | Bienes y Servicios de Consumo          | 929.811,08           | 428.478,59          | 501.332,49          |
| 21356                                | Gastos Financieros                     | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 21357                                | Otros Gastos Corrientes                | 20.000,00            | 650,57              | 19.349,43           |
| 21358                                | Transferencias y Donaciones Corrientes | 40.000,00            | 17.036,00           | 22.964,00           |
| 59                                   | Previsiones para Preasignados          | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE</b> |  | <b>124.604,52</b>    | <b>-802.601,66</b>  | <b>927.206,18</b>   |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>           |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 11324                                | Ventas de Activos de Larga Duración    | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 11327                                | Recuperación de Inversiones            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 11328                                | Transferencias y Donaciones de Capital | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>GASTOS DE PRODUCCION</b>          |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 21361                                | Gastos de Personal para Producción     | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 21363                                | Bienes y Servicios para Producción     | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 21367                                | Otros Gastos de Producción             | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>GASTOS DE INVERSION</b>           |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 21371                                | Gastos de Personal para Inversión      | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 21373                                | Bienes y Servicios para Inversión      | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>INGRESOS DE FINANCIAMIENTO</b>    |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

Reporte Formato Excel

Ente: Universidad Técnica de Babahoyo

Fecha: al 30 de junio del 2009



| CUENTAS                              | CONCEPTOS                              | CODIFICADO           | EJECUCIÓN           | DIFERENCIA          |
|--------------------------------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>           |  | <b>14.658.288,55</b> | <b>5.651.651,04</b> | <b>9.006.637,51</b> |
| 11311                                | Impuestos                              | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 11313                                | Tasas y Contribuciones                 | 1.798.350,00         | 258.143,01          | 1.540.206,99        |
| 11314                                | Ventas de Bienes y Servicios           | 10.000,00            | 0,00                | 10.000,00           |
| 11317                                | Rentas de Inversiones y Multas         | 1.000,00             | 0,00                | 1.000,00            |
| 11318                                | Transferencias y Donaciones Corrientes | 12.843.938,55        | 5.393.508,03        | 7.450.430,52        |
| 11319                                | Otros Ingresos                         | 5.000,00             | 0,00                | 5.000,00            |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>             |  | <b>14.533.684,03</b> | <b>6.454.252,70</b> | <b>8.079.431,33</b> |
| 21351                                | Gastos de Personal                     | 13.543.872,95        | 6.008.087,54        | 7.535.785,41        |
| 21353                                | Bienes y Servicios de Consumo          | 929.811,08           | 428.478,59          | 501.332,49          |
| 21356                                | Gastos Financieros                     | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 21357                                | Otros Gastos Corrientes                | 20.000,00            | 650,57              | 19.349,43           |
| 21358                                | Transferencias y Donaciones Corrientes | 40.000,00            | 17.036,00           | 22.964,00           |
| 59                                   | Previsiones para Preasignados          | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE</b> |  | <b>124.604,52</b>    | <b>-802.601,66</b>  | <b>927.206,18</b>   |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>           |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 11324                                | Ventas de Activos de Larga Duración    | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 11327                                | Recuperación de Inversiones            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 11328                                | Transferencias y Donaciones de Capital | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>GASTOS DE PRODUCCION</b>          |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 21361                                | Gastos de Personal para Producción     | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 21363                                | Bienes y Servicios para Producción     | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 21367                                | Otros Gastos de Producción             | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>GASTOS DE INVERSION</b>           |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 21371                                | Gastos de Personal para Inversión      | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 21373                                | Bienes y Servicios para Inversión      | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>INGRESOS DE FINANCIAMIENTO</b>    |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |