

**UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE**  
**FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS**  
**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA**



**TEMA:**

“ANÁLISIS DEL CONTROL Y MANEJO DE LA CUENTA ANTICIPO DE FONDOS DEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE MARZO DE 2021 EN EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL LA ESPERANZA”

Trabajo de Grado previo a la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría CPA

**AUTORA:**

Laura Patricia Montenegro Baroja

**DIRECTORA:**

Msc. Rita Lucía Lomas Paz

Ibarra, julio 2022

## **INFORME DE LA DIRECTORA DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**

En mi calidad de Directora del Trabajo de Integración Curricular, presentado por la egresada **LAURA PATRICIA MONTENEGRO BAROJA**, para optar por el Título de Licenciatura en Contabilidad y Auditoría, cuyo tema es: Estudio de un caso “**ANÁLISIS DEL CONTROL Y MANEJO DE LA CUENTA ANTICIPOS DE FONDOS DEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE MARZO DE 2021 EN EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE LA ESPERANZA**” Considero que el presente trabajo reúne los requisitos y méritos suficientes para ser sometido a la presentación pública y evaluación por parte del tribunal examinador que se designe.

En la ciudad de Ibarra, a los 15 días del mes de julio del 2022



Msc. Rita Lucía Lomas Paz  
C.I.1001348695



# UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE

## BIBLIOTECA UNIVERSITARIA

### AUTORIZACIÓN DE USO Y PUBLICACIÓN A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE

#### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA OBRA

En cumplimiento del Art. 144 de la Ley de Educación Superior, hago la entrega del presente trabajo a la Universidad Técnica del Norte para que sea publicado en el Repositorio Digital Institucional, para lo cual pongo a disposición la siguiente información:

DATOS DE CONTACTO			
CÉDULA DE IDENTIDAD:	1004121990		
APELLIDOS Y NOMBRES:	Montenegro Baroja Laura Patricia		
DIRECCIÓN:	Juan Martínez de Orbe y Honduras		
EMAIL:	lpmontenegrob@utn.edu.ec		
TELÉFONO FIJO:	06 2602-521	TELÉFONO MÓVIL:	0996888295

DATOS DE LA OBRA	
TÍTULO:	“ANÁLISIS DEL CONTROL Y MANEJO DE LA CUENTA ANTICIPO DE FONDOS DEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE MARZO DE 2021 EN EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE LA ESPERANZA”
AUTORA:	Montenegro Baroja Laura Patricia
FECHA: AAAAMMDD	2021-08-19
SOLO PARA TRABAJOS DE GRADO	
PROGRAMA:	<input checked="" type="checkbox"/> PREGRADO <input type="checkbox"/> POSGRADO
TITULO POR EL QUE OPTA:	Licenciatura de Contabilidad y Auditoría
ASESOR /DIRECTOR:	Msc. Rita Lucía Lomas Paz

## 2. CONSTANCIAS

La autora manifiesta que la obra objeto de la presente autorización es original y se la desarrolló, sin violar derechos de autor de terceros, por lo tanto la obra es original y que es la titular de los derechos patrimoniales, por lo que asume la responsabilidad sobre el contenido de la misma y saldrá en defensa de la Universidad en caso de reclamación por parte de terceros.

Ibarra, a los 15 días del mes de julio de 2022

**EL AUTOR:**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Laura Montenegro', written over a horizontal dotted line.

Laura Patricia Montenegro Baroja

## DEDICATORIA

*Al perfecto amor de Dios, al amanecer de cada día  
y a la oportunidad de vida.*

Para mis padres con amor y gratitud, por ser apoyo  
en los momentos más difíciles, por ser fuente de mi  
inspiración, esfuerzo y sacrificio.

En memoria de mis abuelitos Teresa y Alfredo  
Gracias por todo su cariño  
les echo de menos todos los días.

A mi hermano por ser parte y aporte en mis planes.

A mis profesores por brindarme su sabiduría y ser  
Aporte para mi formación como profesional.

**Sinceramente,  
Laura Montenegro B.**

## **AGRADECIMIENTO**

Gracias a Dios una vez más por darme vida y no dejarme vencer por las dificultades; por enseñarme el camino de la sabiduría.

Mi gratitud a la formación en el glorioso “Teodoro Gómez de la Torre” por haberme brindado bases de conocimiento que me han ayudado en este proceso educativo.

A la “Universidad Técnica del Norte” centro de ciencia y técnica, que me dio la oportunidad de ser parte de esta institución; donde pude compartir en sus aulas momentos preciados con compañeros y docentes durante mi formación académica.

Del mismo modo expreso mi profundo agradecimiento a mis padres, a Patricio por ser guía y apoyo permanente en mis estudios, a Mirian por ser base de mi fuerza y persistencia. A mi hermano Gilmar por estar junto a mí y mis decisiones, espero ser un ejemplo a seguir.

A Dayana, Joys, a mis amigos y quienes aportaron con consejos, apoyo, momentos y palabras de aliento.

**Laura Montenegro B.**

## ÍNDICE DE CONTENIDOS

Portada	I
Aprobación de Trabajo de Integración	II
Acta de Cesión de Derechos del Trabajo de Titulación	
III	
Autorización de uso y publicación a favor de la universidad	IV
Autoría	VI
Dedicatoria	
VII	
Agradecimiento	VIII
Índice de Contenidos	IX
Índice de Tablas y Figuras	XII
Resumen	XV
Abstract	XVI

UNIDAD 1 .....	15
Descripción del caso.....	15
1.1 Introducción.....	15
1.2 Planteamiento del problema.....	16
1.3 Justificación.....	17
1.4 Objetivos .....	17
1.4.1 General .....	17
1.4.2 Específicos.....	17
UNIDAD 2 .....	18
Marco Referencial.....	18
2.1 Estado de arte .....	18
2.2 Desarrollo del marco teórico.....	18
2.2.1 Control Interno .....	18
2.2.2 Proceso de contratación pública .....	21

2.2.3	Contabilidad Gubernamental .....	25
2.2.4	Anticipos de fondos.....	26
2.3	Marco legal e institucional .....	33
UNIDAD 3	.....	35
Metodología	.....	35
3.1	Marco Metodológico .....	35
3.1.1	Método .....	35
3.1.2	Técnicas.....	36
3.1.3	Instrumentos .....	38
UNIDAD 4	.....	40
Diseño del estudio de Caso	.....	40
4.1	Recolección de la Información .....	40
4.1.1	Revisión de archivos.....	41
4.1.2	Cuestionario de control interno .....	42
4.2	Análisis de la Información.....	44
4.3	Redacción del Informe.....	51
4.3.1	Filosofía Institucional.....	51
4.3.2	Resultados del análisis .....	57
4.4	Presentación y Análisis de Resultados del Caso. ....	66
Conclusiones y Recomendaciones	.....	69
Bibliografía	.....	71
Anexo	.....	75

## ÍNDICE DE TABLAS Y FIGURAS

<b>Tabla 1</b> Montos según tipo de contratación.....	23
<b>Tabla 2</b> Composición de la cuenta de anticipo de fondos. ....	27
<b>Tabla 3</b> Simbología diagrama de flujo .....	29
<b>Tabla 4</b> <i>Marco legal institucional</i> .....	34
<b>Tabla 5</b> <i>Técnicas de recolección de la información</i> .....	37
<b>Tabla 6</b> <i>Matriz Relación</i> .....	40
<b>Tabla 7</b> <i>Cuestionario de Control Interno</i> .....	42
<b>Tabla 8</b> <i>Análisis documental del anticipo a remuneraciones por fecha de otorgamiento y valores recuperados</i> .....	46
<b>Tabla 9</b> <i>Análisis documental a los saldos en el libro mayor de anticipos a proveedores bienes y/o servicio contra valor de contrato y factura. ....</i>	48
<b>Tabla 10</b> <i>Montos Examinados</i> .....	56
<b>Tabla 11</b> Instructivo matriz de riesgo.....	57
<b>Tabla 12</b> Matriz de Riesgos.....	59
<b>Tabla 13</b> <i>Anticipo servidores pendientes por recuperar</i> .....	61
<b>Tabla 14</b> <i>Anticipos de años anteriores</i> .....	62
<b>Tabla 15</b> <i>Registros en la cuenta anticipos servidores públicos que corresponde a pagos de anticipo a proveedores de bienes y servicios.</i>	64
<b>Tabla 16</b> <i>Registros en la cuenta anticipos proveedores bienes y/o servicios correspondientes a pago de anticipos de fondos de reposición.</i> .....	65
<b>Figura 1</b> Procedimiento de contratación pública .....	24
<b>Figura 2</b> Diagrama de flujo anticipo de fondos a servidores de público	30
<b>Figura 3</b> Diagrama de Flujo anticipos de fondos proveedores, bienes y/o servicios.....	31
<b>Figura 4</b> Resultados de las visitas .....	45
<b>Figura 5</b> Estructura Organizacional.....	55

## ÍNDICE DE ANEXOS Y FOTOGRAFÍAS

<b>Fotografía 1:</b> Revisión de archivo primera visita.....	77
<b>Fotografía 2:</b> Búsqueda facturas primera visita .....	78
<b>Fotografía 3:</b> Conversatorio primera visita.....	78
<b>Fotografía 4:</b> Recepción documentos digitales.....	79
<b>Anexo 1:</b> Formulario Google cuestionario control interno .....	75
<b>Anexo 2:</b> Ficha primera visita.....	75
<b>Anexo 3:</b> Ficha segunda visita .....	77
<b>Anexo 4:</b> PTE-001 cédulas de transacción anticipo servidores públicos tipo A.....	80
<b>Anexo 15:</b> PTE-018 cédulas de transacción anticipo servidores públicos tipo C .....	86
<b>Anexo 16:</b> PTE-019 cédulas de transacción anticipo a proveedores Bienes y servicios .....	87
<b>Anexo 42:</b> PTE-093 cédulas de transacción anticipo a proveedores Bienes y servicios .....	102
<b>Anexo 43:</b> PTE- 005 cédulas de transacción anticipo servidores públicos tipo A.....	103
<b>Anexo 47:</b> PTE- 010 cédulas de transacción anticipo servidores públicos tipo A.....	105
<b>Anexo 48:</b> PTE-046 cédulas de transacción anticipo a proveedores Bienes y servicios .....	105
<b>Anexo 81:</b> PTE-079 cédulas de transacción anticipo a proveedores Bienes y servicios .....	126
<b>Anexo 82:</b> Planificación de Ordenamiento Territorial 2019-2023, pág. 79. Visión Parroquial.....	127
<b>Anexo 85:</b> Estatuto Orgánico Organizacional 2019-2023, pág. 10. ....	129
<b>Anexo 86</b> Estado de situación financiera con corte del 01 de enero del 2021 al 31 marzo del 2021 .....	130
<b>Anexo 87:</b> Periodo Fiscal 2019 .....	132
<b>Anexo 88:</b> Periodo Fiscal 2020 .....	131

<b>Anexo 89:</b> Libro mayor de la cuenta de Anticipo de Fondos con corte al 01 enero del 2021 al 31 marzo del 2021.....	133
<b>Anexo 90:</b> Libro mayor de la cuenta de Anticipo de Fondos con corte al 01 enero del 2021 al 31 marzo del 2021.....	133
<b>Anexo 91:</b> Libro mayor de la cuenta de Anticipo de Fondos con corte al 01 enero del 2021 al 31 marzo del 2021.....	134
<b>Anexo 92:</b> Libro mayor de la cuenta de Anticipo de Fondos con corte al 01 enero del 2021 al 31 marzo del 2021.....	135
<b>Anexo 94:</b> Libro mayor de la cuenta de Anticipo de Fondos periodo 2020 .....	136
<b>Anexo 95:</b> Libro mayor de la cuenta de Anticipo de Fondos periodo 2020 .....	137
<b>Anexo 96:</b> Libro mayor de la cuenta de Anticipo de Fondos periodo 2020 .....	138
<b>Anexo 97:</b> Libro mayor de la cuenta de Anticipo de Fondos periodo 2020 .....	139
<b>Anexo 98:</b> Factura Beneficiario AC.....	140
<b>Anexo 99:</b> Factura Beneficiario JS.....	141
<b>Anexo 100:</b> Factura Beneficiario MC .....	142
<b>Anexo 101:</b> Factura Beneficiario NL .....	143
<b>Anexo 102:</b> Factura Beneficiario MQ .....	144
<b>Anexo 103:</b> Factura Beneficiario FT .....	145
<b>Anexo 104:</b> Factura Beneficiario EV .....	146
<b>Anexo 105:</b> Factura Beneficiario BA .....	147
<b>Anexo 106:</b> Factura Beneficiario WV .....	148
<b>Anexo 107:</b> Factura Beneficiario EV .....	149
<b>Anexo 108:</b> Factura Beneficiario AA .....	150
<b>Anexo 109:</b> Factura y letra de cambio Beneficiario NS.....	151
<b>Anexo 110:</b> Factura y letra de cambio Beneficiario MT.....	152
<b>Anexo 111:</b> Factura Beneficiario AM .....	153
<b>Anexo 112:</b> Factura Beneficiario AM y RS.....	154
<b>Anexo 113:</b> Factura Beneficiario LL.....	155
<b>Anexo 114:</b> Factura Comuna la Florida .....	156
<b>Anexo 115:</b> Contrato Beneficiario MQ.....	157

<b>Anexo 116</b> Contrato Beneficiario LE .....	159
<b>Anexo 117</b> Contrato Beneficiario AC .....	160
<b>Anexo 118:</b> Planilla el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y roles de pago de los años 2020 y enero a marzo del 2021.....	161
<b>Anexo 119:</b> Beneficiario MC Rol de pago del 2020 .....	162
<b>Anexo 120:</b> Beneficiario NVC Rol de pago del 2020 .....	162
<b>Anexo 121:</b> Beneficiario MR Rol de pago del 2020.....	163
<b>Anexo 122</b> Hoja de registro.....	164
<b>Anexo 123:</b> Carta de aceptación.....	165
<b>Anexo 124:</b> Resultados URKUND .....	166

## RESUMEN EJECUTIVO

El presente trabajo de investigación se enfoca en el **“ANÁLISIS DEL CONTROL Y MANEJO DE LA CUENTA ANTICIPOS DE FONDOS DEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE MARZO DE 2021 EN EL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE LA ESPERANZA”**, este estudio se respalda en los datos recopilados; mismos que se obtuvieron mediante técnicas investigativas de la información como el análisis comparativo de documentos proporcionados por el área contable y la aplicación del cuestionario de control interno, donde se pudo determinar algunas deficiencias en el manejo y registro de la cuenta Anticipos de Fondos; estos resultados permitirán ayudar a la institución a liquidar, revisar e implementar un mejor control, dando como resultado la disminución de errores u omisiones que a futuro podría afectar tanto en su gestión contable como su responsabilidad ante las entidades regulatorias del estado ecuatoriano a la cual pertenece.

## ABSTRACT

The present research work focuses on "**CONTROL AND MANAGEMENT ANALYSIS OF THE ADVANCE OF FUNDS ACCOUNT FROM 01 JANUARY OF 2020 TO 31 MARCH OF 2021 IN THE GOVERNMENT DECENTRALIZED PARISH OF ESPERANZA**", this study supports data collection. The information was obtained by investigative techniques such as comparative analysis which is performed by the document management process. Was assigned by procuring an accounting area entity. The study was used as a tool for the application of an internal control questionnaire, which helped identify gaps in the use, management of the advance funds account ledger. For that reason, this study shows integral analysis of account where the objective is to help the institution settle the account for better and more efficient internal control, resulting in minimizing errors or omissions. These errors might affect budget management where these errors could result in legal problems.

## **UNIDAD 1**

### **Descripción del caso**

#### **1.1 Introducción**

Santa María de la Esperanza fue fundada hace 122 años, esta parroquia se encuentra ubicada al sur de la ciudad de Ibarra en la provincia de Imbabura; la parroquia cuenta con una gran tradición histórica debido a que el 16 agosto de 1868 sirvió de refugio para los sobrevivientes del terremoto.

La parroquia tiene cuatro barrios principales: “San Pedro, San Francisco, Santa Marianita y Rumipamba; a su vez se divide en 12 comunidades: Paniquindra, El Abra, Rumipamba Grande, Chirihuasi, San Clemente, La Cadena, Chapullan, San José de Cacho, Punkuwayco, La Florida, Rumipamba Chico y Cashaloma”. (Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial, 2015-2019)

La comunidad se encuentra dividida en varias instancias jerárquicas siendo la principal la Junta Parroquial, que es elegida mediante voto popular; los cabildos son elegidos por asambleas comunales cada año. La Parroquia tiene su marco normativo en el Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización (COOTAD). (Moreta, Repositorio UTN, 2016, pág. 25)

La comunidad y su relación con la administración parroquial es fundamental para la ejecución de los proyectos, por esta razón es importante

conocer las medidas, políticas y lineamientos que se mantiene en las diferentes cuentas a los Estados Financieros, específicamente en la cuenta de anticipos de fondos permitiendo mejorar su control interno dando como resultado una información contable veraz y transparente que ayudará a la toma de decisiones.

El trabajo de investigación se encuentra estructurado por cuatro unidades establecidas de la siguiente manera:

**Unidad 1:** Se establece la descripción del caso, el planteamiento, la justificación y los objetivos de la investigación.

**Unidad 2:** Se aborda marco referencial teórico, analizando el control interno, la contratación pública y el marco legal e institucional.

**Unidad 3:** Se desarrolla la metodología por medio de métodos de investigación como el cuestionario cerrado, el análisis documental, la observación directa y la revisión de archivos como herramientas de investigación que son necesarias para recabar toda la información.

**Unidad 4:** Se determinará los resultados obtenidos tras el análisis desarrollado según el marco legal e institucional expuesto en la unidad 2.

## **1.2 Planteamiento del problema**

La presente investigación busca examinar las cuentas de anticipo a fondos, "Sueldos a servidores, anticipos otorgados a proveedores y fondos de reposición", "112.01", "112.05", "112.07" y "112.22" con saldos considerables dentro de los Estados Financieros de la Institución; donde se centrará en analizar los procedimientos de control interno, el apego de a la ley señalada en la tabla 4 y su tratamiento contable.

### **1.3 Justificación**

La ejecución de este análisis ayudará a la institución parroquial a mejorar el registro, clasificación y liquidación de la cuenta anticipos de fondos, identificando posibles errores u omisiones; el estudio permitirá definir el control interno que lleva la entidad por medio de la revisión de saldos dando como resultado la actualización de los procedimientos a los controles permitiendo así, contribuir con el fortalecimiento a la gestión en el manejo de los anticipos.

El presente caso se desarrollará desde una perspectiva integral que permitirá ser base y guía para estudiantes de la carrera de Contabilidad y Auditoría en la Universidad Técnica del Norte; a manera que pueda generar motivación y fuente de consulta para futuras investigaciones.

### **1.4 Objetivos**

#### **1.4.1 General**

- Efectuar un análisis para determinar el manejo de la cuenta anticipos de fondos por el período comprendido entre el 1 de enero de 2020 al 31 de marzo de 2021 en el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural la Esperanza.

#### **1.4.2 Específicos**

- Determinar las políticas y procedimientos para el manejo y control en la cuenta anticipos de fondos.
- Identificar la aplicación de garantías al anticipo cumplan con las disposiciones legales y normativa vigente.
- Verificar el registro de las transacciones de la cuenta anticipos de fondos.
- Revisar la liquidación y cierre de los asientos contables de anticipos.

## **UNIDAD 2**

### **Marco Referencial**

#### **2.1 Estado de arte**

El Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza como ente gubernamental cumple un papel importante en el desarrollo de la comunidad, la misma que se vincula con la eficiencia de la administración en el área de contabilidad; es importante que las cuentas contables posean procedimientos y controles que permitan el cumplimiento de las normativas legales a las que se rige la institución. El presente análisis se enfoca en determinar la forma en cual se va a recabar la información, para saber si existen medidas en las que se aplique el control al manejo de la cuenta de anticipos de fondos exclusivamente.

#### **2.2 Desarrollo del marco teórico**

A continuación, se hace referencia a conceptos previos que el lector necesita conocer para el entendimiento de esta investigación.

##### **2.2.1 Control Interno**

Este proceso lo lleva a cabo la administración institucional; la misma que se encarga de proporcionar una seguridad razonable en relación al cumplimiento de objetivos.

Comprende en el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que en forma coordinada adoptan la dirección general, los responsables del gobierno y otro personal de la entidad para salvaguardar sus activos y documentación relevante; asegurar la razonabilidad y confiabilidad de su información financiera y presupuestal. (González, 2015)

### **Importancia**

Ayuda a salvaguardar la integridad de los recursos humanos, económicos y materiales.

### **Componentes del Control Interno**

Según COSO I, 2013 El sistema de control interno está conformado por cinco componentes y diecisiete principios que representan los conceptos relacionados con cada componente.

- Ambiente de control
- Evaluación de riesgos
- Actividades de control
- Información y comunicación
- Monitoreo (págs. 25 a 118)

Es necesario definir estos componentes con el fin de alcanzar el control interno, operaciones, reportes y cumplimiento de objetivos. Dentro de estos componentes surge la evaluación de riesgos que se asocian con la probabilidad que tiene toda empresa a que un evento pueda ocurrir y afecte negativamente al cumplimiento de los objetivos, por lo que los riesgos deben ser considerados para determinar acciones y límites de tolerancia. De esta manera es importante conocer los tipos de riesgo para tener un concepto precedente de control interno y matriz de riesgos analizados a la entidad parroquial La Esperanza.

### **Determinación de riesgos**

Es el riesgo, es la probabilidad de que un evento ocurra sea interno, el cual puede incidir en el cumplimiento de objetivos, leyes, protección de recursos y generación de información oportuna y confiable. Estas probabilidades tienen cuatro tipos: Riesgo de control, riesgo inherente, riesgo de auditoría y riesgo de detección. En este caso definiremos dos riesgos que van acorde al presente estudio.

### **Riesgo de control**

Es el riesgo que de una exposición errónea que pudiera ocurrir en el saldo de cuenta o clase de transacciones y que individualmente pudiera ser de carácter significativo o cuando se agrega con exposiciones erróneas en otros saldos o clases, no sea evitado o detectado y corregido con oportunidad por los sistemas de contabilidad y de control interno.

### **Riesgo inherente**

Es la susceptibilidad del saldo de una cuenta o clase de transacciones a una exposición errónea que pudiera ser de carácter significativo, individualmente o cuando se agrega con exposiciones erróneas en otras cuentas o clases, asumiendo que no hubo controles internos relacionados.

### **Riesgo de detección**

Es el riesgo de que a pesar de los procedimientos utilizados por el investigador no se detecte una exposición errónea que exista en un saldo de una cuenta o clase de transacciones que podría ser de carácter significativo, individualmente o cuando se agrega con exposiciones erróneas en otros saldos o clases.

### **Controles Clave**

Con controles necesarios para administrar riesgos con los objetivos cruciales para la entidad, siendo el conjunto de actividades que ayudan a reducir el nivel de un riesgo inaceptable a tolerable.

### **2.2.2 Proceso de contratación pública**

Se refiere al conjunto de pasos a seguir relacionados con formas de adquisición, arrendamiento, ejecución de obras o prestación de servicios que sigue la institución según dispone la Ley del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCP).

#### **Conceptos clave**

- **Régimen común:** es un procedimiento precontractual que se ejecutan bajo la normativa en la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública (LOSNCP).
- **Régimen especial:** es un procedimiento precontractual que se ejecuta según la normativa establecida en el Reglamento de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública.
- **Bienes y servicios normalizados:** es la especificación técnica que la entidad gubernamental le da a la adquisición del bien o servicio donde los proveedores participan en igualdad de condiciones.
- **Bienes y servicios no normalizados:** son las especificaciones técnicas o condiciones que la entidad pública dispone y no pueden llegar a estandarizarse y no son comparables en igualdad de condiciones llegando a analizar costo/beneficio.

- **Catálogo electrónico:** es un sistema que lleva el registro de bienes y servicios normalizados compartidos en el portal gubernamental [www.compraspublicas.gob.ec](http://www.compraspublicas.gob.ec) para la adquisición y contratación directa por parte de las entidades.
- **Subasta inversa:** es un tipo de contratación realizada por la entidad para adquirir bienes y servicios normalizados cuyo monto sea mayor al multiplicar el coeficiente 0,0000002 por presupuesto Inicial del Estado actual, que al 2021 equivale 6 416,07.
- **Ínfima cuantía:** es un tipo de contratación realizada por la entidad para adquirir bienes y servicios normalizados cuyo monto sea menor al multiplicar el coeficiente 0,0000002 por presupuesto Inicial del Estado actual, que al 2021 equivale 6 416,07.
- **Menor cuantía:** es un tipo de contratación realizada por la entidad para adquirir bienes y servicios no normalizados cuyo monto sea menor al multiplicar el coeficiente 0,0000002 por presupuesto Inicial del Estado actual, que al 2021 equivale 64 160,73.

A continuación, se presenta una tabla resumen de los montos de los tipos de contratación.

**Tabla 1 Montos según tipo de contratación**

<b>TABLA DE MONTOS SEGÚN TIPO DE CONTRATACIÓN</b>			
	Coeficientes del PGE/LOSNCP		PGE 2021
Presupuesto general del Estado para el 2021			\$ 32.080.363.387,48
<b>BIENES Y SERVICIOS NORMALIZADOS</b>			
Catálogo Electrónico	Sin límite de monto		
Subasta inversa	0,0000002	Mayor a	6.416,07
Ínfima Cuantía	0,0000002	Menor a	6.416,07
<b>BIENES Y SERVICIOS NO NORMALIZADOS</b>			
Menor Cuantía	0,0000002		
Cotización	0,0000002 y 0,000015	Entre	64.160,73 y 481.205,45
Licitación	0,000015	Mayor a	481.205,45

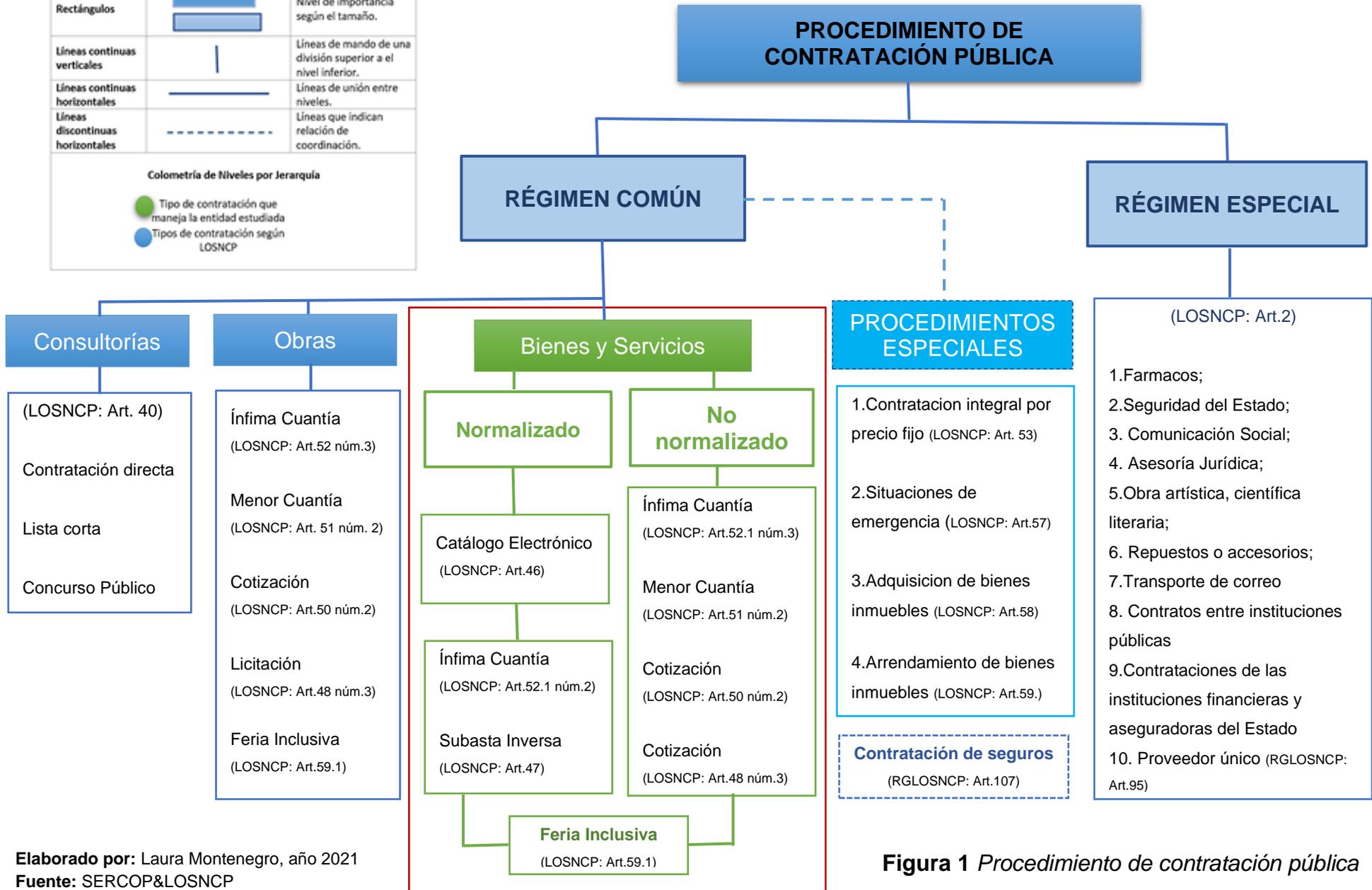
**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** SERCOP&LOSNCP

Nombre	Simbología	Significado
Rectángulos		Nivel de importancia según el tamaño.
Líneas continuas verticales		Líneas de mando de una división superior a el nivel inferior.
Líneas continuas horizontales		Líneas de unión entre niveles.
Líneas discontinuas horizontales		Líneas que indican relación de coordinación.

**Colometría de Niveles por Jerarquía**

- Tipo de contratación que maneja la entidad estudiada
- Tipos de contratación según LOSNCP



Elaborado por: Laura Montenegro, año 2021  
Fuente: SERCOP&LOSNCP

Figura 1 Procedimiento de contratación pública

### **2.2.3 Contabilidad Gubernamental**

La contabilidad gubernamental es una rama de la contabilidad general que siguen las instituciones públicas debido que están reguladas por un marco constitucional, una base legal y normas técnicas vigentes en el Ecuador.

Componentes del sistema nacional de finanzas públicas.

- Su aplicación es obligatoria en todas las entidades del sector público no financiero, gobiernos autónomos descentralizados y empresas públicas.
- Utiliza el catálogo general de cuentas y el clasificador presupuestario de ingresos y gastos.
- Permite la agregación y consolidación sistemática de la información financiera producida por cada ente financiero.
- Proporciona insumos para la obtención de las cuentas nacionales y otros reportes financieros especializados.
- El ente rector del Sistema Nacional de Finanzas Públicas y en particular del componente de contabilidad gubernamental es el Ministerio de Economía y Finanzas

#### **Conceptos clave**

- **Sistema Nacional de Finanzas Públicas (SINFP):** Comprende en un conjunto de normas, políticas, instrumentos, procesos, actividades, registros y operaciones que las entidades y organismos del Sector Público, deben realizar con el objeto de gestionar en forma programada los ingresos, gastos y financiamiento públicos, con sujeción al Plan Nacional de Desarrollo y a las políticas públicas establecidas en esta Ley.

- **Componentes SINFP:** son los seis procesos el cual se divide el sistema de finanzas entre ellos; política y programación fiscal, ingresos, endeudamiento público, presupuesto, de contabilidad gubernamental y tesorería.
- **Presupuesto:** Es un recurso financiero que se relaciona con la parte operativa del Estado, es decir, ingresos operacionales, ingresos no operacionales, costos (producción, ventas y servicios) y gastos operacionales y no operacionales donde el gobierno lo determina según la normativa vigente y la planificación nacional de desarrollo.
- **Clasificación Presupuestaria:** es la división de recursos para lograr cumplir las operaciones gubernamentales siendo; ingresos corrientes, de capital, financiamiento, egresos de producción, inversión, de capital y aplicación de financiamiento.
- **e-Sigef:** es portal web utilizado por las instituciones públicas en el Ecuador que fue desarrollado para el registro y la organización de datos del sistema de información financiera relacionados a la contabilidad gubernamental.
- **SPRYN:** es portal web utilizado por las instituciones públicas en el Ecuador como subsistema presupuestario de remuneraciones y nómina.

#### **2.2.4 Anticipos de fondos**

Es una cuenta de activo que otorga recursos financieros por adelantado a determinadas personas para asegurar el cumplimiento de un proceso en específico como: la entrega de un bien o servicio, adelantos de sueldos, reposiciones de caja, anticipo para viáticos, entre otros. A continuación, en la tabla de composición de la cuenta de anticipo de fondos se especifica las

subcuentas que maneja la entidad, recalcando que por el momento no utiliza la cuenta de anticipo por obras.

**Tabla 2** *Composición de la cuenta de anticipo de fondos.*

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>
112	Anticipos de fondos
	<b>Subcuentas</b>
112.01	Anticipos a servidores públicos
112.01.01	Anticipos de Remuneraciones Tipo "A"
112.01.03	Anticipos de Remuneraciones Tipo "C"
112.05	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios
112.07	Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos
112.07.01	Subrogaciones de Deuda
112.22	Egresos Realizados por Recuperar (Pagos efectuados al SRI)

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** Plan único de cuentas & Estado de Situación Financiera 2020 - 2021

### **Conceptos clave**

- **Rendición:** es la acción de agregar en el presupuesto los bienes/o servicios que se adquirieron con los fondos entregados, generalmente se utiliza en la entrega de viáticos.
- **Liquidación:** es la cancelación de valores utilizados y saldos disponibles que fueron otorgados en calidad de anticipo.
- **Reposición:** es el hecho económico de devolver los valores destinados al fondo de reposición.
- **Procedimientos:** Es el conjunto de actividades a seguir para el registro de las transacciones realizadas en orden cronológico.

- **Recuperación de saldos:** es la cobranza de valores pendientes ya sea mediante descuentos o depósitos como es el caso de la garantía.
- **Cierre:** es la finalización de la existencia del fondo debido a la recaudación total del saldo.

## Descripción

Esta cuenta tiene la finalidad de controlar valores otorgados que deberán ser restituidos, rendidos y liquidados según el cumplimiento del compromiso por la cual se realizó el anticipo.

## Dinámica

La cuenta es deudora porque aumenta cuando se otorgan recursos financieros y disminuye cuando se restituye los valores entregados, ya sea por su liquidación o su recuperación.

<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pagos parciales a los proveedores, bienes y/o servicios.</li> <li>• Pagos parciales de obra.</li> <li>• Adelantos de sueldos.</li> <li>• Egresos realizados por recuperar</li> <li>• Reposiciones de caja.</li> <li>• Rendiciones de cuentas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Recaudación del saldo por recuperar.</li> <li>• Restitución de los valores entregados al fondo.</li> </ul>

## Control Interno

- Realizar conciliaciones de saldos periódicamente sea de forma mensual, trimestral, semestral o anual.
- Documentar el otorgamiento y recuperación del anticipo.
- Actualizar los valores pendientes de cobro por cada servidor, beneficiario u proveedor para su respectivo análisis.
- Garantizar los valores entregados por medio de pólizas, letras de cambios y pagarés.

## Proceso de la cuenta anticipos de fondos

Es el conjunto de pasos a seguir que emplea la institución en el registro de los movimientos y transacciones a la cuenta anticipos de fondos; se detalló un diagrama de flujo para indicar el proceso, *Figura 3*.

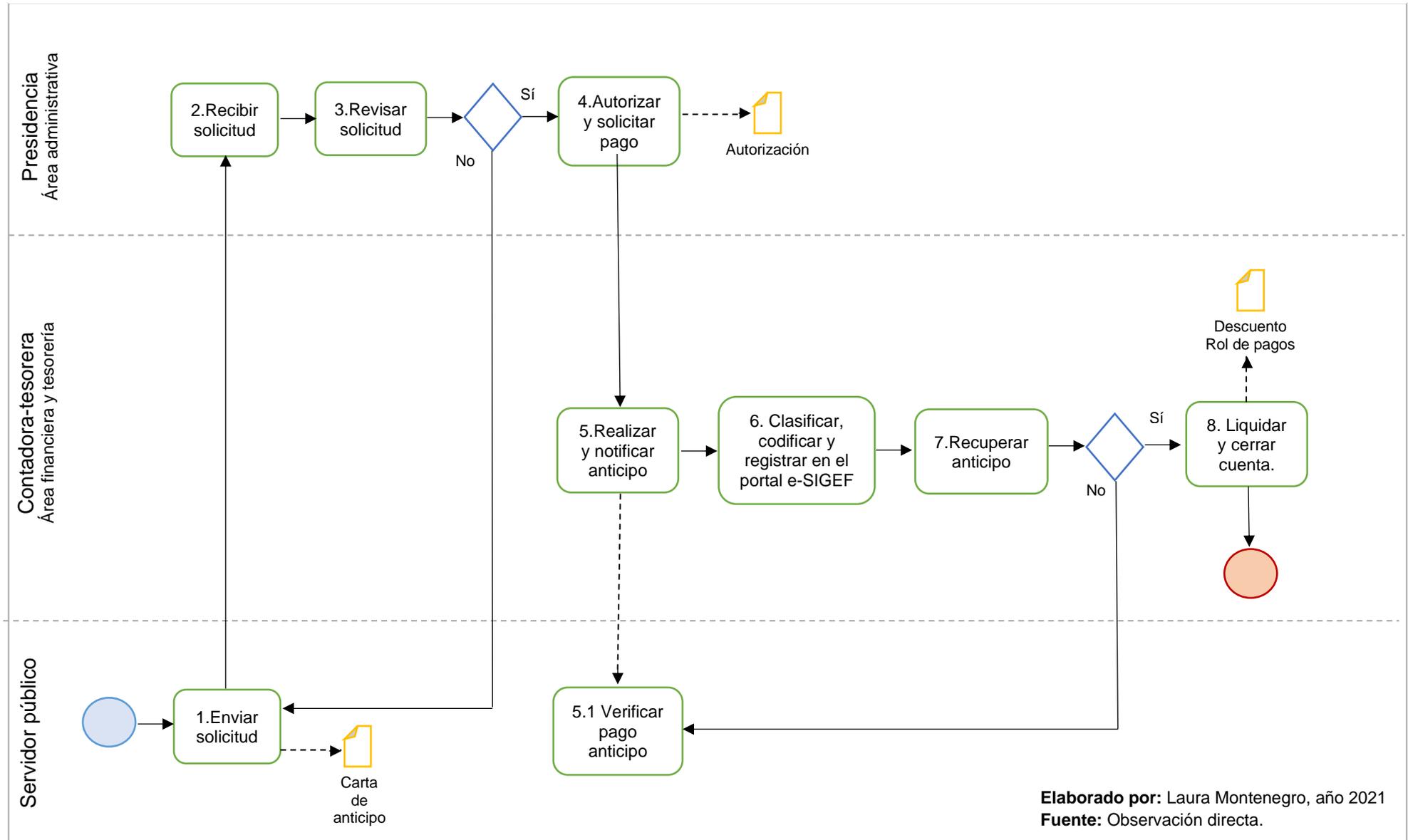
**Tabla 3** Simbología diagrama de flujo

Nombre	Símbolo	Función
Inicio		Representa el inicio del proceso.
Final		Se usa para indicar el final de un proceso.
Proceso		Se utiliza para representar el tipo de actividad a desarrollarse.
Decisión		Denota que en ese punto se toma una decisión.
Decisión 2		Representa la bifurcación según la decisión.
Documento		Documento/registro.
Línea de flujo		Indica el sentido y orden de la ejecución del proceso.
Líneas discontinuas		Líneas que indican relación.

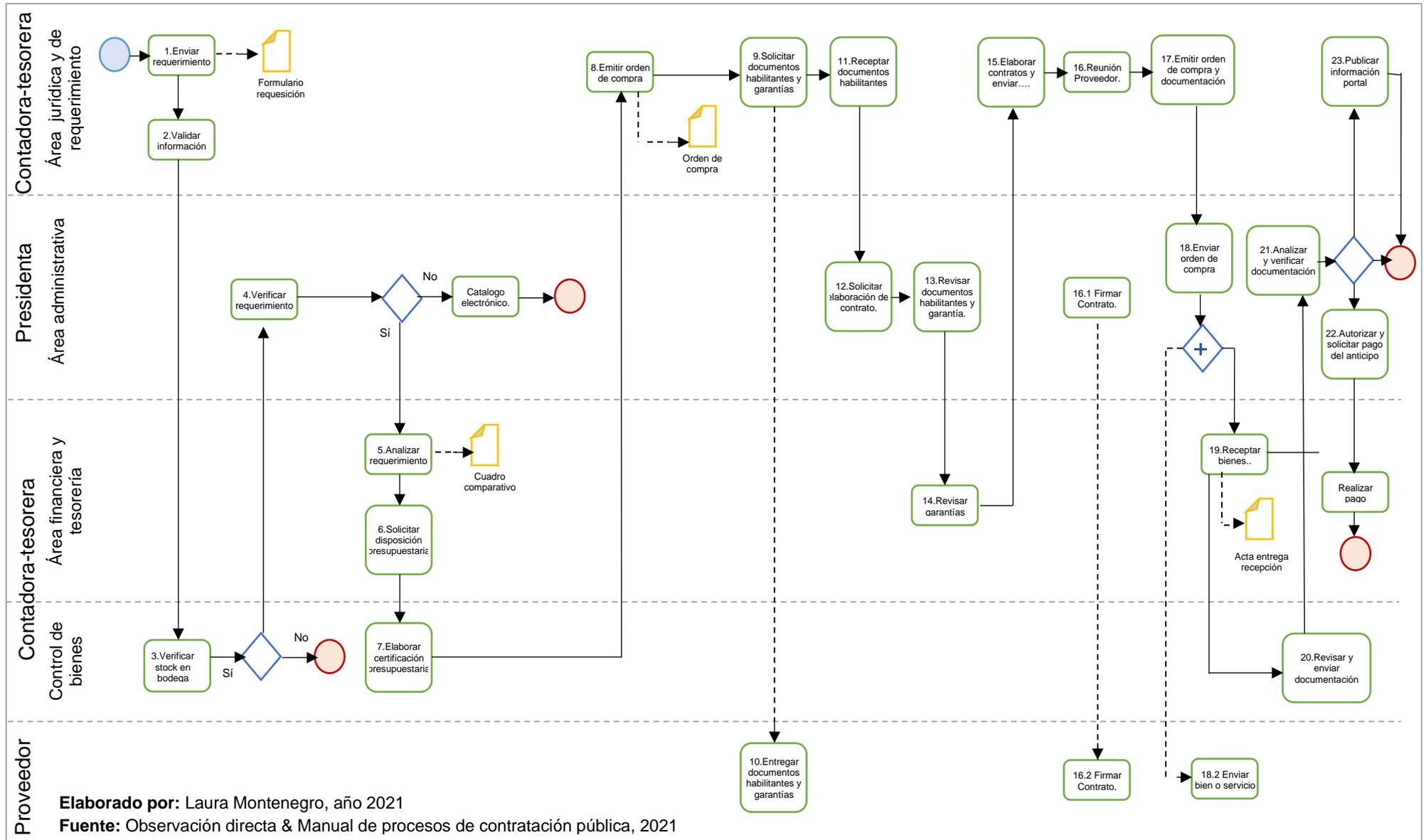
Elaborado por: Laura Montenegro, año 2021

Fuente: Libro fundamentos del mapeo de procesos, 2012

**Figura 2** Diagrama de flujo anticipo de fondos a servidores de público



**Figura 3** Diagrama de Flujo anticipos de fondos proveedores, bienes y/o servicios.



## **Anticipos a Servidores Públicos**

Es un adelanto al salario básico unificado que la entidad da y autoriza al servidor público; el cuál será descontado dentro del plazo solicitado por el trabajador.

- **Anticipos de Remuneraciones TIPO A:** Es un adelanto del 40% salario básico unificado que corresponde al pago de la primera quincena y se descuenta mes a mes.
- **Anticipos de Remuneraciones TIPO C:** Es un adelanto correspondiente hasta tres salarios básicos unificados que se descontará progresivamente hasta 12 meses. A excepción de diciembre ya que será descontado el 70% de un salario básico unificado.

## **Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios**

Son los recursos entregados por la entidad para asegurar el cumplimiento de las cláusulas acordadas en el contrato por concepto de adquisición de bienes o servicios que están por ejecutarse.

## **Garantía por Anticipo**

Es un requisito que la entidad contratada debe tener para brindar seguridad al cumplimiento del contrato, ya sea en contratos de obra, por la compra de un bien o de un servicio no normalizado, los tipos de garantías son:

- Garantía incondicional, irrevocable y de cobro inmediato.
- Garantía de fiel cumplimiento.
- Fianza o póliza de seguro.
- Primera hipoteca de bienes raíces.

En este caso, la entidad gubernamental estudiada maneja a la fecha contratos únicamente de bienes normalizados que no requieren garantía como:

- Contratos de compra y venta de bienes y servicios que se entregu en al momento de hacer el pago.
- Contratos con cuantía menor el multiplicado de 0, 0000002 por el presupuesto general 2021, es decir cuantía menor a 6 416,07 dólares.
- Contratos adquiridos mediante catalogo electrónico de la página oficial de la SERCOP [Catálogo electrónico \(compraspublicas.gob.ec\)](http://compraspublicas.gob.ec) que mantenga una cuantía menor el multiplicado de 0, 0000002 por el presupuesto general actual.

### **Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos**

Es la entrega de recursos debido a un compromiso adquirido donde el acreedor es otra institución pública.

- **Subrogaciones de Deuda:** Este anticipo ocurre cuando un tercero en este caso el subrogante sustituye al antiguo acreedor (el subrogado) en los derechos, acciones y garantías.

### **Egresos Realizados por Recuperar (Pagos efectuados al SRI)**

Este tipo de egresos son los valores emitidos por pago de obligaciones tributarias de la entidad, el cual se puede recuperar realizando las gestiones necesarias al Servicio de Rentas Internas.

## **2.3 Marco legal e institucional**

Durante el desarrollo del análisis del caso se determinó la composición de las leyes y normativas que rigen la entidad, *más adelante*.

**Tabla 4 Marco legal institucional**

**MARCO LEGAL**

<b>BASE LEGAL</b>	<b>Abrev.</b>	<b>Artículo</b>
Constitución de la República del Ecuador		"Art.212, art.225, art.229, art.238, art.240, art.299"
Código Orgánico de Organización Territorial Autónomas y Descentralización	COOTAD	"Art.5, art.6, art.8, art.28, art. 40 art.66, art.70"
Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas		"Art.70, art.72, art.123, art.163"
Código de Trabajo		"Art.44, art.400"
Ley de Apoyo Humanitario		Art.13, art.24"
Ley del Sistema Nacional de Contratación Pública	LOSNC	"Art.2, art.6, art.21, art.35, art.40, art.43-48, art.50, art.51, art.52, art.53, art.54, art. 57, art.58 art.59, art.69, art.73, art.74, art.75, art.94, art.255"
Ley Orgánica del Servicio Público	LOSEP	"Art.51, art.103"
Ley del Régimen Tributario Interno	LORTI	"Art.41 literal i"
Reglamento General a la Ley Orgánica del Servicio Nacional de Contratación Pública	RGLOSNC	"Art.95, art.107, art. 255"
Reglamento y Procedimientos para la Concesión de Anticipos		"Art.1, art.2"
Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos del Gobierno Autónomo Descentralizado La Esperanza		"Art.9"
<b>NORMATIVA TÉCNICA</b>	<b>Abrev.</b>	<b>Sección</b>
Normas Internacionales de Auditoría Nro. 6	NIA	"300 - 450"
Statement on Auditing Procedure	SASs	"47"
Normas del Control Interno de la Contraloría General del Estado		"405-08"
Normas Técnicas de Tesorería		"Cajas Chicas, Fondos Rotativos y Fondos a Rendir Cuentas"
Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental		"3.1.10.9, 3.1.22.2"
Manual de Procesos de Contratación Pública		"6.1.1, 6.1.2"
Marco Integral del Control Interno	COSO	"págs. 15 a 118"

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** Normativa y bases legales de la República del Ecuador

## **UNIDAD 3**

### **Metodología**

#### **3.1 Marco Metodológico**

##### **3.1.1 Método**

Para desarrollar el caso de estudio se utilizará los siguientes métodos de investigación en consideración de los objetivos planteados.

##### **Método Deductivo**

Este método de razonamiento consiste en tomar conclusiones generales para obtener explicaciones particulares. El método se inicia con el análisis de los postulados, teoremas, leyes, principios, etcétera, de aplicación universal y de comprobada validez, para aplicarlos a soluciones o hechos particulares. (Bernal, 2010, pág. 59)

Se aplicó este método basándose en las leyes, normativas y bases legales del Ecuador, a fin de identificar la existencia del debido proceso en el manejo del registro y liquidación de anticipos de fondos.

## **Método Inductivo**

Según Sampieri, Fernández Collado, & Baptista Lucio, 2014“Se aplica la lógica inductiva. De lo particular a lo general (de los datos a las generalizaciones —no estadísticas— y la teoría)”

Se aplicó este método en el análisis de los saldos del Estado de Situación financiera específicamente de la cuenta anticipos de fondos, que por medio de la investigación se amplió la información identificando el origen de cada transición a partir de documentos fuentes.

## **Método Analítico**

“Consiste en descomponer un objeto de estudio, separando cada una de las partes del todo para estudiarlas de forma individual” (Sampieri, Fernández Collado, & Baptista Lucio, 2014)

Se desagregó los saldos de la cuenta de anticipos a través de cédulas por transacción con el objetivo de estudiar los procesos de registro, liquidación, otorgamiento y cierre logrando identificar los riesgos y las posibles medidas correctivas de la cuenta.

### **3.1.2 Técnicas**

El presente estudio utilizará como técnica de investigación el método cuantitativo el cual se desarrollará por medio de cuestionarios cerrados y como método cualitativo se usará la revisión de archivos, observación directa y análisis documental.

Las técnicas dependen del tipo de estudio que a continuación, se indicará algunas de las herramientas adoptadas para el desarrollo del caso, *más adelante*.

**Tabla 5** *Técnicas de recolección de la información*

Cuantitativa		Cualitativa	
1	Cuestionarios cerrados	1	Análisis de documentos
3	Revisión de archivos	2	Observación directa

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** Sampieri, Fernández Collado, & Baptista Lucio, 2014

### **Cuestionarios cerrados**

Se aplicó un conjunto de preguntas específicas destinadas a medir el manejo de la Cuenta anticipos de fondos a través de opciones delimitadas de Si y No con el objetivo de identificar si la cuenta tiene un adecuado control interno.

### **Análisis documental**

Se empleó esta técnica en el análisis de documentos impresos y digitales que se encuentran registrados en el archivo de la institución donde se procedió a comparar y contrastar la información financiera obtenida.

### **Observación directa**

La recolección de información debe ser clara y confiable, por ello se realizó visitas programadas a las instalaciones de la entidad pública donde se pudo registrar los datos acerca de sus actividades diarias; dando como resultado el levantamiento del proceso ejecutado por tipo de contratación y rubro relacionados con proveedores, bienes y servicios; identificando a los servidores relacionados con el proceso de revisión, elaboración, supervisión y autorización.

## **Revisión de archivos**

Se usó esta técnica en la búsqueda de documentos para poder recabar la información necesaria como: libros, investigaciones anteriores, documentos fuente, contratos, leyes del Ecuador.

### **3.1.3 Instrumentos**

Los instrumentos de este estudio son indispensables, ya que por medio de su diseño se obtuvo información de fuente primaria. Para contextualizar, los instrumentos se utilizan como modos en la determinación de los datos y las variables a manera de indicadores.

“Recurso que utiliza el investigador para registrar información o datos sobre las variables que tiene en mente”. (Sampieri, Fernández Collado, & Baptista Lucio, 2014)

### **Índices cualitativos**

- Forma en que la institución aplica las normas y reglamentos en el registro, liquidación y cierre de la cuenta de anticipos de fondos.

### **Índices cuantitativos**

- Total de valores recuperados de anticipos a servidores públicos del periodo 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2021 sobre el total de valores entregados como anticipo a servidores públicos del 01 enero del 2020 al 31 de marzo del 2021.
- Total de saldos finales del ejercicio fiscal 2020 de la cuenta anticipo de fondos y saldos iniciales del ejercicio fiscal 2021 de la cuenta anticipo de fondos.

- Total de proveedores de bienes y/o servicios del periodo 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2021 sobre la comparación de documentos fuentes.
- Total de proveedores de bienes y/o servicios del periodo 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2021 sobre asientos contables registrados.

## UNIDAD 4

### Diseño del estudio del Caso

Se pudo definir el manejo de la cuenta de anticipos por medio del diseño de estrategias en la recolección de la información permitiendo evaluar, registrar y medir los datos extraídos a los estados financieros, libros auxiliares e informes.

#### 4.1 Recolección de la Información

Se solicitó a la institución información documental que fue otorgada por la contadora, logrando desarrollar el análisis de acuerdo con los objetivos específicos y técnicas detalladas anteriormente, *Tabla 8 y Tabla 9*.

**Tabla 6** *Matriz Relación*

OBJETIVO	REF	VARIABLE	INDICES	TÉCNICAS	FUENTES
Determinar las políticas y procedimientos para el manejo y control en la cuenta anticipos de fondos.	PTE-084	Políticas	$\frac{\text{valores recuperados}}{\text{valores entregados}}$	Análisis documental: anticipos a remuneraciones por fecha de otorgamiento y valores recuperados	Primaria
Verificar el registro de las transacciones de las cuentas anticipos de fondos.	PTE-001 al PTE-079	Registro	$\frac{\text{proveedores servicios}}{\text{registro de asientos contables}}$	Análisis documental: cédulas de las transacciones por servidor público. beneficiario y proveedor	Primaria
Identificar la aplicación de garantías al	PTE-043	Recuperación		Análisis documental de comparación: saldos en el libro	Primaria

anticipo cumplan con La disposiciones legales y normativa vigente.			proveedores <u>con garantías</u> documentos fuente de anticipos entregados	mayor de anticipos a Proveedores Bienes y/o Servicio contra valor de contrato y factura.	
Revisar la liquidación y cierre de los asientos contables de anticipos.	PTE-085 & PTE-096	Liquidación	cualitativo	Observación directa: Ficha de visita. Cuestionario	Primaria

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado La Esperanza, año 2021

#### **4.1.1 Revisión de archivos**

Se indagó 12 tipos de documentos, los cuales fueron:

- Planificación de Ordenamiento Territorial 2019-2023, pág. 79, 80 y 86; *Anexo 82.*
- Estatuto Orgánico Organizacional 2019-2023, pág. 10; *Anexo 85.*
- Estado de situación financiera con corte del 01 de enero del 2021 al 31 marzo del 2021 y de los periodos fiscales 2019 y 2020.
- Libro mayor de la cuenta de anticipos de fondos con corte de enero del 2021 a marzo del 2021 y el periodo fiscal año 2020; *Anexo 92.*
- Plan Operativo Anual 2020 y 2021.
- Plan Anual de Contratación 2020 y 2021.
- Facturas, letra de cambio y contratos de los periodos fiscales 2020 y 2021 *Anexo 96.*
- Estado de resultados año 2021.
- Planilla el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y roles de pago de los años 2020 y enero a marzo del 2021; *Anexo 116.*

#### 4.1.2 Cuestionario de control interno

El siguiente cuestionario de 23 preguntas se ha aplicado a la contadora con el objetivo de determinar qué medidas se ha implementado para un eficiente control interno en la cuenta anticipos de fondos.

**Tabla 7** Cuestionario de Control Interno

<b>CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO</b>		<b>REF:</b>	PTE-096	
		<b>PERIODO:</b>	01-ene-20 al 31-mar-21	
<b>CUENTA:</b> ANTICIPOS DE FONDOS		<b>ENTIDAD:</b> GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO RURAL "LA ESPERANZA"		
<b>CARGO:</b> CONTADORA				
N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		COMENTARIO
		SI	NO	
1	¿Se registra las transacciones de los anticipos en documentos detallados como cédulas o Kardex?	x		
2	¿Hay un reglamento interno o instructivo para otorgar anticipos de fondos a funcionarios y colaboradores?		x	
3	¿Únicamente la máxima autoridad aprueba el otorgamiento de anticipos de fondos a servidores públicos?	x		
4	¿Los anticipos a servidores públicos son descontados cada mes?	x		
5	¿Existen valores pendientes de anticipos a servidores no descontados en años anteriores?	x		
6	¿Se realiza una revisión a los anticipos de fondos mensualmente por la presidenta de la entidad?	x		
7	¿Existen Kardex individuales para el registro de anticipos de a servidores públicos?		x	
8	¿Se lleva un control de saldos pendientes para determinar cuentas morosas?	x		

9	¿Se notifica el término del último descuento a los funcionarios?		x	
10	¿Se concilia mensualmente el libro mayor con los anticipos a descontarse?	x		
11	¿Si existe alguna novedad sobre la cuenta de anticipos de fondos usted comunica inmediatamente a la máxima autoridad?	x		
12	¿Existe una fecha límite para la recepción de facturas?	x		
13	¿Existen valores pendientes a liquidar de algún proveedor de periodos anteriores?	x		
14	¿Ha existido retrasos en la cancelación a los proveedores?	x		
15	¿Se registra inmediatamente en el sistema contable gubernamental los anticipos realizados?	x		
16	¿Se lleva un control en secuencia de las facturas liquidadas y por liquidar?	x		
17	¿Se realiza una revisión periódica sobre los saldos pendientes a liquidar en la cuenta anticipos de fondos de bienes y/o servicios?	x		
18	¿Se realiza la conciliación entre contratos al vencimiento y libro mayor para verificar la liquidación de compra?	x		
19	¿Se conoce el origen del saldo del ejercicio anterior de la cuenta anticipos a servidores tipo C?	x		
20	¿Existen anticipo de fondos otorgados a servidores públicos subrogaciones que no han sido recuperados en el ejercicio económico en el cual fueron concedidos?		x	Existe una cuenta de anticipo de fondos por subrogación no recuperada del ejercicio fiscal del año 2018
21	¿Se conoce el origen del saldo del ejercicio anterior 2019 de la cuenta egresos realizados por recuperar?	x		
22	¿Previo a la conseción de un anticipos el beneficiario entrega polizas, letra de cambio o pagaré para garantizar su cumplimiento?	x		El tipo de contratación que manejan no va acorde con la solicitud de garantía (letra de cambio)
23	¿Al momento de entregar un anticipo a un servidor público se emite algún documento que constate la transacción?		x	

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** Normativa Control Interno de la Contraloría General del Estado, año 2021 & Observación directa

#### **4.1.2.1 Registro y ficha de visita**

Se aplicó este registro de visita como una forma de comprobación a la asistencia, donde por observación directa se redactó una ficha que expone a manera de resumen las actividades realizadas y las novedades obtenidas, *Anexo 2*.

#### **4.2 Análisis de la Información**

A continuación, se dará a conocer los resultados obtenidos que arrojó la comparación y la revisión documental; las cuales se indican por medio de papeles de trabajo.

#### **Resultados del análisis Cuestionario de Control Interno**

Se ha aplicado este el cuestionario a razón de saber si existen medidas para el manejo de esta cuenta en consideración a las normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado dando como resultado:

- La ausencia de un reglamento interno que controle el otorgamiento de anticipos a servidores públicos.
- No se notifica el término del último descuento a los funcionarios
- No se utiliza Kardex individuales para el registro a los movimientos en los anticipos a servidores públicos.
- Se desconoce el origen de los saldos otorgados en el ejercicio fiscal del año 2018 en la cuenta anticipos a subrogaciones.
- No se emite un documento de recepción de los anticipos a servidores públicos.
- Se exige como garantía letra de cambio, el cual no tiene respaldo jurídico de acuerdo con el tipo de contratación, es este caso ínfima cuantía.

## Resultados de la observación directa

Se programó dos visitas a las instalaciones donde se empleó una hoja de registro sellada por la entidad para constatar la asistencia; además de utilizar fichas que a manera de resumen permitió el registró de las actividades realizadas y el conversatorio mantenido con la contadora donde se determinó las siguientes novedades, *Anexo 3*.

### Figura 4

#### Resultados de las visitas



Existen saldos de anticipos sin liquidarse que se vienen arrastrando desde el año 2018 donde no se tiene información acerca del origen del saldo de \$93,50 de la cuenta 112.07.01 Subrogaciones y la cuenta 112.01.01 Anticipo a Servidores Público Tipo C por un valor de \$47,70 debido a que no se registra el beneficiario en el sistema de administración financiera (SIGEF), beneficiario que a la fecha no se encuentra laborando y no se ha liquidado en los haberes.



No se ha liquidado los saldos de la cuenta 112.22 Egresos realizados por recuperar porque existe un pago excesivo de 89,18 dólares registrado en el año 2020 por el anticipo al impuesto del Servicio de Rentas Internas que se generó por error de duplicidad en los asientos debido se envió el comprobante único de registro (CUR) de pago sin que se haya finalizado el proceso de revisión y supervisión de la autoridad al momento de verificar los cálculos realizados por la asistente contable, de acuerdo a la documentación de sustento.

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** Observación directa, PTE-085, PTE-086

**Análisis documental:** cédulas de las transacciones por servidor público, beneficiario y proveedor.

Se diseñó un total de 79 cédulas clasificadas por beneficiario que permitió el análisis de cada movimiento registrado en el periodo del periodo 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2021 de las cuentas 112.01, 112.05, 112.07; *Anexo 4, Anexo 8, Anexo 48 y Anexo 81*.

**Tabla 8** Análisis documental del anticipo a remuneraciones por fecha de otorgamiento y valores recuperados.

<b>CORTE ANTICIPOS SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A</b>	<b>REF:</b>	PTE-084
	<b>PERIODO:</b>	01-ene-20 al 31-mar-21

Nro.	FECHA	NÓMINA	SUELDO	ANTICIPOS	OTORGAMIENTO			RECUPERACIÓN				
					MES PLAZO	VALOR MENSUAL	CUOTAS	FECHA VALOR RECUPERADO	TIEMPO		VALOR RECUPERADO	SALDO
							Días		Mes			
1	05-mar-20	servidor público AC	\$ 1.650,00	\$ 300,00	1	\$ 300,00	1	16-mar-20	11	0	\$ 300,00	\$ -
2	16-mar-20	servidor público AC	\$ 1.650,00	\$ 2.500,00	5	\$ 500,00	5	25-nov-20	254	8	\$ 500,00	\$ 2.000,00
								27-may-20	72	2	\$ 1.000,00	\$ 1.500,00
								08-sep-20	176	5	\$ 1.500,00	\$ 1.000,00
								08-sep-20	176	5	\$ 2.000,00	\$ 500,00
								25-nov-20	254	8	\$ 2.500,00	\$ -
3	17-mar-20	servidor público AG	\$ 400,00	\$ 200,00	1	\$ 200,00	1	06-may-20	50	1	\$ 200,00	\$ -
4	23-jul-20	servidor público MR	\$ 400,00	\$ 200,00	2	\$ 100,00	2	22-oct-20	91	2	\$ 100,00	\$ 100,00
								15-dic-20	145	4	\$ 200,00	\$ -
5	09-sep-20	servidor público JC	\$ 660,00	\$ 200,00	2	\$ 100,00	2	15-dic-20	97	3	\$ 100,00	\$ 100,00
								15-dic-20	97	3	\$ 200,00	\$ -
6			\$ 750,00	\$ 500,00	2		2	15-dic-20	83	2	250,00	\$ 250,00



**Tabla 9** Análisis documental a los saldos en el libro mayor de anticipos a proveedores bienes y/o servicio contra valor de contrato y factura.

											REF:	PTE-043				
											PERIODO:	01-ene-20 al 31-mar-21				
LIBRO MAYOR							FACTURA					CONTRATO				
No.	FECHA	BENEFICIARIO	DESCRIPCIÓN	CUENTA	DEBE	HABER	N o	FECHA	DESCRIPCIÓN	TOTAL	DESCRIPCIÓN	GARANTÍA	TIEMPO	ANTICIPO	TOTAL	
1	06-jul-20	Beneficiario AC	adquisición de tubos de alcantarillado	112.05	1000,00	0,00	001-101-00000040	03-feb-20	venta de tubos plásticos (pvc alcantarillado) d=1000mm, de 6m de longitud	4350,00	adquisición de tubos de paso de agua	letra de cambio	30 DÍAS	2175,00	4350,00	
2	05-mar-20	Beneficiario JS	servicio de mano de obra de readoquinado av. Galo Plaza Lasso	112.01.01	0,00	412,50	001-001-00000002	28-ene-20	readoquinado av. Plaza Lasso	1126,25	-		-	-	-	
3	05-mar-20	Beneficiario JL	compra de material eléctrico construcción y seguridad sub 40 barrio Santa Marianita	112.01.01	0,01	0,00	002-001-00011854	16-ene-20	28 ítems de material eléctrico	905,04	-		-	-	-	
4	06-abr-20	Beneficiario NA	pago años anteriores carpas para ferias de emprendedoras	112.01.01	0,00	2000,00	001-001-0001516	09-sep-19	servicio de instalación de carpas	6108,60	-		-	-	-	
5	30-sep-20	Beneficiario MQ	servicio de mantenimiento y mejoramiento e infraestructuras	112.01.01	0,00	2200,00	001-001-0000104	14-sep-20	servicio de mantenimiento y mejoramiento GAD	5015,55	mantenimiento y mejoramiento de las infraestructuras	letra de cambio	45 días	2200,00	5795,68	
6	18-dic-20	Beneficiario FT	diseño de impresión revistas rendición de cuentas la esperanza	112.01.01	0,01	0,00	001-001-0001777	02-oct-20	revista de rendición de cuentas	1500,86	-		-	-	-	
7	05-mar-20	Beneficiario EV	adquisición de disco duro portátil, disco duro 2t Toshiba y mouse Wireless	112.05	0,01	0,00	001-001-00054870	26-feb-20	disco duro 500gb y 2tb Toshiba y mouse Wireless	171,00	-		-	-	-	

8	15-ene-20	Beneficiario BA	anticipos servicio de alimentación mes de diciembre	112.05	1573,45	1561,83	001-001-00013	01-abr-20	servicio de alimentación CDI diciembre 2019	1548,67	-	-	-	-
9	16-mar-20	Juan Marcos Villalobos	anticipos tarima y ampliación promoción	112.05	600,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-
10	24-mar-20	Beneficiario LV	adquisición de huertos de hortalizas por emergencia sanitaria	112.05	866,25	866,25	02-001-0003107	22-mar-20	huertos variedades hortalizas	1750,00	-	-	-	-

11	02-abr-20	Beneficiario EP	servicio de maquinaria construcción del complejo deportivo	112.05	100,00	508,00	001-001-00000003	04-mar-20	servicio retroexcavadora en la limpieza y construcción polideportivo	1000,00	-	-	-	-	
12	08-may-20	Beneficiario ALC	pago adquisición de kit de alimentación para familias de la parroquia	112.05	0,01	0,00	001-050-00052910	06-may-20	kits alimentación	2572,22	adquisición de kits de alimentación	letra de cambio	30-abr-20	1000,00	3265,75
13	08-may-20	Beneficiario DM	adquisición de materiales para sistema educación	112.05	0,01	0,00	001-011-00075004	-	-	-	-	-	-	-	
14	05-may-20	Beneficiario NS	servicio de capacitación mes de abril proyecto mejorando nutrición	112.05	0,41	0,41	001-001-00000002	01-may-20	servicio de capacitación del proyecto mejorando nutrición del hogar	54,43	-	-	-	-	
15	29-oct-20	Beneficiario MT	maskarillas como medio de protección COVID 19	112.05	2000,00	0,00	001-001-000000296	14-may-20	maskarilla	4500,00	-	-	-	-	
16	19-nov-20	Beneficiario LE	colocación de puente metálico en el sector chupa	112.05	1500,00	0,00	001-001-000000251	10-mar-21	colocación puente metálico en el sector chupa	6400,00	-	-	-	-	

17	29-oct-20	Beneficiario RI	maskarillas como medio de protección COVID 19	112.05	1500,00	0,00	002-001-000061	04-oct-20	maskarillas artesanales	1910,00	-	-	-	-
18	21-may-20	Beneficiario LL	compra adoquines para mantenimiento vial	112.05	0,01	0,00	001-002-00000108	06-feb-20	adoquín hexagonal 400kg 9cm	190,00	-	-	-	-
19	08-mar-21	Comuna 1	pago de servicio de mantenimiento vial comuna la florida tercera etapa	112.05	0,01	0,00	001-001-00052	10-feb-21	servicio mano de obra mantenimiento vial tercera etapa	245,00	-	-	-	-

#### Análisis

- Nro. 1 y 5 No existe concordancia entre el contrato, el mayor y las facturas.
- Nro. 3, 6, 7, 12, 13, 18, 19 registran ajustes en el anticipo por un valor de 0,01 ctvs.
- Nro. 9 y 13 No tiene respaldo de factura
- Únicamente los ítems Nro. 1, 5 y 12 tienen contratos para analizar
- Se observó una política interna donde se pide como requisito de contratación una garantía (letra de cambio) mismo que no está contemplada en la ley debido al monto que hace referencia el art.74 del LOSNCP según el tipo de contratación (ínfima cuantía).

### **4.3 Redacción del Informe**

El presente análisis busca realizar una revisión a la cuenta anticipos de fondos con el objetivo de ayudar a la depuración en los registros, movimientos y liquidaciones que se han efectuado en esta cuenta en el periodo comprendido entre 01 de enero de 2020 al 31 de marzo del 2021.

#### **4.3.1 Filosofía Institucional**

La filosofía institucional está enfocada en el compromiso social que mantiene con sus pobladores, es así como ha realizado un análisis a las problemáticas de la parroquia que se ha representado en el Plan de Ordenamiento territorial 2019 – 2023.

#### **Datos de la Institución**

Razón social: Gobierno Autónomo Descentralizado de La Esperanza  
Ruc: 1060016260001  
Dirección: Calle Antonio Mejía Arroyo y Joaquín Gómez de la Torre  
Locación: Imbabura – Ibarra – La Esperanza – Barrio San Pedro  
Teléfonos: 062 660 154 – 0988472056  
Email: [gob.parro.laesperanz@hotmail.com](mailto:gob.parro.laesperanz@hotmail.com)  
Página web: <https://www.gadlaesperanza.gob.ec/>  
Horarios de Trabajo: 08h00 a 17h00

#### **Misión**

Es una entidad de servicio público que gestiona con personal idóneo en forma unitaria o mancomunada respetando la interculturalidad a través de planificación, organización dirección y control de manera participativa, inclusiva, eficiente y transparente para el desarrollo humano

sostenible de acuerdo a las competencias establecidas en su marco legal.  
(Gobierno Autónomo Descentralizado La Esperanza, 2019)

## **Visión**

Para el 2023 la parroquia La Esperanza será una comunidad unida con organizaciones fortalecidas en un tejido social sólido que garantiza los derechos culturales, sociales, ambientales y económicos de cada uno de sus habitantes a través de un modelo de desarrollo sostenible basado en la implementación de la bioeconomía, la agroecología y la conservación de los recursos naturales, involucrando la soberanía alimentaria, potenciando alimentos andinos, brindando bienes y servicios de agro ecoturismo, agro producción y agroindustria, abriendo sus puertas al país y el mundo. (Gobierno Autónomo Descentralizado La Esperanza, 2019)

## **Objetivos parroquiales**

De acuerdo con el Plan de Ordenamiento Territorial 2019-2023, los objetivos plateados por la institución son los siguientes:

- Garantizar el manejo sustentable y sostenible de los recursos naturaleza que permitan la convivencia equilibrada entre el ser humano y la naturaleza, para el desarrollo de los habitantes de La Esperanza.
- Potenciar la participación socio cultural de la población, permitiendo el desarrollo de las manifestaciones interculturales, artísticas, multiétnicas y la convivencia democrática y armónica de la parroquia, integrando a todos los actores sociales locales.
- Contribuir al desarrollo sustentable y sostenible de las actividades agropecuarias, artesanales y turísticas en base a la aplicación de la economía popular y solidaria que permita una inserción en el mercado

de consumo a un precio justo, resolviendo las necesidades colectivas de las comunidades y sus barrios.

- Apoyar al desarrollo de los asentamientos humanos que permitan la consolidación de núcleos urbano-rurales dotados de todos los servicios básicos y equipamientos adecuados que satisfagan la demanda del crecimiento poblacional.
- Implementar y mejorar la infraestructura de energía, telecomunicaciones y red vial que permita dinamizar los flujos de conectividad de la parroquia.
- Crear espacios participativos para la socialización de leyes, ordenanzas y formulación de resoluciones, con el involucramiento y participación ciudadana, garantizando la correcta aplicación de estas. (pág. 80)

## **Políticas**

La entidad gubernamental sigue las siguientes políticas según las Categorías de Ordenamiento Territorial y el Plan de Ordenamiento Anual 2020:

- Promover e Implementar planes de forestación y reforestación con fines de conservación
- Promover el cuidado, respeto y la conservación de los recursos hídricos existentes en la parroquia
- Coordinar con el gobierno provincial y municipal la construcción y mantenimiento de la infraestructura vial parroquial.
- Promover el cuidado, respeto y la conservación de los recursos hídricos existentes en la parroquia.
- Incentivar la transformación de la matriz productiva fortaleciendo la innovación en el sistema productivo local
- Fortalecer la economía popular y solidaria a través de la coordinación con el sector productivo local.

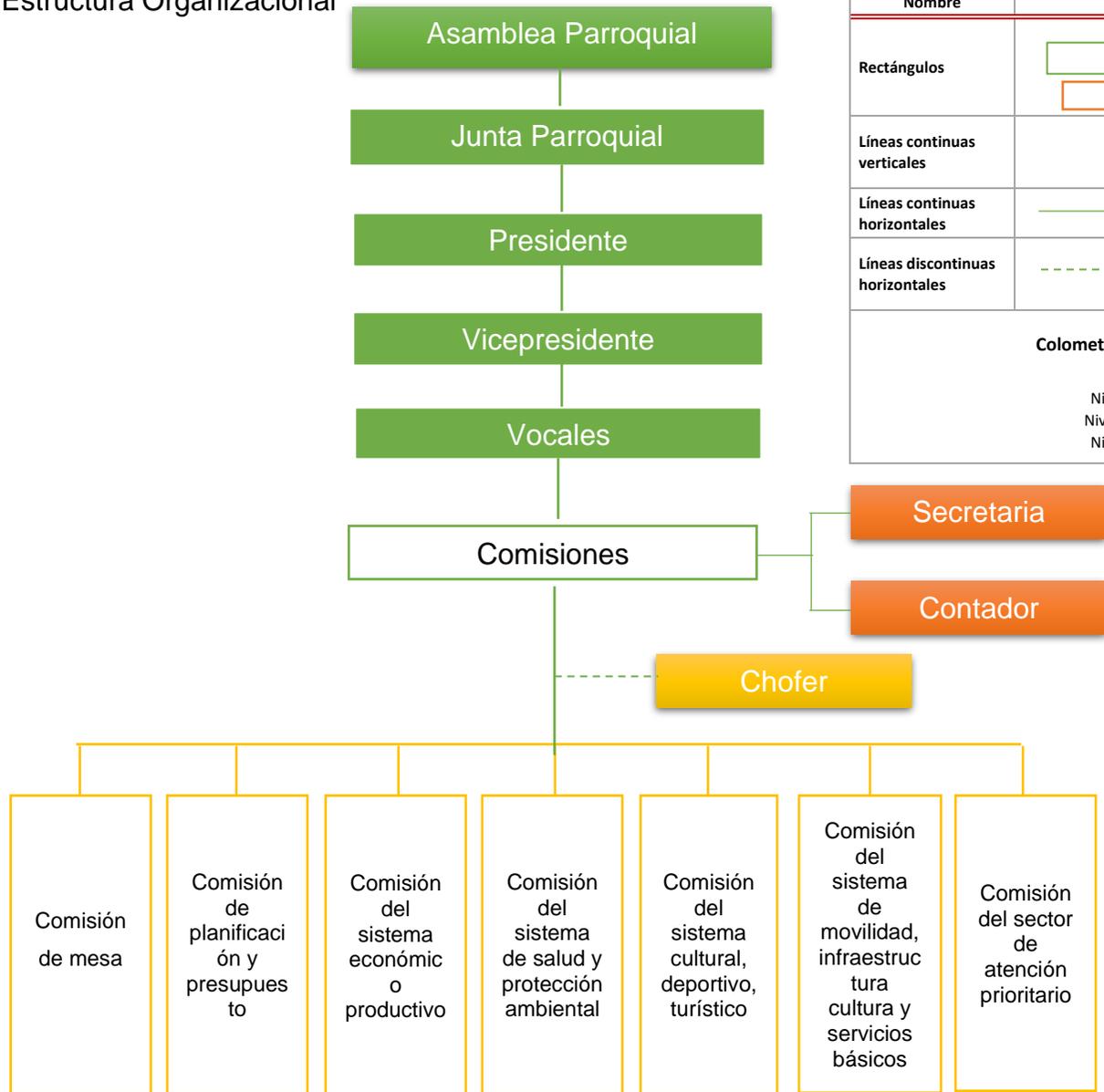
- Promover la implementación de mecanismos de comercialización que permitan la venta directa de productos y servicios locales.
- Mejorar la calidad y acceso a los servicios de salud y educación.
- Garantizar la calidad de los servicios básicos como: agua de consumo humano, alcantarillado y sistemas de saneamiento acorde a la realidad poblacional. (pág. 86)

### **Estructura organizacional**

Según Gobierno Autónomo Descentralizado La Esperanza, 2021 mantiene vigente la siguiente organización.

- Nivel Directivo: asamblea parroquial, junta parroquial, presidenta, vicepresidente y vocales de la junta.
- Nivel Administrativo: secretario, tesorera.
- Nivel Operativo: comisiones y chofer.

**Figura 5 Estructura Organizacional**



Nombre	Simbología	Significado
Rectángulos		Departamentos o cargos que varían en importancia según el tamaño.
Líneas continuas verticales		Líneas de mando de una división superior a el nivel inferior.
Líneas continuas horizontales		Líneas de unión entre niveles.
Líneas discontinuas horizontales		Líneas que indican relación de coordinación.
<b>Colometría de Niveles por Jerarquía</b>		
	Nivel Directivo	
	Nivel Administrativo	
	Nivel Operativo	

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021  
**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado La Esperanza, año 2021

## Materialidad

El presente informe ha examinado los siguientes montos correspondientes a las cuentas de anticipos:

**Tabla 10 Montos Examinados**

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2020	2021	TOTAL
		01 ene al 31 dic	01 ene al 31 mar	
<b>112</b>	<b>Anticipos de fondos</b>	<b>\$ 12.579,75</b>	<b>\$ 5.037,73</b>	<b>\$ 17.617,48</b>
112.01	Anticipos a servicios públicos	\$ 5.427,15	\$ 1.565,29	\$ 6.992,44
112.01.01	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	\$ 5.379,45	\$ 1.565,29	\$ 6.944,74
112.01.03	Anticipos de Remuneraciones Tipo C	\$ 47,70	\$ -	\$ 47,70
112.05	Anticipos a proveedores de bienes y/o servicios	\$ 6.969,92	\$ 3.472,44	\$ 10.442,36
112.07	Anticipos por obligaciones de otros entes públicos	\$ 93,50	\$ -	\$ 93,50
112.07.01	Subrogaciones de deuda	\$ 93,50	\$ -	\$ 93,50
112.22	Egresos realizados por recuperar	\$ 89,18	\$ -	\$ 89,18

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** Mayor general y cédulas presupuestarias, años 2019 - 2021

### 4.3.2 Resultados del análisis

Se ha identificado las siguientes situaciones de riesgo que se detallará a continuación:

**Tabla 11** Instructivo matriz de riesgo

<b>IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO</b>		
<b>No.</b>	<b>Ítem</b>	<b>Descripción</b>
1	Nombre de la entidad	Señalar el nombre o denominación de la entidad.
2	Componente	Componentes de COSO: Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, Supervisión.
3	Subcomponente	<p>Elementos, factores o partes del Componente de COSO</p> <p><b>Ambiente de control</b></p> <p>1. Demostración de compromisos con la integridad y los valores éticos.                  2. Ejercer vigilancia sobre las responsabilidades                  3. Establecimiento de una estructura organizacional, autoridad y responsabilidades.                  4. Demostración de compromiso por allegarse de personal competente.                  5. Asignación de responsabilidades.</p> <p><b>Evaluación de riesgos</b></p> <p>6. Especificación de objetivos                  7. Identificación y análisis y análisis de riesgo                  8. Evaluación de riesgo de fraude                  9. Identificación y análisis de cambios relevantes</p> <p><b>Actividades de control</b></p> <p>10. Selección y desarrollo de actividades de control                  11. Selección y desarrollo de controles generales para la tecnología                  12. Desplegar actividades de control a través de políticas y procedimientos.</p> <p><b>Información y comunicación</b></p> <p>13. Utilización de información relevante                  14. Comunicación interna                  15. Comunicación externa</p> <p><b>Actividades de monitoreo</b></p> <p>16. Evaluaciones sobre la marcha y en forma individual                  17. Evaluación y comunicación de deficiencias</p>
4	Riesgo	Identificación resumida o el título del riesgo o evento que afecta la consecución de los objetivos de la entidad.
5	#	Número secuencial de factor de riesgo
6	Descripción del riesgo	Identificar y describir los eventos negativos (o no deseados) que en caso de ocurrir, tengan un impacto adverso en el desarrollo de las funciones de la entidad y afecten la consecución de sus objetivos.

<b>EVALUACIÓN DEL RIESGO</b>														
7	Importancia	<p>La <b>importancia</b> del riesgo identificado está relacionada con la relevancia del factor en la gestión institucional. Se calificará con el valor de <b>(10)</b> cuando el factor de riesgo es muy importante en el contexto de la entidad, programa, proyecto, actividad o proceso. <b>(5)</b> cuando el factor de riesgo tiene importancia media o moderada en la gestión de la entidad, programa, proyecto, actividad o proceso, y; <b>(1)</b> cuando el factor de riesgo no sea significativo en la gestión de la entidad, programa, proyecto, actividad o proceso.</p>												
8	Probabilidad	<p><b>Probabilidad</b> es la posibilidad de ocurrencia del riesgo, que puede ser medida con criterios de Frecuencia (por ejemplo, número de veces en un tiempo determinado) o Factibilidad, teniendo en cuenta la presencia de factores internos y externos que pueden propiciar el riesgo. Se calificará bajo los siguientes parámetros:</p> <table border="0"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Valor</th> <th style="text-align: left;">Escala</th> <th style="text-align: left;">Concepto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: left;">3</td> <td style="text-align: left;"><b>Muy Probable</b></td> <td style="text-align: left;">Se espera que ocurra al menos una vez al año y ya ha ocurrido con anterioridad varias veces.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left;">2</td> <td style="text-align: left;"><b>probable</b></td> <td style="text-align: left;">Puede ocurrir alguna vez/ha ocurrido solo una vez</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left;">1</td> <td style="text-align: left;"><b>Improbable</b></td> <td style="text-align: left;">No ha ocurrido nunca, pero podría ocurrir en los próximos años o en circunstancia excepcionales.</td> </tr> </tbody> </table>	Valor	Escala	Concepto	3	<b>Muy Probable</b>	Se espera que ocurra al menos una vez al año y ya ha ocurrido con anterioridad varias veces.	2	<b>probable</b>	Puede ocurrir alguna vez/ha ocurrido solo una vez	1	<b>Improbable</b>	No ha ocurrido nunca, pero podría ocurrir en los próximos años o en circunstancia excepcionales.
Valor	Escala	Concepto												
3	<b>Muy Probable</b>	Se espera que ocurra al menos una vez al año y ya ha ocurrido con anterioridad varias veces.												
2	<b>probable</b>	Puede ocurrir alguna vez/ha ocurrido solo una vez												
1	<b>Improbable</b>	No ha ocurrido nunca, pero podría ocurrir en los próximos años o en circunstancia excepcionales.												
9	Impacto	<p>Por <b>impacto</b> se entiende las consecuencias o la magnitud de sus efectos. Se calificará bajo los siguientes parámetros:</p> <table border="0"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Valor</th> <th style="text-align: left;">Escala</th> <th style="text-align: left;">Concepto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: left;">3</td> <td style="text-align: left;"><b>Alto</b></td> <td style="text-align: left;">Las consecuencias amenazarán la supervivencia del programa, proyecto, actividad, proceso de la entidad. Las consecuencias amenazarán la efectividad del programa o del cumplimiento de objetivos de la entidad.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left;">2</td> <td style="text-align: left;"><b>Medio</b></td> <td style="text-align: left;">Las consecuencias no amenazarán el cumplimiento del programa, proyecto, actividad, proceso, o de los objetivos, pero requerirán cambios significativos o formas alternativas de operación.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left;">1</td> <td style="text-align: left;"><b>Bajo</b></td> <td style="text-align: left;">Las consecuencias pueden solucionarse con algunos cambios o pueden manejarse mediante actividades de rutina.</td> </tr> </tbody> </table>	Valor	Escala	Concepto	3	<b>Alto</b>	Las consecuencias amenazarán la supervivencia del programa, proyecto, actividad, proceso de la entidad. Las consecuencias amenazarán la efectividad del programa o del cumplimiento de objetivos de la entidad.	2	<b>Medio</b>	Las consecuencias no amenazarán el cumplimiento del programa, proyecto, actividad, proceso, o de los objetivos, pero requerirán cambios significativos o formas alternativas de operación.	1	<b>Bajo</b>	Las consecuencias pueden solucionarse con algunos cambios o pueden manejarse mediante actividades de rutina.
Valor	Escala	Concepto												
3	<b>Alto</b>	Las consecuencias amenazarán la supervivencia del programa, proyecto, actividad, proceso de la entidad. Las consecuencias amenazarán la efectividad del programa o del cumplimiento de objetivos de la entidad.												
2	<b>Medio</b>	Las consecuencias no amenazarán el cumplimiento del programa, proyecto, actividad, proceso, o de los objetivos, pero requerirán cambios significativos o formas alternativas de operación.												
1	<b>Bajo</b>	Las consecuencias pueden solucionarse con algunos cambios o pueden manejarse mediante actividades de rutina.												
10	Riesgo	<p><b>10.1 Riesgo inherente</b>, es aquél al que se enfrenta una entidad en ausencia de acciones de los directivos para modificar su probabilidad o impacto. Es el resultado de la multiplicación de la importancia, probabilidad e impacto. <b>10.2 Riesgo control</b>, Es el riesgo que de una exposición errónea que pudiera ocurrir en el saldo de cuenta o clase de transacciones y que individualmente pudiera ser de carácter significativo o cuando se agrega con exposiciones erróneas en otros saldos o clases, no sea evitado o detectado y corregido con oportunidad por los sistemas de contabilidad y de control interno.</p> <p>Ejemplo: <i>(10 importancia, 2 Probable, 3 Alto impacto) = 60</i></p> <p>Calificados cada uno de los riesgos identificados en la matriz, se clasificarán en bajo, moderado y alto, según la siguiente escala y colores:</p> <table border="0"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Calificación Final:</th> <th style="text-align: left;">Riesgo</th> <th style="text-align: left;">Color</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: left;">De 1 a 10</td> <td style="text-align: left;">BAJO</td> <td style="text-align: left;">Verde</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left;">De 11 a 30</td> <td style="text-align: left;">MODERADO</td> <td style="text-align: left;">Naranja</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left;">De 31 a 90</td> <td style="text-align: left;">ALTO</td> <td style="text-align: left;">Rojo</td> </tr> </tbody> </table>	Calificación Final:	Riesgo	Color	De 1 a 10	BAJO	Verde	De 11 a 30	MODERADO	Naranja	De 31 a 90	ALTO	Rojo
Calificación Final:	Riesgo	Color												
De 1 a 10	BAJO	Verde												
De 11 a 30	MODERADO	Naranja												
De 31 a 90	ALTO	Rojo												
11	Priorización	Poner el orden de prioridad de atención a los riesgos desde el más significativo al menos relevante.												
12	Responsables (Cargo)	Se identificará el cargo(s) del servidor (es) responsable (s) del cumplimiento de las actividades de control.												

Elaborado por: Laura Montenegro, año 2021

Fuente: Badillo, 2010

**Tabla 12** Matriz de Riesgos

Cuenta: Anticipo de fondos

1 Entidad: GAD parroquial rural La Esperanza

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO					EVALUACIÓN DEL RIESGO								Priorización	Responsable
2 Componente	3 Subcomponente	4 Riesgo	5 #	6 Descripción del Riesgo	7 Importancia	8 Probabilidad	Impacto	10.1 Riesgo inherente	Importancia	Probabilidad	Impacto	10.2 Riesgo control		
Actividades de control	11, 12	Valor de anticipo de arrastre cuenta 107.02.1 Subrogaciones de deuda	1	Imposición de multas de tipo civil y administrativo del órgano de control externo	10	2	2	ALTO					1	Contadora, servidor público beneficiario
Ambiente de control	4,5	Imposición de garantías como requisito a contratos de ínfima cuantía	2	Inconvenientes jurídicos por el incumplimiento del Art. 74 LOSNCP					10	3	3	ALTO	2	Presidenta, contadora
Ambiente de control	2,4,5	pago excesivo al anticipo del SRI	3	Proceso de revisión y supervisión incompleto al momento de verificar pagos					5	1	2	MODERADO	3	Presidenta, contadora y asistente contable
Actividades de control	10,11,12	erro de duplicidad de registro de pagos	4	Generación de registros duplicados por cálculo de pagos a ser transferidos a terceros	5	1	2	BAJO					4	Contadora y asistente contable

Elaborado por: Laura Montenegro, año 2021

Fuente: Observación directa

## **Ausencia de reglamentación interna para el otorgamiento y anticipos a servidores públicos.**

La institución no tiene un reglamento interno que controle los procesos de solicitud, autorización, otorgamiento y liquidación de anticipos a los servidores públicos; a través de documentación como: solicitudes, autorizaciones, rubro a entregar, cuotas a descontarse y su liquidación.

No obstante, con corte al periodo de 01 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2021 se ha otorgado por autorización de la presidenta de la junta parroquial 8 anticipos a servidores públicos, que en su mayoría son del área administrativa; los cuales no tienen un documento fuente donde se haya registrado el anticipo recibido por lo que se desconoce la fecha de la concesión y su autorización; por el cual es necesario cruzar la información por los sistemas denominados e-Sigef y SPRYN; las transferencias otorgadas de los anticipos realizadas a las cuentas de los beneficiarios, y luego cruzar con roles de pagos la fecha del descuento y la entrega máxima del monto del anticipo según las remuneraciones que permitan establecer la ruta de los recursos, beneficiarios y fechas.

Por tal motivo, al no tener un procedimiento establecido en el registro, recuperación y liquidación del anticipo existe saldos pendientes por descontar a servidores públicos que asciende a \$1.628,00 en el periodo fiscal año 2020, por lo que no se cumplió con los plazos de recuperación del anticipo indicado en el art.2 del Reglamento y Procedimientos para la Concesión de Anticipos emitido por el Ministerio de Relaciones Laborales mediante el Acuerdo Ministerial 00054, publicado en el Registro Oficial No. 404, *más adelante*.

**Tabla 13** Anticipo servidores pendientes por recuperar

No	FECHA DEL REGISTRO	REF	BENEFICIARIO	REF:	PTE-091
				PERIODO:	01-ene-20 al 31-dic-20
				SALDO POR LIQUIDAR	VALOR DEL ANTICIPO ENTREGADO
1	17-mar-20	PTE-011	SERVIDOR PÚBLICO MR	\$ 100,00	\$ 200,00
2	23-sep-20	PTE-003	SERVIDOR PÚBLICO MC	\$ 250,00	\$ 500,00
3	15-dic-20	PTE-018	SERVIDOR PÚBLICO NCV	\$ 1.278,00	\$ 1.278,00
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 1.628,00</b>	<b>\$ 1.978,00</b>

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** Mayor general, PTE-084 y rol de pagos

## Conclusión

La ausencia de una reglamentación interna para el otorgamiento y la inobservancia del Reglamento y Procedimientos para la Concesión de Anticipos recuperación a los servidores públicos generó un valor pendiente de cobro por \$1.628,00 desde el año 2020.

## Recomendación

A la presidenta de la Junta Parroquial

Implementará en coordinación con la Contadora del GAD parroquial, políticas y procedimientos para el manejo y control de los anticipos a los servidores públicos, lo que permitirá se cumplan con los requisitos legales, y mitigar los riesgos que pudieran existir en la recuperación de saldos.

## Anticipos de años anteriores sin liquidar

Las cuentas 112.07.01 Subrogaciones de Deuda y la cuenta 112.01.03 Anticipos de Remuneraciones Tipo C; se encuentran con un saldo contable de \$93,50 y \$42,61 respectivamente desde el periodo del 2018 al 2020; indicando que se viene arrastrando desde el año 2018, estos valores se mantienen porque no han sido identificado su origen, ni se han realizado revisiones de la trazabilidad de la transacción a través de los sistemas SPRYN y ESIGEF. Situación que no ha permitido realizar acciones correctivas para liquidar estos saldos.

Así mismo, la cuenta 112.22 Egresos Realizados por recuperar presenta un valor de arrastre de \$42,61 debido a que se efectuó un pago excesivo al Servicio de Rentas Internas; valor que aún están pendientes de cobro, *más* adelante.

**Tabla 14** *Anticipos de años anteriores*

REF:	PTE-090		
PERIODO:	01-ene-20 al 31-dic-20		
CÓDIGO	DENOMINACIÓN	2019	2020
<b>112</b>	<b>Anticipos de fondos</b>	<b>\$ 10.853,96</b>	<b>\$ 12.579,75</b>
112.01	Anticipos a servicios públicos	\$ 10.673,19	\$ 5.427,15
112.01.01	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	\$ 10.630,58	\$ 5.379,45
112.01.03	Anticipos de Remuneraciones Tipo C	\$ 42,61	\$ 47,70
112.05	Anticipos a proveedores de bienes y/o servicios	\$ 87,27	\$ 6.969,92
112.07	Anticipos por obligaciones de otros entes públicos	\$ 93,50	\$ 93,50
112.07.01	Subrogaciones de deuda	\$ 93,50	\$ 93,50
112.22	Egresos realizados por recuperar	\$ -	\$ 89,18

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** Mayor general y cédulas presupuestarias

## **Conclusión**

Desde el año 2018 las cuentas 112.07.01 Subrogaciones de Deuda, la cuenta 112.07.01 Anticipos a Servidores públicos y 112.22 Egresos Realizados por recuperar mantienen un saldo de \$93,50, \$42,61 y \$89,18 respectivamente; las mismas que no han sido liquidadas debido a que no se han realizado las gestiones de recuperación afectando la situación financiera de la entidad.

## **Recomendación**

A la presidenta de la Junta Parroquial

Previo al cierre del ejercicio económico se procederá a realizar las conciliaciones de las cuentas contables con el fin de identificar los valores pendientes de recuperación para determinar las estrategias en las gestiones de cobro manteniendo saldos en la información financiera reales y confiables.

### **No se efectuó un registro y clasificación entre las cuentas de anticipo de fondos según correspondía a proveedores o servidores públicos.**

Los asientos de los beneficiarios JS, JL, NA, MQ y FT fueron registrados incorrectamente en la cuenta 112.01.01 anticipos a servidores públicos sumando un valor de \$4.612,52; estos registros no fueron clasificados de acuerdo con la conformidad de la naturaleza de la misma establecida en el catálogo único de cuentas, afectando la información financiera, *más adelante*.

**Tabla 15** Registros en la cuenta anticipos servidores públicos que corresponde a pagos de anticipo a proveedores de bienes y servicios.

REF:		PTE-097		
PERIODO:		01-ene-20 al 31-dic-20		
CÓDIGO	REF	BENEFICIARIO	TRANSACCIÓN	TOTAL
112.01.01	PTE-005	BENEFICIARIO JS	PAGO SERVICIO	\$ 412,50
112.01.01	PTE-006	BENEFICIARIO JL	PAGO BIEN	\$ 0,01
112.01.01	PTE-008	BENEFICIARIO NA	PAGO SERVICIO	\$ 2.000,00
112.01.01	PTE-010	BENEFICIARIO MQ	PAGO SERVICIO	\$ 2.200,00
112.01.01	PTE-014	BENEFICIARIO FT	PAGO BIEN	0,01
				\$ 4.612,52

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** Mayor general, PTE-001 al PTE 079, años 2020-2021

Así mismo, en la cuenta 112.05 anticipos a bienes y/o servicios se efectuaron 14 asientos a razón de viáticos y reposición de caja; los cuales no fueron registrados correctamente según su naturaleza sumando un total de \$747,04, *más adelante*.

**Tabla 16** Registros en la cuenta anticipos proveedores bienes y/o servicios correspondientes a pago de anticipos de fondos de reposición.

REF:		PTE-098		
PERIODO:		01-ene-20 al 31-dic-20		
CÓDIGO	REF	BENEFICIARIO	TRANSACCIÓN	TOTAL
112.05	PTE-045	SERVIDOR PÚBLICO AC	VIATICOS	\$ 350,00
112.05	PTE-057	SERVIDOR PÚBLICO EM	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 227,92
112.05	PTE-058	BENEFICIARIO DO	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 87,00
112.05	PTE-059	BENEFICIARIO ANC	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 3,81
112.05	PTE-060	BENEFICIARIO PC	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 11,90
112.05	PTE-062	BENEFICIARIO JC	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 0,95
112.05	PTE-063	BENEFICIARIO PP	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 15,72
112.05	PTE-064	BENEFICIARIO SC	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 2,22
112.05	PTE-065	BENEFICIARIO SH	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 3,54
112.05	PTE-066	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 17,20
112.05	PTE-067	COOPERATIVA CAMIONETA 1	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 3,96
112.05	PTE-068	BENEFICIARIO LB	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 4,91
112.05	PTE-069	BENEFICIARIO MM	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 4,91
112.05	PTE-071	COOPERATIVA TAXI 2	REPOSICIÓN DE CAJA	\$ 13,00
<b>Elaborado por:</b> Laura Montenegro, año 2021				<b>\$ 747,04</b>
<b>Fuente:</b> Mayor general, PTE-001 al PTE 079, años 2020-2021				

### Conclusión

En el registro de los asientos contables ref-005, 006, 008 ,010 y 0014 por el valor de \$ 4.612,52; los mismos que corresponden a adquisiciones de bienes y servicios, fueron registrados en la cuenta 112.01.01 Anticipos a Servidores Públicos; las cuales deben ser contabilizadas en la cuenta 112.05 Anticipos de

Proveedores de Bienes y/o Servicios según lo establecido en el Catálogo Único de Cuentas emitido por el Ministerio de Finanzas.

### **Recomendación**

A la contadora de la Junta parroquial

Se revisará y realizará la gestión correspondiente para que el registro contable de las transacciones relacionados a pagos del anticipo a proveedores y servidores correspondan a la clasificación de acuerdo a la naturaleza de la cuenta; de tal forma que los saldos se presenten razonabilidad, fiabilidad y veracidad de la información.

Atentamente;

Srta. Laura Montenegro  
C.C: 1004121990

#### **4.4 Presentación y Análisis de Resultados del Caso.**

El informe fue presentado a la administración a fin que puedan las tomar acciones correctivas y mejoren el sistema de control interno en el análisis de la cuenta anticipos de fondos; se ha puesto en consideración de la contadora el informe y el cronograma. Los mismos que han sido aceptados por la dirección.

## INFORME DE RESULTADOS DEL CASO

**Autor:** Laura Montenegro

**Entidad:** Gobierno Autónomo  
Descentralizado Rural "La Esperanza"

El presente informe indica los resultados obtenidos en el estudio del análisis en el control y manejo de la cuenta Anticipos de Fondos del 01 de enero de 2020 al 31 de marzo de 2021.

### RESULTADOS

#### 1. Ausencia de reglamentación interna para el otorgamiento y anticipos a servidores públicos.

##### **Conclusión**

La ausencia de una reglamentación interna para el otorgamiento y la inobservancia del Reglamento y Procedimientos para la Concesión de Anticipos recuperación a los servidores públicos generó un valor pendiente de cobro por \$1.628,00 desde el año 2020.

##### **Recomendación**

Implementará en coordinación con la Contadora del GAD parroquial, políticas y procedimientos para el manejo y control de los anticipos a los servidores públicos, lo que permitirá se cumplan con los requisitos legales, y mitigar los riesgos que pudieran existir en la recuperación de saldos.

#### 2. Anticipos de años anteriores sin liquidar

##### **Conclusión**

Desde el año 2018 las cuentas 112.07.01 Subrogaciones de Deuda, la cuenta 112.07.01 Anticipos a Servidores públicos y 112.22 Egresos Realizados por recuperar mantienen un saldo de \$93,50, \$42,61 y \$89,18 respectivamente; las mismas que no han sido liquidadas debido a que no se han realizado las gestiones de recuperación afectando la situación financiera de la entidad.

##### **Recomendación**

Previo al cierre del ejercicio económico se procederá a realizar las conciliaciones de las cuentas contables con el fin de identificar los valores pendientes de recuperación para determinar las estrategias en las gestiones de cobro manteniendo saldos en la información financiera real y confiable.

**3. No se efectuó un registro y clasificación entre las cuentas de anticipo de fondos según correspondía a proveedores o servidores públicos.**

**Conclusión**

En el registro de los asientos contables ref-005, 006, 008,010 y 0014 por el valor de \$ 4.612,52; los mismos que corresponden a adquisiciones de bienes y servicios, fueron registrados en la cuenta 112.01.01 Anticipos a Servidores Públicos; las cuales deben ser contabilizadas en la cuenta 112.05 Anticipos de Proveedores Bienes y/o Servicios según lo establecido en el Catálogo Único de Cuentas emitido por el Ministerio de Finanzas.

**Recomendación**

Se revisará y realizará la gestión correspondiente para que el registro contable de las transacciones relacionados a pagos del anticipo a proveedores y servidores correspondan a la clasificación de acuerdo a la naturaleza de la cuenta; de tal forma que los saldos se presenten razonabilidad, fiabilidad y veracidad de la información.

**CRONOGRAMA**

Se recomienda aplicar el siguiente cronograma hasta seis meses con el fin de tomar las acciones correctivas oportunas para el manejo de la cuenta anticipos de fondos.

CRONOGRAMA						
RESULTADOS	2021				2022	
	SEP	OCT	NOV	DIC	ENE	FEB
Anticipo de años anteriores sin liquidar		X				
Ausencia de reglamentación interna para el otorgamiento y anticipo a servidores públicos pendientes de recuperar.			X			
No se efectuó una adecuada clasificación de las cuentas de los Anticipos de Fondos.				X	X	



Firmado electrónicamente por:  
**ANA RAFAELA  
CARRILLO  
PUPIALES**

Msc. Anita Carrillo  
**Presidenta de la  
Junta Parroquial**



Firmado electrónicamente por:  
**MARITZA DEL ROCIO  
CUASQUI CARLOSAMA**

Ing. Maritza Cuasqui  
**Contadora**

## Conclusiones y Recomendaciones

### Conclusiones

- En la primera unidad se identificó los antecedentes de la institución y su estado situacional que permitió el desarrollo de la introducción, el problema, los objetivos y la justificación a fin de tener una perspectiva general que siguió la investigación.
- En la segunda unidad se adquirió conocimiento técnico vinculado con los procesos del manejo de la cuenta de anticipo de fondos que tienen relación con la contabilidad gubernamental, control interno y procesos de contratación pública según la normativa a la cual se rige la institución que se encuentran definidas en la tabla 4.
- En la tercera unidad se determinó que el cuestionario cerrado, el análisis documental, la observación directa y la revisión de archivos como herramientas de investigación las cuales fueron necesarias para recabar toda la información; al analizar los datos se utilizó los índices expuestos en la tabla 6 en relación de objetivos específicos del estudio.
- En la cuarta unidad se dio a conocer los resultados obtenidos tras el análisis desarrollado; el cual indicó novedades en la clasificación a los registros contables como también inconvenientes en la liquidación de valores por cobrar y cierre de la cuenta por saldos arrastrados de años anteriores debido a la ausencia de un reglamento interno que norme el procedimiento de anticipo de fondos.

## Recomendaciones

- Es fundamental conocer la problemática histórica de la primera unidad para poder familiarizarse con la institución permitiendo entender los aspectos con el cual va ser encaminada la investigación.
- Es necesario hacer una revisión lectora cuidadosa de los conceptos plasmados en la segunda unidad para una mejor comprensión de las unidades posteriores.
- Es importante destinar tiempo a la revisión de los datos expuestos en papeles de trabajo debidamente codificados; donde se podrá integrar la información con el análisis expuesto en la tercera unidad.
- Todas las sugerencias contenidas en la cuarta unidad de acuerdo con el informe presentado a la institución, se considerarán para la toma de decisiones mejorando el control interno de la cuenta a lo largo de seis meses como plazo máximo.

## Bibliografía

(s.f.).

- Badillo, J. (2010). *Auditoría Basada en Riesgos*. Obtenido de Instituto de Auditores Internos del Ecuador:  
[https://iaiecuador.org/documentos/0\\_AuditoriaAgil\\_JBadillo\\_Abr2020\\_vFinal.pdf](https://iaiecuador.org/documentos/0_AuditoriaAgil_JBadillo_Abr2020_vFinal.pdf)
- Bernal, C. A. (2010). *Metodología de la investigación administración, economía, humanidades y ciencias sociales*. Bogotá: PEARSON EDUCACIÓN.
- Carlosama, M. D., & Salas Jiménez, L. (Octubre de 2020). *MANUAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO PARA EL "IBARRA TENIS COUNTRY CLUB*. Obtenido de  
<http://repositorio.utn.edu.ec/bitstream/123456789/10802/2/02%20ICA%201679%20TRABAJO%20GRADO.pdf>
- Carrillo, I. A. (2020). *Informe de Rendición de Cuentas de autoridades*. Ibarra. Código Orgánico de Organización Territorial Autonomía y Descentralización. (27 de junio de 2017). *Registro Oficial Suplemento 303 de 19-oct.-201*. Obtenido de [https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4\\_ecu\\_org.pdf](https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic4_ecu_org.pdf)
- Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas. (2011). *SENPLADES*. Obtenido de [https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/09/CODIGO\\_PLANIFICACION\\_FINANZAS.pdf](https://www.finanzas.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/09/CODIGO_PLANIFICACION_FINANZAS.pdf)
- Constitución de la República del Ecuador. (2008). Obtenido de [https://www.asambleanacional.gob.ec/sites/default/files/documents/old/constitucion\\_de\\_bolsillo.pdf](https://www.asambleanacional.gob.ec/sites/default/files/documents/old/constitucion_de_bolsillo.pdf)
- COSO. (diciembre de 2013). *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*. Obtenido de Internal Control-Integrated Framework: <https://www.coso.org/Pages/default.aspx>
- Damelio, R. (2021). *Los fundamentos del mapeo de procesos*. London: Productivity Press.

- Farinango, I. C., & Tabango, A. (2019 - 2023). *Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial*. Ibarra.
- Gobierno Autónomo Descentralizado La Esperanza. (2019). *La Esperanza Gobierno Autónomo Descentralizado*. Obtenido de <https://gplaesperanza.gob.ec/>
- González, J. R. (2015). *Sistemas de control interno*. Ciudad de México: PEARSON.
- Ley de Orgánica de Contratación Pública del Ecuador . (2018). *Servicio Nacional de Contratación Pública*. Obtenido de [https://portal.compraspublicas.gob.ec/sercop/cat\\_normativas/losncp](https://portal.compraspublicas.gob.ec/sercop/cat_normativas/losncp)
- Ley Orgánica de Apoyo Humanitario. (22 de junio de 2020). *Registro Oficial Suplemento*. Obtenido de [https://www.emov.gob.ec/sites/default/files/transparencia\\_2020/a2\\_41.pdf](https://www.emov.gob.ec/sites/default/files/transparencia_2020/a2_41.pdf)
- Ley Organica del Sistema Nacional de Contratacion Pública. (21 de agosto de 2018). *Registro Oficial Suplemento 395 de 04-ago.-2008*. Obtenido de [https://portal.compraspublicas.gob.ec/sercop/cat\\_normativas/losncp](https://portal.compraspublicas.gob.ec/sercop/cat_normativas/losncp)
- Ministerio del Trabajo . (2015). *Ministerio del Trabajo* . Obtenido de <https://www.trabajo.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2016/03/AM-2011-54-Anticipos-RO404-15032011.pdf>
- Moreta, M. S. (Abril de 2016). *Repositorio UTN*. Obtenido de <http://repositorio.utn.edu.ec/simple-search?query=%3A+SHUGULI+MORETA+MAYRA+ELIZABETH>
- Moreta, M. S. (Abril de 2016). *Repositorio UTN*. Obtenido de <http://repositorio.utn.edu.ec/simple-search?query=%3A+SHUGULI+MORETA+MAYRA+ELIZABETH>
- Muñoz, X. L., & Rozas Zarate, K. (2016). *Universidad Andina del Cusco*. Obtenido de Repositorio Digital de Tesis: <http://repositorio.uandina.edu.pe/handle/UAC/378?mode=full>

- Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado. (16 de diciembre de 2014). *Acuerdo de la Contraloría General del Estado 39*. Obtenido de Registro Oficial Suplemento 87 de 14-dic.-2009: [https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5\\_ecu\\_ane\\_cge\\_12\\_nor\\_con\\_int\\_400\\_cge.pdf](https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5_ecu_ane_cge_12_nor_con_int_400_cge.pdf)
- Oriente Seguros . (2017). *PÓLIZA DE SEGURO DE BUEN USO DE ANTICIPO*. Obtenido de <https://www.orienteseguros.com/wp-content/uploads/2017/03/Condiciones-Generales-Buen-uso-de-Anticipo-Sector-Publico.pdf>
- Plácido, J. M. (2019). *Introducción a la Auditoría*. Casco Urbano Chimbote: Ediciones Carolina (Trujillo).
- Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial. (2015-2019). *Gobierno Parroquial Rural “La Esperanza”*. Ibarra.
- Reglamento del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas. (11 de enero de 2018). *Decreto Ejecutivo 489*. Obtenido de Registro Oficial Suplemento 383 de 26-nov.-2014: [https://www.presidencia.gob.ec/wp-content/uploads/2018/04/a2\\_3\\_reg\\_codigo\\_org\\_plan\\_fin\\_pu\\_mar\\_2018.pdf](https://www.presidencia.gob.ec/wp-content/uploads/2018/04/a2_3_reg_codigo_org_plan_fin_pu_mar_2018.pdf)
- Reglamento General a la Ley Orgánica del Servicio Público. (25 de enero de 2016). *Decreto Ejecutivo 710*. Obtenido de Registro Oficial Suplemento 418 de 01-abr.-2011: [https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic5\\_ecu\\_ane\\_mdt\\_4.4\\_reg\\_losep.pdf](https://www.oas.org/juridico/pdfs/mesicic5_ecu_ane_mdt_4.4_reg_losep.pdf)
- Sampieri, D. R., Fernández Collado, D., & Baptista Lucio, D. (2014). *Metodología de la investigación*. México D.F.: MCGRAW-HILL / INTERAMERICANA EDITORES, S.A. DE C.V.
- Schwarz, M. (2013). *Marco teórico vs Estado del Arte en la investigación científica*. Obtenido de <http://max-schwarz.blogspot.com>
- SENPLADES. (2015). *Consejo Nacional de Planificación*. Obtenido de Consejo Nacional de Planificación: <https://www.planificacion.gob.ec/wp->

content/uploads/downloads/2012/08/Consejo-Nacional-de-Planificaci%C3%83%C2%B3n.pdf

Westreicher, G. (2020). *Ministerio de Finanzas*. Obtenido de Ministerio de Finanzas: <https://economipedia.com/definiciones/ministerio-de-finanzas.html>

## Anexo

### Anexo 1: Formulario Google cuestionario control interno

Enlace: <https://forms.gle/MUocrtRBZt6bd3NJA>

The screenshot shows a Google Forms interface. At the top, the browser address bar displays the URL: docs.google.com/forms/d/1xe8ah0pZtNQripRAXWy3ztThWLCeNW-4eozXFod\_ho/edit. Below the browser, the form title is 'CUESTIONARIO CONTROL INTERNO'. The form content includes an aerial photograph of a university campus. Below the photo, the text reads: 'Sección 1 de 13', 'UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE', 'FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS', 'CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA CPA', and 'Correo electrónico \*'. There is a text input field for the email address and a note: 'Este formulario recopila correos electrónicos. Cambiar la configuración'. At the bottom, the form details are: 'CUESTIONARIO CONTROL INTERNO', 'ENTIDAD: GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO RURAL "LA ESPERANZA"', 'CUENTA: ANTICIPO DE FONDOS', and 'CARGO: CONTADORA'.

### Anexo 2: Ficha primera visita

<b>FICHA DE VISITA</b>		<b>REF:</b>
		PTE-085
<b>Investigador:</b>	Laura Montenegro	<b>ENTIDAD:</b> GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO RURAL "LA ESPERANZA"
<b>Fecha:</b> 26-jul-2021		
<b>ASUNTO:</b>		LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN

Se realizó la visita desde las 9 de la mañana a la oficina de la junta parroquial ubicada en la calle Antonio Mejía Arroyo específicamente al área de contabilidad.

Dentro de las instalaciones se encuentran las secciones de la presidenta, secretaría y contabilidad.

La contadora con respecto al proceso del manejo de la cuenta anticipos de fondos, expresó:

- Existen saldos de anticipos sin liquidarse que se vienen arrastrando desde el año 2018 donde no se tiene información acerca del origen de estas transacciones debido a que pertenecen a la anterior administración.
- Existe un pago excesivo de 89,18 dólares realizado el año 2020 por el anticipo al impuesto del Servicio de Rentas Internas que se generó por error de duplicidad en los asientos y aún no ha se realizado su recuperación.
- Se realizó la búsqueda de los documentos físicos y digitales solicitados como: libro mayor de anticipos de los años 2020 y 2021, Plan de Ordenamiento Territorial, Plan Operativo Anual, Plan Anual de Contratación, informe de auditoría de la Contraloría General del Estado 2011, Presupuesto de los años 2020 y 2021, contrato de Alejandra Mena, contrato del Proveedor AC y el contrato del Proveedor LE.
- Se tomó fotografías como constancia de la visita.

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** Observación directa

### Anexo 3: Ficha segunda visita

FICHA DE VISITA		REF:
		PTE-086
<b>Investigador:</b>	Laura Montenegro	<b>ENTIDAD:</b> GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO RURAL "LA ESPERANZA"
<b>Fecha:</b> 10 – agost -2021		

<b>ASUNTO:</b>	LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN
----------------	------------------------------

Se efectuó la segunda visita a la institución para recolectar el resto de la información donde se realizó las siguientes actividades para lograr completar los papeles de trabajo de este estudio.

- Se buscó de los documentos físicos y digitales solicitados como: roles de pago, facturas y contratos.
- Se ejecutó el cuestionario de control interno a la contadora de la entidad a través de un formulario digital en Google.
- Se tomó fotografías como constancia de la visita.

**Elaborado por:** Laura Montenegro, año 2021

**Fuente:** Observación directa



**Fotografía 1:** Revisión de archivo primera visita

**Fotografía 2:**Búsqueda facturas primera visita



**Fotografía 4:**Recepción documentos digitales



**Anexo 4:** PTE-001 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

<b>ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A</b>						
<b>NOMBRE</b>	SERVIDOR PÚBLICO AC				<b>REF:</b>	PTE-001
<b>TIPO</b>	ADMINISTRATIVO		<b>SUELDO</b>	\$1.650,00	<b>PERIODO:</b>	01-ene-20 al 30-dic-20
<b>CÓDIGO</b>	<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
112.01.01	24-ene-20	PAGO AÑOS ANTERIORES SUELDO MES DE DICIEMBRE		\$1.000,00		a) Los hechos no se registran en el momento que ocurren. b) Existe un saldo del anticipo del año anterior que no se liquidó a la fecha correspondiente antes del mes de diciembre. c) No existe un estatuto interno para el otorgamiento y la autorización de anticipos a se evidencia 2 anticipos simultaneo.
112.01.01	5-mar-20	ANTICIPOS SUELDO DE FEBRERO	\$300,00			
112.01.01	16-mar-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE FEBRERO		\$300,00		
112.01.01	16-mar-20	ANTICIPOS SUELDO A DESCONTARSE EN 5 CUOTAS DE MARZO A JULIO	\$2.500,00			
112.01.01	3-abr-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE MARZO		\$500,00		
112.01.01	27-may-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE ABRIL		\$ 500,00		
112.01.01	8-sep-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE MAYO		\$500,00		
112.01.01	8-sep-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE JUNIO		\$500,00		
112.01.01	25-nov-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE JULIO		\$500,00		
			\$2.800,00	\$3.800,00	\$-1.000,00	

**Anexo 5: PTE-002 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A**

<b>ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A</b>						
<b>NOMBRE</b>		SERVIDOR PÚBLICO JC			<b>REF:</b>	PTE-002
<b>TIPO</b>		CDI	<b>SUELDO</b>	\$ 650,00	<b>PERIODO:</b>	01-ene-20 al 30-dic-20
<b>CÓDIGO</b>	<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
112.01.01	24-ene-20	PAGO AÑOS ANTERIORES SUELDO MES DE DICIEMBRE		\$ 200,00		a) Los hechos no se registran ocurren. b) Existe crédito del anticipo del año anterior que no se liquidó a la fecha mes de diciembre. c) No existe un estatuto interno para el otorgamiento y la autorización de anticipos a servidores públicos ya que
112.01.01	30-ene-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE ENERO		\$ 200,00		
112.01.01	16-mar-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE FEBRERO		\$ 200,00		
112.01.01	3-abr-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE MARZO		\$ 200,00		
112.01.01	3-jul-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE ABRIL		\$ 200,00		
112.01.01	9-sep-20	ANTICIPOS DE SUELDO A DESCONTARSE EN CUOTAS DE 200 DEL MES DE SEP OCT Y	\$600,00			
112.01.01	25-nov-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE SEPTIEMBRE		\$ 200,00		
112.01.01	15-dic-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE OCTUBRE		\$ 200,00		
112.01.01	15-dic-20	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE NOVIEMBRE		\$ 200,00		
			<b>\$ 600,00</b>	<b>\$ 1.600,00</b>	<b>\$-1.000,00</b>	

**Anexo 6:** PTE-003 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A						
<b>NOMBRE</b>		SERVIDOR PÚBLICO EM			<b>REF:</b>	PTE-003
<b>TIPO</b>		ADMINISTRATIVO	<b>SUELDO</b>	\$500,00	<b>PERIODO:</b>	01-ene-20 al 30-dic-20
<b>CÓDIGO</b>	<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
112.01.01	30-ene-20	PAGO DE COMPROMISO ROL DE PAGOS MES DE ENERO		\$1,30		
			\$-	\$1,30	\$-1,30	

**Anexo 7:** PTE-007 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A						
<b>NOMBRE</b>		SERVIDOR PÚBLICO AG			<b>REF:</b>	PTE-007
<b>TIPO</b>			<b>SUELDO</b>	\$ 400,00	<b>PERIODO:</b>	01-ene-20 al 30-dic-20
<b>CÓDIGO</b>	<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
112.01.01	17-mar-20	ANTICIPOS DE SUELDO EDUCADORA CDI	\$ 200,00			
112.01.01	6-may-20	PAGO DE COMPROMISO DE NOMINA CDI MES DE MARZO		\$ 200,00		
			\$ 200,00	\$ 200,00	\$ -	a) Los hechos no se registran en el momento que ocurren.

**Anexo 8:** PTE-009 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo C

<b>ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO C</b>						
<b>BENEFICIARIO</b>		SERVICIO DE RENTAS INTERNAS			<b>REF:</b>	PTE-009
					<b>PERIODO:</b>	01-ene-20 al 30-dic-20
<b>CÓDIGO</b>	<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>
112.01.03	1-ene-20	ASIENTO DE APERTURA	\$ 42,61			a) La transacción no tiene relación con la finalidad de la cuenta b) Se evidencia un saldo que viene de años anteriores a la administración actual
112.01.03	30-jun-20	PAGO IMPUESTOS IVA SRI MES DE ABRIL	\$ 4,02			
112.01.03	30-jun-20	PAGO IMPUESTOS RENTA SRI MES DE MAYO	\$ 0,02			
112.01.03	30-jun-20	PAGO DE IMPUESTOS IVA SRI MES DE MAYO	\$ 0,02			
112.01.03	5-sep-20	POR PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL MES DE JUNIO DEL 2020	\$ 1,03			
			\$ 47,70	\$ -	\$ 47,70	

**Anexo 9:** PTE-011 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

<b>ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A</b>							
<b>NOMBRE</b>		SERVIDOR PÚBLICO MR			<b>REF:</b>	PTE-011	
<b>TIPO</b>		ADMINISTRATIVO		<b>SUELDO</b>	\$ 400,00	<b>PERIODO:</b>	01-ene-20 al 30-dic-20
<b>CÓDIGO</b>	<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>	

112.01.01	23-jul-20	ANTICIPOS SUELDO A DESCONTARSE EN DOS CUOTAS	\$ 200,00			a) Los hechos no se registran en el momento que ocurren.
112.01.01	22-oct-20	PAGO DE COMPROMISO DE NOMINA MES DE AGOSTO		\$ 100,00		
112.01.01	15-dic-20	PAGO DE COMPROMISO DE NOMINA MES DE OCTUBRE		\$ 100,00		
			\$ 200,00	\$ 200,00	\$ -	

**Anexo 10:** PTE-012 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A						
NOMBRE		SERVIDOR PÚBLICO AMG			REF:	PTE-012
TIPO DE CONTRATO		SUELDO \$ 400,00			PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.01.01	8-oct-20	PAGO DE NOMINA MES DE JUNIO CIAM	\$ 96,07			a) Los hechos no se registran en el momento que ocurren.
			\$ 96,07	\$ -	\$ 96,07	

**Anexo 11:** PTE-013 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A						
NOMBRE		SERVIDOR PÚBLICO NCV			REF:	PTE-013
TIPO DE CONTRATO		SUELDO \$ 660,00			PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.01.01	15-dic-20	ANTICIPOS DE SUELDO	\$ 1.278,00			a) Los hechos no se registran en el momento que ocurren. b) No se registró el

						debito del anticipo
			\$ 1.278,00	\$ -	\$ 1.278,00	

**Anexo 12:** PTE-015 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A						REF:	PTE-015
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN	
112.01.01	22-dic-20	POR PAGO DEL SRI DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2020	\$ 0,01			a) La transacción no tiene relación con la finalidad de la cuenta	
			\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01		

**Anexo 13:** PTE-016 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A						REF:	PTE-016
						PERIODO:	01-ene-21 al 30-mar-21
CÓDIGO	FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN	
112.01.01	1-ene-21	ASIENTO DE APERTURA	\$ 5.379,45				
112.01.01	22-ene-21	PAGO AÑOS ANTERIORES DE IMPUESTOS MES DE DICIEMBRE DECLARACION DELIVA	\$ 33,61			a) La transacción no tiene relación con la finalidad de la cuenta	
112.01.01	22-ene-21	PAGO AÑOS ANTERIORES DE IMPUESTOS MES DE DICIEMBRE DECLARACION DE RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ 31,68				
			\$ 5.444,74	\$ -	\$ 5.444,74		

**Anexo 14:** PTE-017 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A						
NOMBRE		SERVIDOR PÚBLICO JLA			REF:	PTE-017
TIPO DE CONTRATO		SUELDO \$ 659,64			PERIODO:	01-ene-21 al 30-mar-21
CÓDIGO	FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.01.01	25-mar-21	ANTICIPOS SUELDO A DESCONTARSE EN 7 MESES DESDE MAYO HASTA NOVIEMBRE	\$ 1.500,00			a) Los hechos no se registran en el momento que ocurren. b) No se registró aún el descuento del anticipo
			\$ 1.500,00	\$ -	\$ 1.500,00	

**Anexo 15:** PTE-018 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo C

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO C						
					REF:	PTE-018
					PERIODO:	01-ene-21 al 30-mar-21
CÓDIGO	FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.01.03	1-ene-21	ASIENTO DE APERTURA	\$ 47,70			a) Se mantiene el saldo del año anterior, no se ha cerrado la cuenta
			\$ 47,70	\$ -	\$ 47,70	

### Anexo 16: PTE-019 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-019
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	15-ene-20	BENEFICIARIO BA	ANTICIPOS SERVICIO DE ALIMENTACION MES DE DICIEMBRE DE FACT 001-001-00013 RET 001-001-0007641	\$ 1.573,45	\$ -		a) Los hechos no se registran en el momento que se realizó b) Existe una diferencia de \$11,62 en la liquidación de la cuenta
112.05	1-abr-20	BENEFICIARIO BA	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACION CDI RUMIPAMBA MES DE DICIEMBRE DE SEGUN NRO. FACTURA 001-001-00013 NRO. RET. 001-001-0007641		\$ 1.561,83		
				\$ 1.573,45	\$ 1.561,83	\$ 11,62	

### Anexo 17: PTE-020 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-020
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	15-ene-20	BENEFICIARIO JS	LIQUIDACION SERVICIO DE MANO DE OBRA DE READOQUINADO AV GALOPLAZA LASSO BARRIO SAN PEDRO FAC 001-001-00000002 RET 001-001-0007532	\$ 0,01	\$ -		a) Únicamente existe el registro de la liquidación la cual se acredita por un valor mínimo de \$0,01 b) Existe un cruce de cuentas con anticipo tipo a ref. PTE-005
				\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01	

### Anexo 18: PTE-021 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-021
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN

112.05	5-mar-20	BENEFICIARIO AC	ANITICPO 50% ADQUISICION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION TUBOS DEALCANTARILLADO FAC 001-101-00000040 RET 001-001-0007558	\$ 2.335,95	\$ -		
112.05	6-jul-20	BENEFICIARIO AC	ANITICPO ADQUISICION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION TUBOS DEALCANTARILLADO FAC 001-101-00000040 RET 001-001-0007558	\$ 1.000,00			
112.05	14-ago-20	BENEFICIARIO AC	ANITICPO ADQUISICION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION TUBOS DEALCANTARILLADO FAC 001-101-00000040 RET 001-001-0007558	\$ 1.000,00			
112.05	30-sep-20	BENEFICIARIO AC	LIQUIDACION ADQUISICION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION TUBOS DEALCANTARILLADO FAC 001-101-00000040 RET 001-001-0007558		\$ 1.000,00		
112.05	30-sep-20	BENEFICIARIO AC	LIQUIDACION ADQUISICION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION TUBOS DEALCANTARILLADO FAC 001-101-00000040 RET 001-001-0007558		\$ 2.335,95		
112.05	30-sep-20	BENEFICIARIO AC	LIQUIDACION ADQUISICION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION TUBOS DEALCANTARILLADOFAC 001-101-00000040 RET 001-001-0007558		\$ 1.000,00		
				\$ 4.335,95	\$ 4.335,95	\$ -	

### Anexo 19: PTE-022 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-022
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	10-mar-20	BENEFICIARIO SA	ANTICIPOS PROVEEDORA DE ALIMENTACIÓN PROYECTO ADULTO MAYOR PROYECTO 2020	\$ 2.000,00	\$ -		
112.05	26-mar-20	BENEFICIARIO SA	ANTICIPOS ALIMENTACION EXTERNALIZADA PROYECTO ADULTO MAYOR 2020 KITS DE ALIMENTACION PARA USUARIOS CIAM POR EMERGENCIA SANITARIA	\$ 1.000,00			

112.05	8-oct-20	BENEFICIARIO SA	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN MES DE ENERO PAM FACT N° 001-001-000001 RET N° 001-001-0007781		\$ 2.000,00		
112.05	8-oct-20	BENEFICIARIO SA	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN MES DE FEBRERO PAM FACT N° 001-001-000003 RET N° 001-001-0007792		\$ 1.000,00		
112.05	8-oct-20	BENEFICIARIO SA	ANTICIPOS KITS DE ALIMENTACION PROYECTO ADULTO MAYOR MES DEMAYO Y JUNIO 2020	\$ 8.000,00			
112.05	14-oct-20	BENEFICIARIO SA	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN MES DE MAYO PAM FACT N° 001-001-0000020 RET N° 001-001-0007941		\$ 2.000,00		
112.05	14-oct-20	BENEFICIARIO SA	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN MES DE MAYO PAM FACT N° 001-001-000021 RET N° 001-001-0007942		\$ 2.000,00		
112.05	14-oct-20	BENEFICIARIO SA	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN MES DE JUNIO PAM FACT N° 001-001-000022 RET N° 001-001-0007943		\$ 1.000,00		
112.05	14-oct-20	BENEFICIARIO SA	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN MES DE JUNIO PAM FACT N° 001-001-000023 RET N° 001-001-0007946		\$ 2.000,00		
112.05	14-oct-20	BENEFICIARIO SA	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN MES DE JUNIO PAM FACT N° 001-001-000024 RET N° 001-001-0007945		\$ 1.000,00		
				\$ 11.000,00	\$ 11.000,00	\$ -	

## Anexo 20: PTE-023 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-023
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	16-mar-20	BENEFICIARIO MV	ANTICIPOS TARIMA Y AMPLIFICACION PROMOCION DE LA PARROQUIA LAESPERANZA	\$ 600,00	\$ -		a) No existe el registro de la liquidación, se evidencia únicamente el registro del anticipo
				\$ 600,00	\$ -	\$ 600,00	

### Anexo 21: PTE-024 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-024
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	24-mar-20	BENEFICIARIO MC	ANTICIPOS POR MANTENIMIENTO DE OFICINAS DE LA JUNTA INCLUYENRELACADO DE PUERTAS FAC 001-001-00010494 RET 001-001-0007543	\$ 3.500,00	\$ -		
112.05	3-abr-20	BENEFICIARIO MC	PAGO DE MANTENIMIENTO DE OFICINAS DE LA JUNTA INCLUYEN RELACADODE PUERTAS FAC 001-001-00010494 RET 001-001-0007543		\$ 3.500,00		
				\$ 3.500,00	\$ 3.500,00	\$ -	

### Anexo 22: PTE-025 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-025
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	24-mar-20		ANTICIPOS 50 % DE ADQUISICION DE HUERTOS DE HORTALIZAS POR EMERGENCIA SANITARIA FAC 002-001-0003107 RET 001-001-0007619	\$ 866,25	\$ -		
112.05	2-abr-20		LIQUIDACION DE ADQUISICION DE HUERTOS DE HORTALIZAS POR EMERGENCIA SANITARIA FAC 002-001-0003107 RET 001-001-0007619		\$ 866,25		
				\$ 866,25	\$ 866,25	\$ -	

**Anexo 23: PTE-026 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-026
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	2-abr-20	BENEFICIARIO EP	ANTICIPOS 50% SERVICIO DE MAQUINARIA CONSTRUCCIÓN DEL COMPLEJO DEPORTIVO EXTREMO LA ESPERANZA FAC 001-001-00000003 RET 001-001- 0007601	\$ 100,00	\$ -		a)El valor del anticipo no concuerda con el 50% de acuerdo al contrato.
112.05	20-may-20	BENEFICIARIO EP	LIQUIDACION DE SERVICIO DE MAQUINARIA CONSTRUCCIÓN DEL COMPLEJO DEPORTIVO EXTREMO LA ESPERANZA FAC 001-001-00000003 RET 001-001- 0007601		\$ 508,00		
				\$ 100,00	\$ 508,00	\$ -408,00	

**Anexo 24: PTE-027 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-027
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	14-abr-20	BENEFICIARIO DM	ANTICIPOS ADQUISICION DE POLLOS CAMPEROS PROYECTO ATENCION DEGRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID	\$ 3.000,00	\$ -		
112.05	23-oct-20	BENEFICIARIO DM	LIQUIDACION DE ADQUISICION DE POLLOS CAMPEROS PROYECTO ATENCIONDE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID DE FAC # 001-001- 0009582 RET # 001-001-0007958		\$ 3.000,00		
				\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	\$ -	

**Anexo 25: PTE-028 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-028
						PERIODO	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	8-may-20	BENEFICIARIO ALC	PAGO ADQUISICION DE KIT DE ALIMENTACION PARA FAMILIAS DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA PROYECTO EMERGENCIA SANITARIA FAC 001-050-00052910 RET 001-001-0007670	\$ 0,01			a) Únicamente existe el registre de la liquidación la cual se acredita por un valor mínimo de \$0,01
112.05	27-may-20	BENEFICIARIO ALC	ANTICIPOS ADQUISICION DE KITS DE ALIMENTACION PARA FAMILIAS DE LAPARROQUIA LA ESPERANZA PROYECTO EMERGENCIA SANITARIA FAC 001-030-0021075 RET 001-001-0007685	\$ 2.000,00			
112.05	8-jul-20	BENEFICIARIO ALC	PAGO DE ADQUISICION DE KITS DE ALIMENTACION PARA FAMILIAS DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA PROYECTO EMERGENCIA SANITARIA FAC 001-030-0021075 RET 001-001-0007685		\$ 2.000,00		
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO ALC	ANTICIPOS 50% DE ADQUISICION DE KIT DE ALIMENTACION PARA FAMILIAS DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA PROYECTO EMERGENCIA SANITARIA 001-010-00115114 RET 001-001-0007687	\$ 503,89			
112.05	25-nov-20	BENEFICIARIO ALC	LIQUIDACION ADQUISICION DE KIT DE ALIMENTACION PARA FAMILIAS DE LAPARROQUIA LA ESPERANZA PROYECTO EMERGENCIA SANITARIA FAC 001- 010-00115114 RET 001-001-0007687		\$ 503,89		
				\$ 2.503,90	\$ 2.503,89	\$ 0,01	

**Anexo 26: PTE-029 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-029
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	14-abr-20	BENEFICIARIO DM	ANTICIPOS ADQUISICION DE POLLOS CAMPEROS PROYECTO ATENCION DE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID	\$ 3.000,00	\$ -		
112.05	23-oct-20	BENEFICIARIO EP	LIQUIDACION DE ADQUISICION DE POLLOS CAMPEROS PROYECTO ATENCION DE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID DE FAC # 001-001- 0009582 RET # 001-001-0007958		\$ 3.000,00		
				\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	\$ -	

**Anexo 27: PTE-030 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-030
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	8-may-20	BENEFICIARIO DM	PAGO DE ADQUISICION DE MATERIALES PARA SISTEMA EDUCACION FAC001-011-00075004 RET 001-001-0007583	\$ 0,01	\$ -		a) Se evidencia una liquidación en la adquisición de materiales que se acredita por un valor mínimo de 0,01 b) En el anticipo de materiales no se registra la liquidación de la cuenta
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO DM	ANTICIPOS MATERIALES DE CONSTRUCCION MANTENIMIENTO VIAL	\$ 1.200,00			
				\$ 1.200,01	\$ -	\$ 1.200,01	

### Anexo 28: PTE-031 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-031
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	5-may-20	BENEFICIARIO NS	PAGO DE SERVICIO DE CAPACITACION MES DE ABRIL PROYECTO MEJORANDO NUTRICION DEL HOGAR DESDE EL HUERTO FAMILIAR FAC 001-001-0000002 RET 001-001-0007647	\$ 0,41	\$ -		a) Se evidencia una liquidación en el pago del servicio por un valor bajo de 0,42 ctvs. b) En el anticipo no se registra
112.05	8-jul-20	BENEFICIARIO NS	PAGO DE SERVICIO DE CAPACITACION MES DE MAYO PROYECTO MEJORANDO NUTRICION DEL HOGAR DESDE EL HUERTO FAMILIAR FAC 001-001-000004 RET 001-001-000771		\$ 0,41		
				\$ 0,41	\$ 0,41	\$ -	

### Anexo 29: PTE-032 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-032
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	20-may-20	BENEFICIARIO MB	ANTICIPOS ALQUILER DE MAQUINARIA MANTENIMIENTO VIAL CHIRIHUASI SAN JOSE DE CACHO Y RUMIPAMBA DE BRUSIL FAC 001-001-00000106 RET001-001-0007602	\$ 579,12	\$ -		
112.05	23-oct-20	BENEFICIARIO MB	LIQUIDACION 50% DE ALQUILER DE MAQUINARIA MANTENIMIENTO VIAL CHIRIHUASI SAN JOSE DE CACHO Y RUMIPAMBA FAC 001-001-00000106 RET 001-001-0007602		\$ 579,12		
				\$ 579,12	\$ 579,12	\$ -	

### Anexo 30: PTE-033 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-033
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	21-may-20	BENEFICIARIO MT	ANTICIPOS POR ADQUISICION DE MASCARILLAS PARA PERSONASVULNERABLES FAC 001-001-0000296 RET 001-001-0007696	\$ 2.000,00	\$ -		
112.05	6-jul-20	BENEFICIARIO MT	LIQUIDACION DE ADQUISICION DE MASCARILLAS PARA PERSONASVULNERABLES FAC 001-001-0000296 RET 001-001-0007696		\$ 2.000,00		
12.05	29-oct-20	BENEFICIARIO MT	ANTICIPOS MASCARILLAS COMO MEDIO DE PROTECCION COVID 19 POR EMERGENCIA	\$ 2.000,00			
112.05	19-mar-21	BENEFICIARIO MT	PAGOS AÑOS ANTERIORES LIQUIDACION DE ADQUISICION DE MASCARILLAS PARA PROTECCION COVID-19 DE TIRIRA PUSDA MILTON DANIEL FAC 001-0010000385 RET 001-001-0007867		\$ 2.000,00		
112.05	25-mar-21	BENEFICIARIO MT	ANTICIPOS BALANCEADOS PARA PROYECTO APOYO AGROPECUARIO EMERGENTE PARA EL FORTALECIMIENTO DE UNIDADES FAMILIARES EN ELSECTOR RURAL DE LA PROVINCIA DE IMBABURA ANTE EL IMPACTO DEL COVID-19 DE MILTON DANIEL TIRIRA	\$ 2.000,00			
				\$ 6.000,00	\$ 4.000,00	\$ 2.000,00	

### Anexo 31: PTE-034 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-034
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	21-may-20	BENEFICIARIO LR	ANTICIPOS POR ADQUISICION DE SISTEMA DE DESINFECCION CAMION ARCODESINFECCION VEHICULAR ARCO DE DESINFENCCION EXTRA POR EMERGENCIA FAC 003-001-0001535 RET 001-001-0007651	\$ 1.000,00	\$ -		

112.05	6-jul-20	BENEFICIARIO LR	ADQUISICION DE SISTEMA DE DESINFECCION CAMION ARCO LIQUIDACION DE DESINFECCION VEHICULAR ARCO DE DESINFENCCION EXTRA POR EMERGENCIA FAC 003-001-0001535 RET 001-001-0007651		\$ 1.000,00		
				\$ 1.000,00	\$ 1.000,00	\$ -	

### Anexo 32: PTE-035 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-035
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	21-may-20	BENEFICIARIO YC	ANTICIPOS ADQUISICION DE IMPRESORA CONTRAPARTE PROYECTO DEDISCAPACIDAD RET 001-001-0007706	\$ 179,97	\$ -		
112.05	5-jun-20	BENEFICIARIO YC	LIQUIDACION DE ADQUISICION DE IMPRESORA CONTRAPARTE PROYECTO DEDISCAPACIDAD RET 001-001-0007706		\$ 179,97		
				\$ 179,97	\$ 179,97	\$ -	

### Anexo 33: PTE-036 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-036
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	22-jun-20	BENEFICIARIO YQ	ANTICIPOS CONTRAPARTE COORDINACION FINANCIERA CDI MES DE ENERO	\$ 200,00	\$ -		
112.05	3-jul-20	BENEFICIARIO YQ	PAGO DE SERVICIOS DE COORDINACION FINANCIERA MES DE ENERO CCDINV 002-001-000001		\$ 200,00		
				\$ 200,00	\$ 200,00	\$ -	

**Anexo 34: PTE-037 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-037
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	3-jul-20	BENEFICIARIO HF	ANTICIPOS POR SERVICIO DE MAQUINARIA PROYECTO ATENCION DEGRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID CONVENIO GPI	\$ 1.000,00	\$ -		
112.05	23-oct-20	BENEFICIARIO HF	LIQUIDACION DE HORAS DE TRACTOR DE ARADO PROYECTO ATENCION DEGRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID CONVENIO GPI FAC 001- 001-00001458 RET 001-001-0007947		\$ 1.000,00		
				\$ 1.000,00	\$ 1.000,00	\$ -	

**Anexo 35: PTE-038 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-038
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	6-jul-20	BENEFICIARIO GP	ANTICIPOS POR SERVICIO DE MAQUINARIA PROYECTO ATENCION DEGRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID CONVENIO GPI	\$ 1.000,00	\$ -		
112.05	27-oct-20	BENEFICIARIO GP	LIQUIDACION DE HORAS DE TRACTOR DE ARADO PROYECTO ATENCION DE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID CONVENIOGPI FAC 001-001-00022 RET 001-001-0007935		\$ 1.000,00		
				\$ 1.000,00	\$ 1.000,00	\$ -	

**Anexo 36: PTE-039 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-039
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
IGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	8-jul-20	BENEFICIARIO LM	ANTICIPOS POR HORAS DE TRACTOR DE ARADO PROYECTO ATENCION DEGRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID CONVENIO GPI	\$ 200,00	\$ -		
112.05	8-oct-20	BENEFICIARIO LM	PAGO DE HORAS DE TRACTOR DE ARADO PROYECTO ATENCION DE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID CONVENIO GPI FAC 001-001- 0000055 RET 001-001-0007905		\$ 200,00		
				\$ 200,00	\$ 200,00	\$ -	

**Anexo 37: PTE-040 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPO A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-040
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	18-sep-20	BENEFICIARIO DV	ANTICIPO INSCRIPCION CEDULA DE LA COMISION ATENCION PRIORITARIA FAC 001-001-0003082 RET 001-001-00007850	\$ 120,00			
112.05	26-nov-20	BENEFICIARIO DV	LIQUIDACION DE INSCRIPCION CEDULA DE LA COMISION ATENCIONPRIORITARIA FAC 001-001-0003082 RET 001-001-00007850		\$ 120,00		
				\$ 120,00	\$ 120,00	\$ -	

**Anexo 38: PTE-041 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-041
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	29-oct-20	BENEFICIARIO RI	PAGO DE ADQUISICION DE MATERIAL PARA SISTEMA DE FUMIGACION POREMERGENCIA SANITARA FAC 002-001-000028 RET 001-001-0007652 (PRIMERA)	\$ -	\$ 3,81		a) Se evidencia una liquidación en el pago de la adquisición por un valor bajo de 3,81 ctvs.
112.05	23-sep-20	BENEFICIARIO RI	ANTICIPOS MASCARILLAS COMO MEDIO DE PROTECCION COVID 19 POREMERGENCIA SANITARIA	\$ 1.500,00			
112.05	19-mar-20	BENEFICIARIO RI	PAGOS AÑOS ANTERIORES ADQUISICION DE TRAJES DE BIOSEGURIDAD Y MASCARILLAS PARA PROTECCION DE COVID-19 FAC 001-001-000061 RET 001-001-0007956		\$ 1.500,00		
				\$ 1.500,00	\$ 1.503,81	\$ -3,81	

**Anexo 39: PTE-042 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-042
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	18-dic-20	BENEFICIARIO FJ	ANTICIPOS REVISTA RENDICION DE CUENTAS PERIODO 2019	\$ 1.000,00	\$ -		

112.05	18-dic-20	BENEFICIARIO FJ	PAGO DE DISEÑO DE IMPRESIÓN REVISTAS RENDICION DE CUENTAS LAESPERANZAFAC 001-001-0001777 RET 001-001-0007894		\$ 1.000,00	
				\$ 1.000,00	\$ 1.000,00	\$ -

**Anexo 40: PTE-044 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-044
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN
112.05	19-nov-20	BENEFICIARIO LE	ANTICIPOS COLOCACION DE PUENTE METALICO EN EL SECTOR CHUPA COMUNIDAD PANIQUINRA DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA	\$ 1.500,00	\$ -		a) En el anticipo no se registra la liquidación
	14-ene-20	BENEFICIARIO LE	ANTICIPOS COLOCACION DE PUENTE METALICO EN EL SECTOR CHUPA COMUNIDAD PANIQUINRA	\$ 2.000,00			
112.05		BENEFICIARIO LE	ANTICIPOS COLOCACION DE PUENTE METALICO EN EL SECTOR CHUPA COMUNIDAD PANIQUINRA DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA FAC 000251	\$ 2.434,12			
				\$ 5.934,12	\$ -	\$ 5.934,12	

**Anexo 41: PTE-045 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios**

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-045
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACION
112.05	4-dic-20	SERVIDOR PÚBLICO AC	VIATICOS DEFENSORIA DEL PUEBLO CIUDAD DE GUAYAQUIL	\$ 350,00			
112.05	9-dic-20	SERVICIO DE PEAJE 2	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE FAC 006-154-000746608 - DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		1,00		
112.05	9-dic-20	GAD CANTONAL 1	PAGO DE PEAJE FAC 008-300-002495357 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		1,00		
112.05	9-dic-20	EMPRESA PEAJE 1	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION. FAC 006-024-001773218 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		1,00		
112.05	9-dic-20	EMPRESA PEAJE 1	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 010-031-001591984 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		0,60		
112.05	9-dic-20	EMPRESA PEAJE 1	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 004-022-003214558 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		1,00		
112.05	9-dic-20	ESTACION DE COMBUSTIBL	PAGO DE COMBUSTIBLE PARA CAMIONETA GAD DE FAC 004-012-000246602 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		19,00		
112.05	10-dic-20	SERVICIO DE PEAJE 2	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 006-156-001123147 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		1,00		
112.05	10-dic-20	SINDICATO 1	PAGO DE COMBUSTIBLE PARA CAMIONETA GAD FAC 001-003-000335460DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		17,39		
112.05	10-dic-20	BENEFICIARIO KM	PAGO DE VIATICOS DEFENSORIA NACIONAL DEL PUEBLO FAC 004-005-000340478 RET 001-001-8069 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		6,86		a) No se ha registrado el sobrante de 10,54
112.05	10-dic-20	BENEFICIARIO JCV	PAGO DE HOSPEDAJE DEFENSORIA DEL PUEBLO FAC 001-001-10237 RET 001-001-8068 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		162,08		
112.05	10-dic-20	BENEFICIARIO MMP	PAGO DE VIATICOS DEFENSORIA DEL PUEBLO FAC 002-001-118822 RET 001-001-8070 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		49,57		

112.05	10-dic-20	SERVICIO CATERING 1	PAGO DE VIATICOS DEFENSORIA DEL PUEBLO FAC 004-001-5383 2 RET 001-001-8071 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		45,46		
112.05	10-dic-20	BENEFICIARIO JAO	PAGO DE VIATICOS DEFENSORIA DEL PUEBLO NV 001-001-45364 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		12,50		
112.05	11-dic-20	SERVICIO DE PEAJE 2	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 004-024-002191914 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		1,00		
112.05	11-dic-20	EMPRESA PEAJE 1	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 005-022-002437444 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		1,00		
112.05	11-dic-20	GAD CANTONAL 1	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 008-500-003155543 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		1,00		
112.05	11-dic-20	ESTACION DE COMBUSTIBLE	PAGO DE COMBUSTIBLE PARA CAMIONETA GAD FAC 001-001-1156543 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL		18,00		
					\$ 350,00	\$ 339,46	\$ 10,54

#### Anexo 42: PTE-093 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS DE FONDOS						REF	PTE-093
NOMBRE	BENEFICIARIO JS					PERIODO:	01-ene-20 al 31-mar-21
CÓDIGO	FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO	OBSERVACIÓN	
112.01.01	5-mar-20	LIQUIDACION SERVICIO DE MANO DE OBRA DE READOQUINADO AV GALOPLAZA LASSO BARRIO SAN PEDRO FAC 001-001-00000002 RET 001-001- 0007532		\$ 412,50		a) Existe el registro de una acreditación por un valor mínimo de \$0,01 b) Se evidencia un cruce de cuentas con anticipo a servidores públicos ref PTE-005 y PTE-20	
112.05	15-ene-20	LIQUIDACION SERVICIO DE MANO DE OBRA DE READOQUINADO AV GALOPLAZA LASSO BARRIO SAN PEDRO FAC 001-001-00000002 RET 001-001- 0007532	\$ 0,01				
			\$ 0,01	\$ 412,50	\$ -412,50		

**Anexo 43:** PTE- 005 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A						REF:	PTE-005
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.01.01	5-mar-20	BENEFICIARIO JS	LIQUIDACION SERVICIO DE MANODE OBRA DE READOQUINADO AV GALO PLAZA LASSO BARRIO SAN PEDRO FAC 001-001-00000002 RET 001-001-0007532	\$ -	\$ 412,50		a) La transacción notiene relación con la Finalidad de la cuenta b)La cuenta pertenece a Anticipo de bienes o servicios c) Existe cruce de cuentas debitando elsaldo del año anterior ajustándose al presupuesto.
				\$ -	\$ 412,50	\$ -	

**Anexo 44:** PTE- 006 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A						REF:	PTE-006
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.01.01	5-mar-20	BENEFICIARIO JL	PAGO DE COMPRA DE MATERIAL ELECTRICO CONSTRUCCION Y SEGURIDAD CIAM SUB 40 BARRIOSANTA MARIANITA FAC 002-001- 00011854 RET 001-001-0007522	\$ 0,01			a) La transacción notiene relación con la Finalidad de la cuenta B)Existe cruce de cuentas aprovechando el saldo del año anterior ajustándose al presupuesto.
				\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01	

**Anexo 45:** PTE- 008 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A						REF:	PTE-008
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.01.01	6-abr-20	BENEFICIARIO NA	PAGO AÑOS ANTERIORES CARPASPORA FERIAS DE EMPRENDEDORAS DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA FAC #001-001-0001516 RET 001-001- 0007462	\$ -	\$2.000,00		a) La transaccion no tiene relación con la finalidad de la cuenta B)Existe cruce de cuentas aprovechando el saldo del año anterior
				\$ -	\$2.000,00	\$ -	

**Anexo 46:** PTE- 010 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A						REF:	PTE-010
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.01.01	30-sep-20	BENEFICIARIO MQ	PAGO DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO CIAM E INFRAESTRUCTURAS GAD FAC 001001-0000104 RET 001- 001- 0007863	\$ -	\$2.200,00		a) La transacción notiene relación con la finalidad de la cuenta B)Existe cruce de cuentas aprovechando el saldo del año anterior ajustándose al
				\$ -	\$2.200,00	\$ -	

**Anexo 47:** PTE- 010 cédulas de transacción anticipos servidores públicos tipo A

ANTICIPOS A SERVIDORES PÚBLICOS TIPO A							REF:	PTE-014
							PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	PROVEEDOR	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN	
112.01.01	18-dic-20	BENEFICIARIO FT	PAGO DE DISEÑO DE IMPRESIÓN REVISTAS RENDICION DE CUENTAS LA ESPERANZA FAC 001-001-0001777 RET 001-001-0007894	\$ 0,01	\$ -		a) La transacción no tiene relación con la finalidad de la cuenta B) Existe cruce de cuentas aprovechando el saldo del año anterior	
				\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01		

**Anexo 48:** PTE-046 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS							REF:	PTE-046
							PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN	
112.05	5-mar-20	BENEFICIARIO EV	PAGO DE ADQUISICION DE DISCO DURO PORTATIL, DISCO DURO 2T TOSHIBA Y MOUSE WIRELESS PARA GAD FAC 001-001-00054870 RET 001-001-0007579	\$ 0,01	\$ -		a) Únicamente existe el registro de la liquidación la cual se acredita por un valor mínimo de \$0,01	
				\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01		

**Anexo 49:** PTE-047 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-047
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	21-may-20	BENEFICIARIO LL	PAGO DE COMPRA ADOQUINES PARAMANTENIMIENTO VIAL FAC 001-002- 00000108 RET 001-001-0007551	\$ 0,01	\$ -		a) Únicamente existe el registro de la liquidación la cual se acredita por un valor mínimo de \$0,01
				\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01	

**Anexo 50:** PTE-048 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-048
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	8-jul-20	AUTOSERVICIO 1	PAGO CONSUMO DE COMBUSTIBE CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2020 FAC 001-003-00000116	\$ 200,00	\$ -		
				\$ 200,00	\$ -	\$ 200,00	

**Anexo 51:** PTE-049 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-049
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	8-sep-20	COPERATIVA TAXI 1	SERVICIO DE MOVILIZACION SECRETARIA CON TICKET 1830 (SEGUNDA)	\$ -	\$ 5,20		
112.05	22-oct-20	COPERATIVA TAXI 1	PAGO DE SERVICIO DE MOVILIZACION SECRETARIA CON TICKET 1830 (SEGUNDA)		\$ 5,20		
				\$ -	\$ 10,40	\$ -10,40	

**Anexo 52:** PTE-050 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-050
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	21-sep-20	SRI	PAGO DEL SRI DEL MES DE AGOSTO DEL 2020	\$ 0,01			a) La transacción no tiene relación con la finalidad de la cuenta
				\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01	

**Anexo 53:** PTE-051 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-051
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CODIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-sep-20	BENEFICIARIO VC	PAGO DE MANTENIMIENTO CAMIONETAGAD FAC 001-001-000131 RET 001-001-0007705 (PRIMERA)	\$ -	\$ 3,89		
				\$ -	\$ 3,89	\$ -3,89	

**Anexo 54:** PTE-052 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-052
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CODIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	29-oct-20	BENEFICIARIO RP	PAGO DE REPUESTOS PARA CAMIONETA GAD FAC 001-001-000018968 RET 001-001-0007862	\$ 0,01	\$ -		a) Únicamente existe el registro de la liquidación la cual se acredita por un valor mínimo de \$0,01
				\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01	

**Anexo 55:** PTE-053 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-053
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	29-oct-20		PAGO DE IMPUESTOS SEPTIEMBRE SUSTITUTIVA	\$ 0,93	\$ -		
				\$ 0,93	\$ -	\$ 0,93	

**Anexo 56:** PTE-054 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-054
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	20-nov-20	BENEFICIARIO AV	PAGO DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL FAC 001-004 0009788 RET 001-001-0008081 (TERCERA)	\$ -	\$ 5,06		

**Anexo 57: PTE-055** cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-055
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	25-nov-20	BENEFICIARIO ACQ	PAGO DE COMPRA DE MATERIAL ELECTRICO CONSTRUCCION Y SEGURIDADMANTENIMIENTO VIAL FAC 001-001- 0001853 RET 001-001-0007991	\$ 0,01	\$ -		a) Únicamente existe el registro de la liquidación la cual se acredita por un valor mínimo de \$0,01
				\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01	

**Anexo 58: PTE-056** cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-056
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	14-dic-20		PAGO DE INGRESOS DOCUMENTACION INSTITUCIONES PUBLICAS CAJA CHICA (TERCERA)	\$ -	\$ 7,00		

112.05	14-dic-20		PAGO DE INGRESOS DOCUMENTACION INSTITUCIONES PUBLICAS CAJA CHICA(SEGUNDA)		\$ 4,00		
				\$ -	\$ 11,00	\$ -11,00	

**Anexo 59:** PTE-057 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						RE F:	PTE-057
						PERIODO	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	26-mar-20	SERVIDOR PÚBLICO EM	ANTICIPOS CAJA CHICA PARA REPOSICION JUNTA CUSTODIO	\$ 100,00	\$ -		
112.05	23-sep-20	SERVIDOR PÚBLICO EM	ANTICIPO CAJA CHICA PENDIENTEREPOSICION (SEGUNDA)	\$ 89,30	\$ -		
112.05	22-oct-20	SERVIDOR PÚBLICO EM	ANTICIPO CAJA CHICA REPOSICION (TERCERA)	\$ 88,62	\$ -		
				\$ 277,92	\$ -	\$ 277,92	

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-058
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	1-oct-20	BENEFICIARIO DO	PAGO DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL NV 001-0010000100 (SEGUNDA)	\$-	\$ 7,00		
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO DO	REPOSICION DE CAJA CHICA DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL NV 001-001-000096 (SEGUNDA)	\$-	\$ 24,00		
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO DO	REPOSICION DE CAJA DE CHICA DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL NV 001-001-000097 (PRIMERA)	\$-	\$ 10,80		
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO DO	REPOSICION DE CAJA CHICA DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL NV 001001-000098 (SEGUNDA)	\$-	\$ 13,20		
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO DO	REPOSICION MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL NV 001-001-0000102 (TERCERA)	\$-	\$ 16,00		
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO DO	REPOSICION DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL NV 001-001-0000103 (TERCERA)	\$	\$ 16,00		
				-			
				\$-	\$ 87,00	\$ -87,00	

**Anexo 60:** PTE-058 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

**Anexo 61:** PTE-059 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-059
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-sep-20	BENEFICIARIO ANC	PAGO DE ADQUISICION DE MATERIALES BASICOS PARA EMERGENCIA SANITARIA CAJA CHICARET 001-001-0007644 (PRIMERA)	\$ -	\$ 3,81		
				\$-	\$ 3,81	\$ -3,81	

**Anexo 62:** PTE-060 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-060
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-sep-20	BENEFICIARI O PC	PAGO DE ADQUISICION DE ALCOHOL CAJA CHICA FAC 002-010-00003314 RET 001-001-0007758 (PRIMERA)	\$-	\$ 11,90		
				\$-	\$ 11,90	\$ -11,90	

**Anexo 63:** PTE-061 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-061
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	23-sep-20		PAGO DE IMPRESIONES CAJA CHICA (SEGUNDA)	\$-	\$ 0,40		
				\$-	\$ 0,40	\$ -0,40	

**Anexo 64:** PTE-061 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-062
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO JC	REPOSICION DE CAJA CHICA DE ADQUISICION DE REPUESTO DE PUNTO DESNFECCION PUNKUWAYKODE FAC 001-001- 00007108 RET 001- 001-00007861 (SEGUNDA)	\$ -	\$ 0,95		
				\$ -	\$ 0,95	\$ -0,95	

**Anexo 65:** PTE-063 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						RE F:	PTE- 063
						PERIODO :	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO PP	REPOSICION DE CAJA DE CHICA DE LOGISTICA LEGALIZACION DEL COLISEO PARROQUIAL FAC 002-001-00001241 RET 001-001-000007857 (SEGUNDA)	\$ -	\$ 15,72		
				\$ -	\$ 15,72	\$ -15,72	

**Anexo 66:** PTE-064 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						RE F:	PTE-064
						PERIODO O:	01-ene-20 al 30-dic-20
CODIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN

112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO SC	REPOSICION DE CAJA DE CHICA DE COPIAS DE FAC 001-001- 0005054 RET001-001-00007858 (SEGUNDA)	\$ -	\$ 2,22		
				\$ -	\$ 2,22	\$ -2,22	

**Anexo 67:** PTE-065 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-065
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO SH	REPOSICION DE CAJA CHICA DE COPIAS FAC 001-001-0004004 RET 001-001-00007859 (SEGUNDA)		\$ 3,54		
				\$ -	\$ 3,54	\$-3,54	

**Anexo 68:** PTE-066 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-066
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE CAJA CHICA DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 007-032-002784426 (SEGUNDA)		\$ 1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION CAJA CHICA DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE FAC 010-032-002126481 (SEGUNDA)		\$ 0,60		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	EPOSICION DE CAJA CHICA DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 005-022-002257051 (SEGUNDA)		\$ 1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE CAJA CHICA DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 010-041-002428138 (SEGUNDA)		\$ 0,60		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE CAJA CHICA DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 010-041-002164527 (SEGUNDA)		\$ 1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE PEAJE CAJA CHICA FAC 007-031-002942069 (TERCERA)		\$ 1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE PEAJE CAJA CHICA FAC 007-034-001522208 (TERCERA)		\$ 1,00		

112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION PEAJE CAJA CHICA FAC 007-031-002955933 (TERCERA)	\$	1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE PEAJE CAJA CHICA FAC 007-036-002860756 (TERCERA)	\$	1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE PEAJE CAJA CHICA FAC 007-036-002868929 (TERCERA)	\$	1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE PEAJE CAJA CHICA FAC 0007-032-002832338 (TERCERA)	\$	1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE PEAJE CAJA CHICA FAC 0007-032-002832338 (TERCERA)	\$	1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 007-032- 003017490 (TERCERA)	\$	1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 007-034- 001621409 (TERCERA)	\$	1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 007-032- 003016847 (TERCERA)	\$	1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 007-034- 001621082 (TERCERA)	\$	1,00		

112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE FAC 007-031- 003152336 (TERCERA)		\$ 1,00		
112.05	22-oct-20	EMPRESA PEAJE 1	REPOSICION DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION FAC 007-031- 003152336 (TERCERA)		\$ 1,00		
				\$-	\$ 17,20	\$ -17,20	

**Anexo 69:** PTE-067 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-067
						PERIODO	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-oct-20	COOPERATIVA CAMIONETA 1	REPOSICION DE CAJA CHICA DE MOVILIZACION CHIRIHUASI ATENCIONPRIORITARIA DE FAC 001-006- 0000188 RET 001-001- 0007886 (SEGUNDA)		\$ 3,96		
				\$ -	\$ 3,96	\$ -3,96	

**Anexo 70:** PTE-068 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-068
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO LB	REPOSICION DE CAJA CHICA DE ADQUISICION DE AGUAS CAJA CHICA FAC 001-001-000003108 RET 001-001-000007883 (SEGUNDA)		\$4,91		
				\$ -	\$4,91	\$ -4,91	

**Anexo 71:** PTE-069 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-069
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO MM	REPOSICION DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL NV 001-001-0000315 (TERCERA)		\$4,91		
				\$-	\$4,91	\$ -4,91	

**Anexo 72:** PTE-070 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-070
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-oct-20	BENEFICIARIO RC	REPOSICION LOGISTICA MINGA PARROQUIAL CAJA CHICA NV 001-001-00000524 (TERCERA)		\$13,00		
112.05	30-nov-20	BENEFICIARIO RC	REPOSICION DE LOGISTICA PARA ASAMBLEA CAJA CHICA NV 001-001-00000525		\$12,00		
				\$ -	\$25,00	\$ -25,00	

**Anexo 73:** PTE-071 cédulas de transacción anticipo a proveedores Bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-071
						PERIODO:	01-ene-20 al 30-dic-20
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-oct-20	COOPERATIVA TAXI 2	REPOSICION DE SERVICIO DE MOVILIZACION SECRETARIA CON TICKET 1830 (TERCERA)	\$ -	\$13,00		
				\$ -	\$13,00	\$ -13,00	

**Anexo 74:** PTE-072 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-072
						PERIODO:	01-ene-21 al 30-mar-21
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-ene-21	BENEFICIARIO LPS	PAGO DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO VIAL COMUNIDAD CHAUILAN TERCERA ETAPA FAC 001-002-00005 RET 001-001-0008096	\$ 0,01	\$ -		a) Únicamente existe el registro de la liquidación la cual se acredita por un valor mínimo de \$0,01
				\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01	

**Anexo 75:** PTE-073 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF :	PTE-073
						PERIODO:	01-ene-21 al 30-mar-21
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	22-ene-21	EMPRESA AGUA 1	TRANSFERENCIA SUMIDERO BARRIO SANTA MARIANITA	\$ 288,29	\$ -		
				\$ 288,29	\$ -	\$ 288,29	

**Anexo 76:** PTE-074 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPO SA PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-074
						PERIODO:	01-ene-21 al 30-mar-21
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	27-ene-21	BENEFICIARIO GG	ANTICIPO POR ANTICIPO POLLOS CAMPEROS PROYECTO APOYO AGROPECUARIO EMERGENTE PARA EL FORTALECIMIENTO DE UNIDADES FAMILIARES EN EL SECTOR RURAL DE LA PROVINCIA DE IMBABURA ANTE EL IMPACTO	\$ 1.000,00	\$-		
	2-mar-21	BENEFICIARIO GG	ANTICIPO POLLOS CAMPEROS PROYECTO APOYO GROPECUARIO EMERGENTE PARA EL FORTALECIMIENTO DE UNIDADES FAMILIARES EN EL SECTOR RURAL DELA PROVINCIA DE IMBABURA ANTE EL IMPACTO DEL COVID-19	\$ 3.000,00	\$		

	25-mar-20	BENEFICIARIO GG	LIQUIDACION DE ADQUISICION DE POLLOS CAMPEROS PROYECTO APOYOAGROPECUARIO EMERGENTE PARA EL FORTALECIMIENTO DE UNIDADES FAMILIARES EN EL SECTOR RURAL ANTE EL IMPACTO DEL COVID-19 ESPERANZA FAC 001-001-0000601RET 001-001-		\$ 4.000,00		
				\$ 4.000,00	\$ 4.000,00	\$ -	

**Anexo 77:** PTE-075 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-075
						PERIODO:	01-ene-21 al 30-mar-21
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	27-ene-21	BENEFICIARIO MLT	PAGO DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO VIAL TERCERA ETAPA COMUNA CASHALOMA FAC001-001-000179 RET 001-001-0008092	\$ 0,01	\$ -		
				\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01	

**Anexo 78:** PTE-076 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-076
						PERIODO:	01-ene-21 al 30-mar-21
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	8-mar-21		PAGO DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO VIAL COMUNA LAFLORIDA TERCERA ETAPA DE COMUNA LA FLORIDA FAC 001-001-00052 RET 001-001-0008124	\$ 0,01	\$ -		
				\$ 0,01	\$ -	\$ 0,01	

**Anexo 79:** PTE-077 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-077
						PERIODO:	01-ene-21 al 30-mar-21
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	19-mar-21		ANTICIPOS DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE AREAS VERDES ESCENARIOS DEPORTIVOS SAN PEDROY FLORIDA MES DE JUNIO	\$ 150,00	\$ -		
				\$ 150,00	\$ -	\$ 150,00	

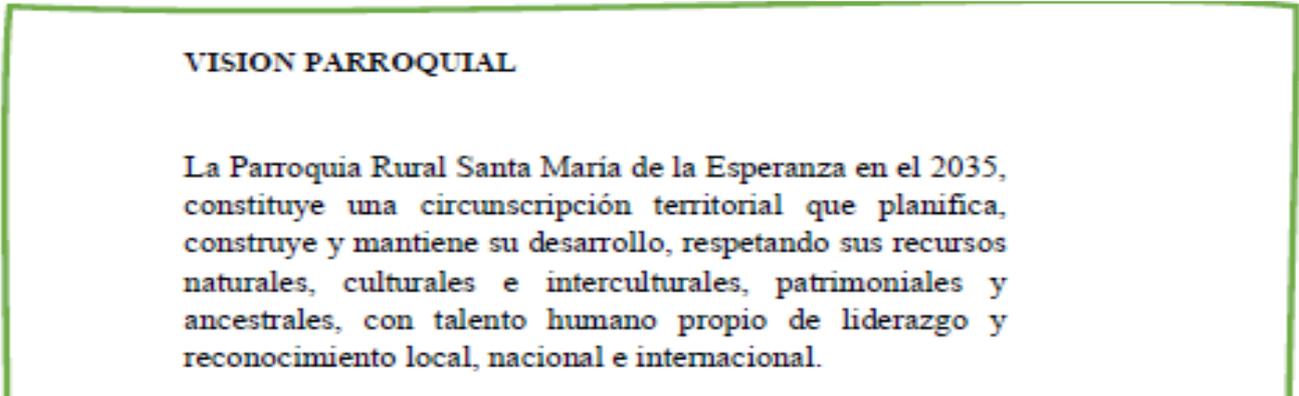
**Anexo 80:** PTE-078 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-078
						PERIODO:	01-ene-21 al 30-mar-21
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	19-mar-21		ANTICIPOS DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE AREAS VERDES ESCENARIOS DEPORTIVOS SAN PEDROY FLORIDA MES DE JUNIO	\$ 150,00	\$ -		
				\$ 150,00	\$ -	\$ 150,00	

**Anexo 81:** PTE-079 cédulas de transacción anticipos a proveedores bienes y servicios

ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS						REF:	PTE-079
						PERIODO:	01-ene-21 al 30-mar-21
CÓDIGO	FECHA	BENEFICIARIO	DETALLE	DEBE	HABER	Saldo	OBSERVACIÓN
112.05	19-mar-21		ANTICIPOS DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE AREAS VERDES ESCENARIOS DEPORTIVOS SAN PEDROY FLORIDA MES DE JUNIO	\$ 150,00	\$-		
				\$ 150,00	\$-	\$ 150,00	

**Anexo 82:** Planificación de Ordenamiento Territorial 2019-2023, pág. 79. Visión Parroquial



**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

**Anexo 83:** Planificación de Ordenamiento Territorial 2019-2023, pág. 80. Objetivos parroquiales



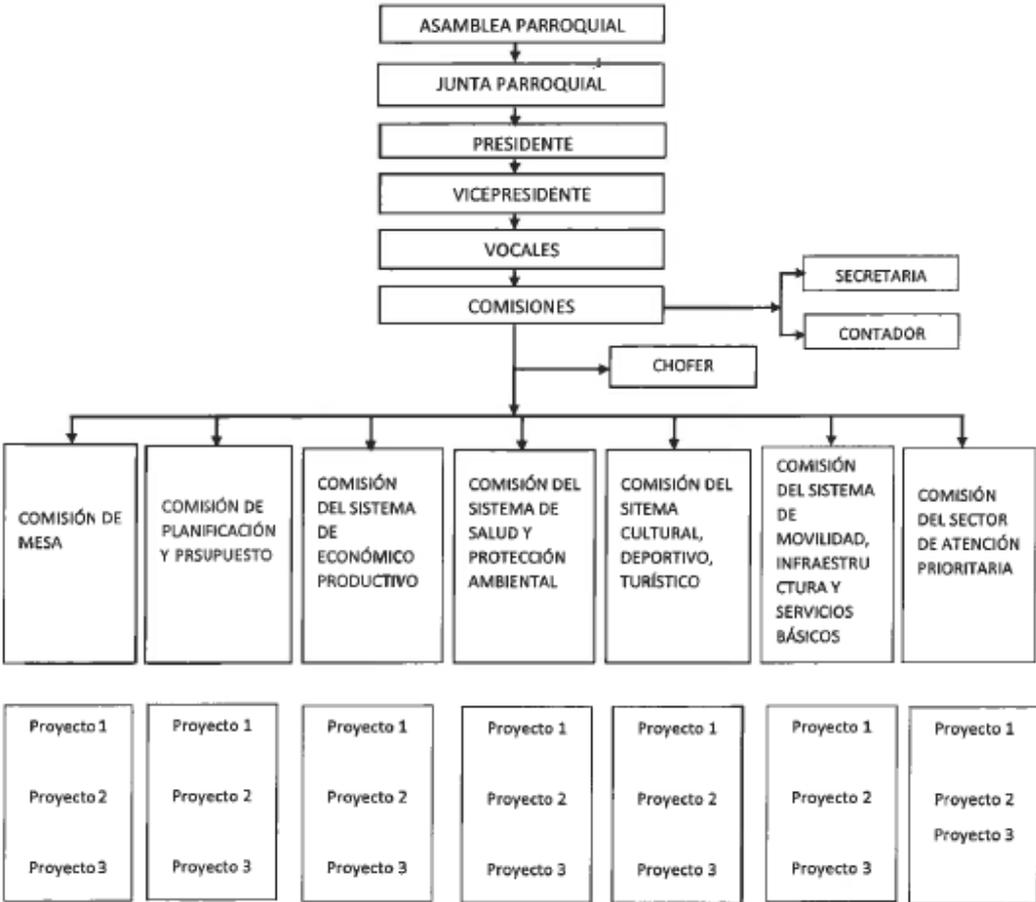
**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

**Anexo 84:** Planificación de Ordenamiento Territorial 2019-2023, pág. 86. Políticas públicas locales según las categorías del Ordenamiento Territorial

COT	POLÍTICAS
<p>Zona exclusiva para Conservación de ecosistemas estratégicos y suministro de bienes y servicios ambientales</p> <p>Zona exclusiva para Protección de Cuerpos de Agua</p> <p>Zona del sistema vial y de transporte para el desarrollo de la provincia.</p> <p>Zona de Transición ecológica-antrópica para regulación de uso agropecuario y forestal.</p> <p>Zona restringida para actividades antrópicas asentamientos humanos.</p>	<p>Promover e Implementar planes de forestación y reforestación con fines de conservación.</p> <p>Promover el cuidado, respeto y la conservación de los recursos hídricos existentes en la parroquia</p> <p>Coordinar con el gobierno provincial y municipal la construcción y mantenimiento de la infraestructura vial parroquial.</p> <p>Promover el cuidado, respeto y la conservación de los recursos hídricos existentes en la parroquia.</p> <p>Promover e Implementar planes de forestación y reforestación con fines de conservación.</p>
<p>Zona de amortiguamiento para del avance de la frontera agrícola</p> <p>Zonas de preferencia para el desarrollo agropecuario.</p> <p>Zonas de preferencia para el desarrollo ganadero</p> <p>Zonas pobladas exclusivas para desarrollo humano</p>	<p>Incentivar la transformación de la matriz productiva fortaleciendo la innovación en el sistema productivo local</p> <p>Fortalecer la economía popular y solidaria a través de la coordinación con el sector productivo local.</p> <p>Promover la implementación de mecanismos de comercialización que permitan la venta directa de productos y servicios locales</p> <p>Incentivar la transformación de la matriz productiva fortaleciendo la innovación en el sistema productivo local</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mejorar la calidad y acceso a los servicios de salud y educación.</li> <li>- Garantizar la calidad de los servicios básicos como: agua de consumo humano, alcantarillado y sistemas de saneamiento acorde a la realidad poblacional.</li> </ul>

Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

Anexo 85: Estatuto Orgánico Organizacional 2019-2023, pág. 10.



Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

**Anexo 86** Estado de situación financiera con corte del 01 de enero del 2021 al 31 marzo del 2021

**GAD PARROQUIAL LA ESPERANZA**



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Al 31 de marzo del 2021

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
<b>I</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>240,287.81</b>	<b>309,895.00</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>111</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>15,797.20</b>	<b>29,706.31</b>
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	15,796.24	29,706.31
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	232.73	25,188.87
1110302	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal Centro Negocios	11,363.03	4,513.62
1110303	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal MIES	4,200.48	3.82
11104	Banco Central del Ecuador Fondos de Préstamos y Donaciones - TE	0.96	0.00
<b>112</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>17,617.48</b>	<b>23,504.42</b>
11201	Anticipos a Servidores Públicos	6,992.44	11,347.97
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	6,944.74	11,305.36
1120103	Anticipos de Remuneraciones Tipo C	47.70	42.61
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	10,442.36	12,062.95
11207	Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos	93.50	93.50
1120701	Subrogaciones de Deuda	93.50	93.50
11222	Egresos Realizados por Recuperar (Pagos efectuados al SRI)	89.18	0.00
<b>124</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>0.00</b>	<b>6,349.06</b>
12498	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	0.00	6,349.06
1249801	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	0.00	6,349.06
	<b>FIJOS</b>		
<b>141</b>	<b>Bienes de Administración</b>	<b>152,577.72</b>	<b>152,577.72</b>
14101	Bienes Muebles	137,304.35	137,304.35
1410103	Mobiliarios	36,434.74	36,434.74
1410104	Maquinarias y Equipos	56,675.57	56,675.57
1410105	Vehículos	24,600.00	24,600.00
1410106	Herramientas	240.00	240.00
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	17,446.85	17,446.85
1410108	Bienes Artísticos y Culturales	560.00	560.00
1410111	Partes y Repuestos	1,347.19	1,347.19
14103	Bienes Inmuebles	90,000.00	90,000.00
1410302	Edificios, Locales y Residencias	90,000.00	90,000.00
14199	Depreciación Acumulada	74,726.63-	74,726.63-
1419902	Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	20,550.00-	20,550.00-

Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

## Anexo 87: Periodo Fiscal 2020



### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de diciembre del 2020

CUENTAS	DENOMINACIÓN	Año Vigente	Año Anterior
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>235,408.94</b>	<b>220,614.20</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>111</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>63,337.40</b>	<b>29,052.78</b>
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	63,336.44	29,052.78
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	487.24	3,118.06
1110302	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal Centro Negocios	697.88	1.31
1110303	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal MIES	62,151.32	25,933.41
11104	Banco Central del Ecuador Fondos de Préstamos y Donaciones - TE	0.96	0.00
<b>112</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>12,579.75</b>	<b>10,853.96</b>
11201	Anticipos a Servidores Públicos	5,427.15	10,673.19
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	5,379.45	10,630.58
1120103	Anticipos de Remuneraciones Tipo C	47.70	42.61
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	6,969.92	87.27
11207	Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos	93.50	93.50
1120701	Subrogaciones de Deuda	93.50	93.50
11222	Egresos Realizados por Recuperar (Pagos efectuados al SRI)	89.18	0.00
<b>113</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>0.00</b>	<b>26,782.39</b>
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	0.00	26,782.39
<b>124</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>6,349.06</b>	<b>6,349.01</b>
12498	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	6,349.06	6,349.01
1249801	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	6,349.06	6,349.01
	<b>FIJOS</b>		
<b>141</b>	<b>Bienes de Administración</b>	<b>152,577.72</b>	<b>144,707.13</b>
14101	Bienes Muebles	137,304.35	126,882.62
1410103	Mobiliarios	36,434.74	28,995.20
1410104	Maquinarias y Equipos	56,675.57	56,675.57
1410105	Vehículos	24,600.00	24,600.00
1410106	Herramientas	240.00	240.00
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	17,446.85	16,371.85
1410108	Bienes Artísticos y Culturales	560.00	0.00
1410111	Partes y Repuestos	1,347.19	0.00
14103	Bienes Inmuebles	90,000.00	90,000.00
1410302	Edificios, Locales y Residencias	90,000.00	90,000.00

Anexo 88: Periodo Fiscal 2020



**GAD PARROQUIAL LA ESPERANZA**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31/12/2019

DENOMINACIÓN		Año Vigente	Año Anterior
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>220,614.20</b>	<b>0.00</b>
	<b>CORRIENTES</b>		
<b>111</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>29,052.78</b>	<b>0.00</b>
11103	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal	29,052.78	0.00
1110301	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal JUNTA	3,118.06	0.00
1110302	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal Centro Negocios	1.31	0.00
1110303	Banco Central del Ecuador Moneda de Curso Legal MIES	25,933.41	0.00
<b>112</b>	<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>10,853.96</b>	<b>0.00</b>
11201	Anticipos a Servidores Públicos	10,673.19	0.00
1120101	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	10,630.58	0.00
1120103	Anticipos de Remuneraciones Tipo C	42.61	0.00
11205	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios	87.27	0.00
11207	Anticipos por Obligaciones de Otros Entes Públicos	93.50	0.00
1120701	Subrogaciones de Deuda	93.50	0.00
<b>113</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>26,782.39</b>	<b>0.00</b>
11328	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	26,782.39	0.00
<b>124</b>	<b>Deudores Financieros</b>	<b>6,349.01</b>	<b>0.00</b>
12498	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	6,349.01	0.00
1249801	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	6,349.01	0.00
	<b>FIJOS</b>		
<b>141</b>	<b>Bienes de Administración</b>	<b>144,707.13</b>	<b>0.00</b>
14101	Bienes Muebles	126,882.62	0.00
1410103	Mobiliarios	28,995.20	0.00
1410104	Maquinarias y Equipos	56,675.57	0.00
1410105	Vehículos	24,600.00	0.00
1410106	Herramientas	240.00	0.00
1410107	Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	16,371.85	0.00
14103	Bienes Inmuebles	90,000.00	0.00
1410302	Edificios, Locales y Residencias	90,000.00	0.00
14199	Depreciación Acumulada	72,175.49-	0.00
1419902	Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	20,550.00-	0.00

Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

**Anexo 87:** Libro mayor de la cuenta de anticipos de fondos con corte al 01 enero del 2021 al 31 marzo del 2021

**GAD PARROQUIAL LA ESPERANZA**

<b>MAYOR GENERAL</b>		<b>Desde :</b>	1/1/2021
		<b>Hasta :</b>	31/3/2021
<b>CUENTA :</b>	Anticipos de Remuneraciones Tipo A	<b>CÓDIGO :</b>	112.01.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01/	ASIENTO DE APERTURA	1	A	5.379,45	0,00	5.379,45
02 - 22/	PAGO AÑOS ANTERIORES DE IMPUESTOS MES DE DICIEMBRE	301	F	33,61	0,00	5.413,06
02 - 22/	PAGO AÑOS ANTERIORES DE IMPUESTOS MES DE DICIEMBRE	303	F	31,68	0,00	5.444,74
03 - 25/	ANTICIPO SUELDO A DESCONTARSE EN 7 MESES DESDE MAYO HASTA NOVIEMBRE DE JOSE LICIMACO ANDRADE	602	F	1.500,00	0,00	6.944,74
<b>TOTALES:</b>				<b>6.944,74</b>	<b>0,00</b>	<b>6.944,74</b>

**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

**Anexo 88:** Libro mayor de la cuenta de anticipos de fondos con corte al 01 enero del 2021 al 31 marzo del 2021

**GAD PARROQUIAL LA ESPERANZA**

<b>MAYOR GENERAL</b>		<b>Desde :</b>	01/01/2021
		<b>Hasta :</b>	31/03/2021
<b>CUENTA :</b>	Anticipos de Remuneraciones Tipo C	<b>CÓDIGO :</b>	112.01.03

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01/	ASIENTO DE APERTURA	1	A	47,70	0,00	47,70
<b>TOTALES:</b>				<b>47,70</b>	<b>0,00</b>	<b>47,70</b>

**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

**Anexo 89:** Libro mayor de la cuenta de anticipos de fondos con corte al 01 enero del 2021 al 31 marzo del 2021

MAYOR GENERAL				Desde :	1/1/2021		
				Hasta :	31/3/2021		
CUENTA :	Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios			CÓDIGO :	112.05		
FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO	
01 - 01/	ASIENTO DE APERTURA	1	A	6.969,92	0,00	6.969,92	
01 - 14/	ANTICIPO COLOCACION DE PUENTE METALICO EN EL SECTOR CHUPA COMUNIDAD PANIQUINRA DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA DE ECHEVERRIA CEVALLOS LAURA	143	F	2.000,00	0,00	8.969,92	
01 - 21/	PAGO DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO VIAL COMUNIDAD CHAULAN TERCERA ETAPA DE PUIPALES SIMBAÑA LUIS OSWALDO FAC 001-002-00005 RET 001-001-0008096	157	F	0,01	0,00	8.969,93	
01 - 22/	TRANSFERENCIA SUMIDERO BARRIO SANTA MARIANTA EMAPA	174	F	288,29	0,00	9.258,22	
01 - 27/	ANTICIPO POR ANTICIPO POLLOS CAMPEROS PROYECTO APOYO AGROPECUARIO EMERGENTE PARA EL FORTALECIMIENTO DE UNIDADES FAMILIARES EN EL SECTOR RURAL DE LA PROVINCIA DE DMBABURA	124	F	1.000,00	0,00	10.258,22	
03 - 02/	ANTICIPO POLLOS CAMPEROS PROYECTO APOYO AGROPECUARIO EMERGENTE PARA EL FORTALECIMIENTO DE UNIDADES FAMILIARES EN EL SECTOR RURAL DE LA PROVINCIA DE DMBABURA ANTE EL IMPACTO DEL COVID-19 DE GORDILLO MARTINEZ GLADYS	454	F	3.000,00	0,00	13.258,22	
03 - 08/	PAGO DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO VIAL TERCERA ETAPA COMUNA CASHALOMA DE LECHON	504	F	0,01	0,00	13.258,23	
03 - 08/	PAGO DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO VIAL COMUNA LA FLORIDA TERCERA ETAPA DE COMUNA LA FLORIDA FAC 001-001-00052 RET 001-001-0008124	649	F	0,01	0,00	13.258,24	
03 - 19/	PAGOS AÑOS ANTERIORES LIQUIDACION DE ADQUISICION DE MASCARILLAS PARA PROTECCION COVID-19 DE TIRIRA PUSDA MILTON DANIEL FAC 001-001-0000385 RET 001-001-0007867	573	F	0,00	2.000,00	11.258,24	
03 - 19/	ANTICIPO DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE AREAS VERDES ESCENARIOS DEPORTIVOS SAN PEDRO Y FLORIDA MES DE JUNIO	574	F	150,00	0,00	11.408,24	
03 - 19/	PAGOS AÑOS ANTERIORES ADQUISICION DE TRAJES DE BIOSEGURIDAD Y MASCARILLAS PARA PROTECCION DE COVID-19 DE ROSA MATILDE IPIALES SERRANO FAC 001-001-0000061 RET 001-001-0007956	576	F	0,00	1.500,00	9.908,24	
03 - 25/	ANTICIPO COLOCACION DE PUENTE METALICO EN EL SECTOR CHUPA COMUNIDAD PANIQUINRA DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA DE ECHEVERRIA CEVALLOS LAURA FACTURA 000251	580	F	2.434,12	0,00	12.342,36	
03 - 25/	LIQUIDACION DE ADQUISICION DE POLLOS CAMPEROS PROYECTO APOYO AGROPECUARIO EMERGENTE PARA EL FORTALECIMIENTO DE UNIDADES FAMILIARES EN EL SECTOR RURAL ANTE EL IMPACTO DEL COVID-19 DE GORDILLO MARTINEZ GLADYS ESPERANZA FAC 001-001-0000601 RET 001-001-	584	F	0,00	4.000,00	8.342,36	
03 - 25/	ANTICIPO BALANCEADOS PARA PROYECTO APOYO AGROPECUARIO EMERGENTE PARA EL FORTALECIMIENTO DE UNIDADES FAMILIARES EN EL SECTOR RURAL DE LA PROVINCIA DE DMBABURA ANTE EL IMPACTO DEL COVID-19 DE MILTON DANIEL TIRIRA	603	F	2.000,00	0,00	10.342,36	
03 - 29/	CAJA CHICA PERIODO 2021 CUSTODIO MARITZA DEL ROCIO CUASQUI	612	F	100,00	0,00	10.442,36	
<b>TOTALES:</b>				<b>17.942,36</b>	<b>7.500,00</b>	<b>10.442,36</b>	

**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

**Anexo 90:** Libro mayor de la cuenta de anticipos de fondos con corte al 01 enero del 2021 al 31 marzo del 2021

**GAD PARROQUIAL LA ESPERANZA**

<b>MAYOR GENERAL</b>		<b>Desde :</b>	1/1/2021
		<b>Hasta :</b>	31/3/2021
<b>CUENTA :</b>	Subrogaciones de Deuda	<b>CÓDIGO :</b>	112.07.01

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01/	ASIENTO DE APERTURA	1	A	93,50	0,00	93,50
<b>TOTALES:</b>				<b>93,50</b>	<b>0,00</b>	<b>93,50</b>

**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

**Anexo 91:** Libro mayor de la cuenta de anticipos de fondos con corte al 01 enero del 2021 al 31 marzo del 2021

**GAD PARROQUIAL LA ESPERANZA**

<b>MAYOR GENERAL</b>		<b>Desde :</b>	01/01/2021
		<b>Hasta :</b>	31/03/2021
<b>CUENTA :</b>	Egresos Realizados por Recuperar (Pagos efectuados al SRI)	<b>CÓDIGO :</b>	112.22

FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01/	ASIENTO DE APERTURA	1	A	89,18	0,00	89,18
<b>TOTALES:</b>				<b>89,18</b>	<b>0,00</b>	<b>89,18</b>

**Fuente:** Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

## Anexo 92: Libro mayor de la cuenta de anticipos de fondos periodo 2020

MAYOR GENERAL							Desde :	1/1/2020
							Hasta :	31/12/2020
Fecha	Cuenta	Detalle	N.Asi	TM	Debe	Haber	Saldo	
1-ene-20	112.01.01	ASIENTO DE APERTURA	1	A	10.630,58	0,00	10.630,58	
1-ene-20	112.01.03	ASIENTO DE APERTURA	1	A	42,61	0,00	10.673,19	
24-ene-20	112.01.01	PAGO AÑOS ANTERIORES SUELDO MES DE DICIEMBRE ANA RAFAELA CARRILLO PUPIALE	9	F	0,00	1.000,00	9.673,19	
24-ene-20	112.01.01	PAGO AÑOS ANTERIORES SUELDO MES DE DICIEMBRE JOSE MANUEL CACUANGO	11	F	0,00	200,00	9.473,19	
30-ene-20	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE JOSE CACUANGO MES DE ENERO	49	F	0,00	200,00	9.273,19	
30-ene-20	112.01.01	PAGO DE COMPROMISO ROL DE PAGOS DE EMERSON MUGMAL MES DE ENERO	57	F	0,00	1,30	9.271,89	
30-ene-20	112.01.01	PAGO DE COMPROMISO ROL DE PAGOS DE MARITZA CUASQUIMES DE ENERO	61	F	0,00	11,43	9.260,46	
5-mar-20	112.01.01	LIQUIDACION SERVICIO DE MANO DE OBRA DE READOQUINADO AV GALO PLAZA LASSO BARRIO SAN PEDRO DE PUPIALES SERRANO JOSE ALBERTO FAC 001-001-00000002 RET 001-001-0007532	294	F	0,00	412,50	8.847,96	
5-mar-20	112.01.01	ANTICIPO SUELDO DE FEBRERO DE ANA RAFAELA CARRILLO PUPIALES	321	F	300,00	0,00	9.147,96	
5-mar-20	112.01.01	PAGO DE COMPRA DE MATERIAL ELECTRICO CONSTRUCCION Y SEGURIDAD CIAM SUB 40 BARRIO SANTA MARIANTA DE SIMBAÑA LIMA JORGE ARTURO FAC 002-001-00011854 RET 001-001-0007522	421	F	0,01	0,00	9.147,97	
16-mar-20	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE ANA RAFAELA CARRILLO MES DE FEBRERO	352	F	0,00	300,00	8.847,97	
16-mar-20	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE JOSE CACUANGO MES DE FEBRERO	353	F	0,00	200,00	8.647,97	
16-mar-20	112.01.01	ANTICIPO SUELDO A DESCANTARSE EN 5 CUOTAS DE MARZO A JULIO ANA RAFAELA CARRILLO PUPIALES	383	F	2.500,00	0,00	11.147,97	
17-mar-20	112.01.01	ANTICIPO DE SUELDO DE ANDREA GRANJA HUERTAS EDUCADORA CDI	438	F	200,00	0,00	11.347,97	
3-abr-20	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE ANA RAFAELA CARRILLO MES DE MARZO	598	F	0,00	500,00	10.847,97	
3-abr-20	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE JOSE CACUANGO MES DE MARZO	602	F	0,00	200,00	10.647,97	
6-abr-20	112.01.01	PAGO AÑOS ANTERIORES CARPAS PARA FERIAS DE EMPRENDEDORAS DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA DE LUNA NELSON JOSE FAC # 001-001-0001516 RET 001-001-0007522	657	F	0,00	2.000,00	8.647,97	
6-may-20	112.01.01	PAGO DE COMPROMISO DE NOMINA ANDREA GRANJA HUERTAS CDI MES DE MARZO	749	F	0,00	200,00	8.447,97	
#####	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE ANA RAFAELA CARRILLO MES DE ABRIL	888	F	0,00	500,00	7.947,97	
30-jun-20	112.01.03	PAGO IMPUESTOS IVA SRIMES DE ABRIL	1073	F	4,02	0,00	7.951,99	
30-jun-20	112.01.03	PAGO IMPUESTOS RENTA SRIMES DE MAYO	1090	F	0,02	0,00	7.952,01	
30-jun-20	112.01.03	PAGO DE IMPUESTOS IVA SRI MES DE MAYO	1091	F	0,02	0,00	7.952,03	
3-jul-20	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE JOSE CACUANGO MES DE ABRIL	1182	F	0,00	200,00	7.752,03	
23-jul-20	112.01.01	ANTICIPO SUELDO A DESCANTARSE EN DOS CUOTAS DE MONICA RODRIGUEZ MACHADO	1246	F	200,00	0,00	7.552,03	
5-ago-20	112.01.03	POR PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL MES DE JUNIO DEL 2020	1573	F	1,03	0,00	7.553,06	
8-sep-20	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE ANA RAFAELA CARRILLO MES DE MAYO	1623	F	0,00	500,00	7.453,06	
8-sep-20	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE ANA RAFAELA CARRILLO MES DE JUNIO	1624	F	0,00	500,00	6.953,06	
9-sep-20	112.01.01	ANTICIPO DE SUELDO A DESCANTARSE EN CUOTAS DE 200 DEL MES DE SEP OCT Y NOV DE JOSE MANUEL CACUANGO	1652	F	600,00	0,00	7.553,06	
23-sep-20	112.01.01	ANTICIPO DE SUELDO A DESCANTARSE EN DOS CUOTAS SEP Y OCT DE MARITZA CUASQUI	1734	F	500,00	0,00	8.053,06	
30-sep-20	112.01.01	PAGO DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO CIAM E INFRAESTRUCTURAS GAD DE QUILCA QUILCA MARIA ROSA FAC 001-001-0000104 RET 001-001-0007863	1653	F	0,00	2.200,00	5.853,06	
8-oct-20	112.01.01	PAGO DE NOMINA GUAMAN CARLOSAMA ANA MARIA MES DE JUNIO CIAM	1822	F	96,07	0,00	5.949,13	
22-oct-20	112.01.01	PAGO DE COMPROMISO DE NOMINA RODRIGUEZ MACHADO MONICA DEL PILAR MES DE AGOSTO	2024	F	0,00	100,00	5.849,13	
27-oct-20	112.01.01	ANTICIPO DE SUELDO DE NORMA DEL CARMEN VEGA TORRES	2136	F	1.278,00	0,00	7.127,13	
24-nov-20	112.01.01	PAGO DE COMPROMISO ROL DE PAGOS DE MARITZA CUASQUI MES DE SEPTIEMBRE	2341	F	0,00	250,00	6.877,13	
25-nov-20	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE JOSE CACUANGO MES DE SEPTIEMBRE	2335	F	0,00	200,00	6.677,13	
25-nov-20	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE ANA RAFAELA CARRILLO MES DE JULIO	2345	F	0,00	500,00	6.177,13	
15-dic-20	112.01.01	PAGO DE COMPROMISO ROL DE PAGOS DE MARITZA CUASQUI MES DE OCTUBRE	2613	F	0,00	250,00	5.927,13	
15-dic-20	112.01.01	PAGO DE COMPROMISO DE NOMINA RODRIGUEZ MACHADO MONICA DEL PILAR MES DE OCTUBRE	2614	F	0,00	100,00	5.827,13	
15-dic-20	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE JOSE CACUANGO MES DE OCTUBRE	2637	F	0,00	200,00	5.627,13	
15-dic-20	112.01.01	PAGO COMPROMISO ROL DE PAGOS DE JOSE CACUANGO MES DE NOVIEMBRE	2640	F	0,00	200,00	5.427,13	
18-dic-20	112.01.01	PAGO DE DISEÑO DE IMPRESIÓN REVISTAS RENDICION DE CUENTAS LA ESPERANZA DE JARAMILLO TITUAÑA FREDY EFRAIN FAC 001-001-0001777 RET 001-001-0007894	2646	F	0,01	0,00	5.427,14	
22-dic-20	112.01.01	POR PAGO DEL SRI DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2020	2714	F	0,01	0,00	5.427,15	
					<b>TOTALES</b>	<b>16.362,38</b>	<b>10.925,23</b>	<b>5.427,15</b>
					47,70	16.304,68		

Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

## Anexo 93: Libro mayor de la cuenta de anticipos de fondos periodo 2020

MAYOR GENERAL		Desde : 1/1/2020 Hasta : 31/12/2020				
CUENTA : Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios		CÓDIGO : 112.05				
FECHA	DETALLE	AS	TM	DEBE	HABER	SALDO
01 - 01/	ASIENTO DE APERTURA	1	A	87,27	0,00	87,27
01 - 15/	ANTICIPO SERVICIO DE ALIMENTACION MES DE DICIEMBRE DE AMAGUAÑA MATANGO BLANCA HORTENCIA FACT 001-001-00013 RET 001-001-0007641	146	F	1.573,45	0,00	1.660,72
03 - 02/	PAGO IMPUESTOS IVA MES DE ENERO SRI	541	F	0,01	0,00	1.660,73
03 - 05/	LIQUIDACION SERVICIO DE MANO DE OBRA DE READOQUINADO AV GALO PLAZA LASSO BARRIO SAN PEDRO DE PUPIALES SERRANO JOSE ALBERTO FAC 001-001-0000002 RET 001-001-0007532	294	F	0,01	0,00	1.660,74
03 - 05/	PAGO DE ADQUISICION DE DISCO DURO PORTATIL, DISCO DURO 2T TOSHIBA Y MOUSE WIRELESS PARA GADPRE DE PEPE EDMUNDO VACA SANCHEZ FAC 001-001-00054870 RET 001-001-0007579	392	F	0,01	0,00	1.660,75
03 - 05/	ANTICIPO 50% ADQUISICION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION TUBOS DE ALCANTARILLADO DE PLUTARCO CEVALLOS ALFONSO PLUTARCO FAC 001-101-00000040 RET 001-001-0007558	396	F	2.335,95	0,00	3.996,70
03 - 10/	ANTICIPO PROVEEDORA DE ALIMENTACIÓN PROYECTO ADULTO MAYOR PROYECTO 2020 OBEIDA SENEIDA ANDRADE	202	F	2.000,00	0,00	5.996,70
03 - 16/	ANTICIPO TARIMA Y AMPLIFICACION PROMOCION DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA DE JUAN MARCOS VILLALOBOS	384	F	600,00	0,00	6.596,70
03 - 24/	ANTICIPO POR MANTENIMIENTO DE OFICINAS DE LA JUNTA INCLUYEN RELACADO DE PUERTAS FAC 10494 DE REALPE CHASIQUISA MIGUEL ANGEL	385	F	3.500,00	0,00	10.096,70
03 - 24/	ANTICIPO 50 % DE ADQUISICION DE HUERTOS DE HORTALIZAS POR EMERGENCIA SANITARIA DE 002-001-0003107 RET 001-001-0007619	450	F	866,25	0,00	10.962,95
03 - 26/	ANTICIPO ALIMENTACION EXTERNALIZADA PROYECTO ADULTO MAYOR 2020 KITS DE ALIMENTACION PARA USUARIOS CIAM POR EMERGENCIA SANITARIA DE OBEIDA SENEIDA ANDRADE	386	F	1.000,00	0,00	11.962,95
03 - 26/	ANTICIPO CAJA CHICA PARA REPOSICION JUNTA CUSTODIO EMERSON MUGMAL (PRIMERA)	577	F	100,00	0,00	12.062,95
04 - 01/	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACION CDI RUMPANBA MES DE DICIEMBRE DE AMAGUAÑA MATANGO BLANCA HORTENCIA SEGUN NRO. FACTURA 001-001-00013 NRO. RET. 001-001-0007641	1.018	F	0,00	1.561,83	10.501,12
04 - 02/	LIQUIDACION DE ADQUISICION DE HUERTOS DE HORTALIZAS POR EMERGENCIA SANITARIA DE 002-001-0003107 RET 001-001-0007619	592	F	0,00	866,25	9.634,87
04 - 02/	ANTICIPO 50% SERVICIO DE MAQUINARIA CONSTRUCCION DEL COMPLEJO DEPORTIVO EXTREMO LA ESPERANZA DE NOQUEZ PABON EDGAR ARTURO FAC 001-001-00000003 RET 001-001-0007601	594	F	508,00	0,00	10.142,87
04 - 03/	PAGO DE MANTENIMIENTO DE OFICINAS DE LA JUNTA INCLUYEN RELACADO DE PUERTAS DE REALPE CHASIQUISA MIGUEL ANGEL FAC 001-001-00010494 RET 001-001-0007543	638	F	0,00	3.500,00	6.642,87
04 - 14/	ANTICIPO ADQUISICION DE POLLOS CAMPEROS PROYECTO ATENCION DE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID DE CHULDE MESA DIGNA NARCIZA	587	F	3.000,00	0,00	9.642,87
05 - 08/	PAGO ADQUISICION DE KIT DE ALIMENTACION PARA FAMILIAS DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA PROYECTO EMERGENCIA SANITARIA DE ANDRANGO CACUANGO ANA LUCIA FAC 001-050-00052910 RET 001-001-0007583	803	F	0,01	0,00	9.642,88
05 - 08/	PAGO DE ADQUISICION DE MATERIALES PARA SISTEMA EDUCACION DE MEDINA TERAN DIEGO BLADIMIR FAC 001-011-00075004 RET 001-001-0007583	908	F	0,01	0,00	9.642,89
05 - 20/	LIQUIDACION DE SERVICIO DE MAQUINARIA CONSTRUCCION DEL COMPLEJO DEPORTIVO EXTREMO LA ESPERANZA DE NOQUEZ PABON EDGAR ARTURO FAC 001-001-00000003 RET 001-001-0007601	843	F	0,00	508,00	9.135,30
05 - 20/	ANTICIPO ALQUILER DE MAQUINARIA MANTENIMIENTO VIAL CHIRIHUASI SAN JOSE DE CACHO Y RUMPANBA DE BRUSIL CARLOSAMA MARIA PASTORA FAC 001-001-00000106 RET 001-001-0007602	846	F	579,12	0,00	9.714,42
05 - 21/	PAGO DE COMPRA ADQUINES PARA MANTENIMIENTO VIAL DE LORA ROBLES LUIS ALFREDO FAC 001-002-00000108 RET 001-001-0007551	875	F	0,01	0,00	9.714,43
05 - 21/	ANTICIPO POR ADQUISICION DE MASCARILLAS PARA PERSONAS VULNERABLES DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA POR EMERGENCIA SANITARIA DE TIRIRA PUSDA MILTON DANIEL FAC 001-001-0000296 RET 001-001-0007696	881	F	2.000,00	0,00	11.714,43
05 - 21/	ANTICIPO POR ADQUISICION DE SISTEMA DE DESINFECCION CAMION ARCO DESINFECCION VEHICULAR ARCO DE DESINFECCION EXTRA POR EMERGENCIA SANITARIA DE REYES RUIZ LENIN FABIAN FAC 003-003-0001535 RET 001-001-0007651	883	F	1.000,00	0,00	12.714,43
05 - 21/	ANTICIPO ADQUISICION DE IMPRESORA CONTRAPARTE PROYECTO DE DISCAPACIDAD DE CORDOVA PALADINES NORMA YOLANDA RET 001-001-0007706	885	F	179,97	0,00	12.894,40
05 - 27/	ANTICIPO ADQUISICION DE KITS DE ALIMENTACION PARA FAMILIAS DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA PROYECTO EMERGENCIA SANITARIA DE ANDRANGO CACUANGO ANA LUCIA FAC 001-030-0021075 RET 001-001-0007685	895	F	2.000,00	0,00	14.894,40
06 - 05/	LIQUIDACION DE ADQUISICION DE IMPRESORA CONTRAPARTE PROYECTO DE DISCAPACIDAD DE CORDOVA PALADINES NORMA YOLANDA RET 001-001-0007706	1.031	F	0,00	179,97	14.714,43
06 - 22/	ANTICIPO CONTRAPARTE COORDINACION FINANCIERA CDI DE QUILCA PASTAZ SILVIA YOLANDA MES DE ENERO	1.014	F	200,00	0,00	14.914,43
07 - 03/	PAGO DE SERVICIOS DE COORDINACION FINANCIERA MES DE ENERO CCDI DE QUILCA PASTAZ SILVIA YOLANDA NV 002-001-000001	1.192	F	0,00	200,00	14.714,43
07 - 03/	ANTICIPO POR SERVICIO DE MAQUINARIA PROYECTO ATENCION DE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID CONVENIO GPI DE FARDNANGO TUQUERRES HECTOR	1.198	F	1.000,00	0,00	15.714,43
07 - 06/	ADQUISICION DE SISTEMA DE DESINFECCION CAMION ARCO LIQUIDACION DE DESINFECCION VEHICULAR ARCO DE DESINFECCION EXTRA POR EMERGENCIA SANITARIA DE REYES RUIZ LENIN FABIAN FAC 003-001-0001535 RET 001-001-0007651	1.203	F	0,00	1.000,00	14.714,43
07 - 06/	ANTICIPO POR SERVICIO DE MAQUINARIA PROYECTO ATENCION DE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID CONVENIO GPI DE FRANKLIN PUPIALES AMAGUAÑA	1.204	F	1.000,00	0,00	15.714,43
07 - 06/	LIQUIDACION DE ADQUISICION DE MASCARILLAS PARA PERSONAS VULNERABLES DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA POR EMERGENCIA SANITARIA DE TIRIRA PUSDA MILTON DANIEL FAC 001-001-0000296 RET 001-001-0007696	1.205	F	0,00	2.000,00	13.714,43
07 - 06/	ANTICIPO ADQUISICION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION TUBOS DE ALCANTARILLADO DE PLUTARCO CEVALLOS ALFONSO PLUTARCO FAC 001-101-00000040 RET 001-001-0007558	1.206	F	1.000,00	0,00	14.714,43
07 - 08/	ANTICIPO POR HORAS DE TRACTOR DE ARADO PROYECTO PROYECTO ATENCION DE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID CONVENIO GPI	1.233	F	200,00	0,00	14.914,43
07 - 08/	PAGO DE ADQUISICION DE KITS DE ALIMENTACION PARA FAMILIAS DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA PROYECTO EMERGENCIA SANITARIA DE ANDRANGO CACUANGO ANA LUCIA FAC 001-030-0021075 RET 001-001-0007685	1.234	F	0,00	2.000,00	12.914,43
07 - 08/	PAGO DE SERVICIO DE CAPACITACION MES DE MAYO PROYECTO MEJORANDO NUTRICION DEL HOGAR DESDE EL HUERTO FAMILIAR DE SALAZAR CASAS NATALIA FAC 001-001-000004 RET 001-001-000771	1.237	F	0,00	0,41	12.914,02

## Anexo 94: Libro mayor de la cuenta de anticipos de fondos periodo 2020

08 - 14/	PAGO CONSUMO DE COMBUSTIBE CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2020 DE AUTOSERVICIO AUGUSVIC SCC FAC 001-003-00000116	1.552	F	0,01	0,00	12.914,03
08 - 14/	ANTICIPO ADQUISICION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION TUBOS DE ALCANTARILLADO DE PLUTARCO CEVALLOS ALFONSO PLUTARCO FAC 001-101-00000040 RET 001-001-0007558	1.553	F	1.000,00	0,00	13.914,03
09 - 08/	SERVICIO DE MOVILIZACION SECRETARIA DE COOP TEODORO GOMEZ DE LA TORRE CON TICKET 1830 (SEGUNDA)	2.817	F	0,00	5,20	13.908,83
09 - 18/	ANTICIPO INSCRIPCION CEDULA DE LA COMISION ATENCION PRIORITARIA DE VASQUEZ AYALA CARLOS DAVID FAC 001-001-0003082 RET 001-001-00007850	1.730	F	120,00	0,00	14.028,83
09 - 21/	POR PAGO DEL SRI DEL MES DE AGOSTO DEL 2020	1.748	F	0,01	0,00	14.028,84
09 - 22/	PAGO DE ADQUISICION DE MATERIALES BASICOS PARA EMERGENCIA SANITARIA CAJA CHICA DE CARDENAS NAVIA ALFONSO RET 001-001-0007644 (PRIMERA)	2.801	F	0,00	3,81	14.025,03
09 - 22/	PAGO DE ADQUISICION DE MATERIAL PARA SISTEMA DE FUMIGACION POR EMERGENCIA SANITARA DE	2.802	F	0,00	4,95	14.020,08
09 - 22/	PAGO DE MANTENIMIENTO CAMONETA GAD DE MARCO VINCIO CHUQUIN QUISHPE FAC 001-001-000131 RET 001-001-0007705 (PRIMERA)	2.803	F	0,00	3,89	14.016,19
09 - 22/	PAGO DE ADQUISICION DE ALCOHOL CAJA CHICA DE CHUQUIN CUEVA PABLO MARCELO FAC 002-010-00003314 RET 001-001-0007758 (PRIMERA)	2.804	F	0,00	11,90	14.004,29
09 - 23/	ANTICIPO CAJA CHICA PENDIENTE REPOSICION DE EMERSON MUGMAL (SEGUNDA)	1.745	F	89,30	0,00	14.093,59
09 - 23/	PAGO DE IMPRESIONES CAJA CHICA (SEGUNDA)	2.806	F	0,00	0,40	14.093,19
09 - 30/	LIQUIDACION ADQUISICION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION TUBOS DE ALCANTARILLADO DE PLUTARCO CEVALLOS ALFONSO PLUTARCO FAC 001-101-00000040 RET 001-001-0007558	1.741	F	0,00	1.000,00	12.093,19
09 - 30/	LIQUIDACION ADQUISICION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION TUBOS DE ALCANTARILLADO DE PLUTARCO CEVALLOS ALFONSO PLUTARCO FAC 001-101-00000040 RET 001-001-0007558	1.741	F	0,00	2.335,95	9.757,24
09 - 30/	LIQUIDACION ADQUISICION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION TUBOS DE ALCANTARILLADO DE PLUTARCO CEVALLOS ALFONSO PLUTARCO FAC 001-101-00000040 RET 001-001-0007558	1.741	F	0,00	1.000,00	13.093,19
10 - 01/	PAGO DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL DE ORDOÑEZ VALAREZO DARWIN ALFREDO NV 001-001-0000100 (SEGUNDA)	2.816	F	0,00	7,00	9.750,24
10 - 08/	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN MES DE ENERO PAM DE ANDRADE LOOR OBEIDA SENAIDA FACT N° 001-001-000001 RET N° 001-001-0007781	1.837	F	0,00	2.000,00	7.750,24
10 - 08/	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN MES DE FEBRERO PAM DE ANDRADE LOOR OBEIDA SENAIDA FACT N° 001-001-000003 RET N° 001-001-0007792	1.838	F	0,00	1.000,00	6.750,24
10 - 08/	ANTICIPO KITS DE ALIMENTACION PROYECTO ADULTO MAYOR MES DE MAYO Y JUNIO 2020 DE ANDRADE LOOR OBEIDA SENAIDA	1.868	F	8.000,00	0,00	14.750,24
10 - 08/	PAGO DE HORAS DE TRACTOR DE ARADO PROYECTO PROYECTO ATENCION DE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID CONVENIO GPI DE LUIS GUSTAVO MOLINA ESPINOZA FAC 001-001-0000055 RET 001-001-0007905	1.973	F	0,00	200,00	14.550,24
10 - 14/	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN MES DE MAYO PAM DE ANDRADE LOOR OBEIDA SENAIDA FACT N° 001-001-000004 RET N° 001-001-0007843	1.886	F	0,00	2.000,00	12.550,24
10 - 14/	PAGO DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN MES DE JUNIO PAM DE ANDRADE LOOR OBEIDA SENAIDA FACT N° 001-001-000024 RET N° 001-001-0007945	1.890	F	0,00	1.000,00	6.550,24
10 - 22/	ANTICIPO 50% DE ADQUISICION DE KIT DE ALIMENTACION PARA FAMILIAS DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA PROYECTO EMERGENCIA SANITARIA DE ANDRANGO CACUANGO ANA LUCIA FAC 001-010-00115114 RET 001-001-0007687	2.071	F	503,89	0,00	7.054,13
10 - 22/	ANTICIPO MATERIALES DE CONSTRUCCION MANTENIMIENTO VIAL DE DIEGO MEDINA TERAN	2.178	F	1.200,00	0,00	8.254,13
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA CHICA DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL DE ORDOÑEZ VALAREZO DARWIN ALFREDO NV 001-001-000096 (SEGUNDA)	2.189	F	0,00	24,00	8.230,13
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA CHICA DE ADQUISICION DE REPUESTO DE PUNTO DE DESINFECCION PUNKUWAYKO DE PADILLA VERGARA JUAN CARLOS FAC 001-001-00007108 RET 001-001-00007861 (SEGUNDA)	2.190	F	0,00	0,95	8.229,18
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA DE CHICA DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL DE ORDOÑEZ VALAREZO DARWIN ALFREDO NV 001-001-000097 (PRIMERA)	2.192	F	0,00	10,80	8.218,38
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA DE CHICA DE LOGISTICA LEGALIZACION DEL COLISEO PARROQUIAL DE PEÑA TATAMES GUILLERMINA PAOLA FAC 002-001-00001241 RET 001-001-000007857 (SEGUNDA)	2.193	F	0,00	15,72	8.202,66
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA DE CHICA DE COPIAS DE CUALCHI HERRERA SANDRA MARIBEL FAC 001-001-0005054 RET 001-001-00007858 (SEGUNDA)	2.194	F	0,00	2,22	8.200,44
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA CHICA DE COPIAS DE IDROBO TANA MARTHA SALOME FAC 001-001-0004004 RET 001-001-00007859 (SEGUNDA)	2.195	F	0,00	3,54	8.196,90
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA CHICA DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL DE ORDOÑEZ VALAREZO DARWIN ALFREDO NV 001-001-000098 (SEGUNDA)	2.196	F	0,00	13,20	8.183,70
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA CHICA DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 007-032-002784426 (SEGUNDA)	2.199	F	0,00	1,00	8.182,70
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA CHICA DE MOVILIZACION CHIRIHUASI ATENCION PRIORITARIA DE COMPAÑIA DE CAMIONETAS QUEBRADA SECA CIA LTDA FAC 001-006-0000188 RET 001-001-0007886 (SEGUNDA)	2.200	F	0,00	3,96	8.178,74
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA CHICA DE ADQUISICION DE AGUAS CAJA CHICA DE BENAVIDES AGUIRRE LUIS GILBERTO FAC 001-001-000003108 RET 001-001-000007883 (SEGUNDA)	2.201	F	0,00	4,91	8.173,83
10 - 22/	REPOSICION CAJA CHICA DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 010-032-002126481 (SEGUNDA)	2.202	F	0,00	0,60	8.173,23
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA CHICA DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 005-022-002257051 (SEGUNDA)	2.203	F	0,00	1,00	8.172,23
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA CHICA DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 010-041-002428138 (SEGUNDA)	2.204	F	0,00	0,60	8.171,63
10 - 22/	REPOSICION DE CAJA CHICA DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 010-041-002164527 (SEGUNDA)	2.206	F	0,00	1,00	8.170,63
10 - 22/	PAGO DE SERVICIO DE MOVILIZACION SECRETARIA DE COOP TEODORO GOMEZ DE LA TORRE CON TICKET 1830 (SEGUNDA)	2.208	F	0,00	5,20	8.165,43
10 - 22/	CAJA CHICA REPOSICION EMERSON MUGMAL (TERCERA)	2.798	F	88,62	0,00	8.254,05
10 - 22/	REPOSICION DE PEAJE CAJA CHICA DE PANAMERICANA VIAL S.A FAC 007-031-002942069 (TERCERA)	2.819	F	0,00	1,00	8.253,05
10 - 22/	REPOSICION DE PEAJE CAJA CHICA DE PANAMERICANA VIAL S.A FAC 007-034-001522208 (TERCERA)	2.820	F	0,00	1,00	8.252,05
10 - 22/	REPOSICION PEAJE CAJA CHICA DE PANAMERICANA VIAL S.A FAC 007-031-002955933 (TERCERA)	2.821	F	0,00	1,00	8.251,05
10 - 22/	REPOSICION DE PEAJE CAJA CHICA DE PANAMERICANA VIAL S.A FAC 007-036-002860756 (TERCERA)	2.822	F	0,00	1,00	8.250,05

Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

## Anexo 95: Libro mayor de la cuenta de anticipos de fondos periodo 2020

10 - 22/	REPOSICION SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 007-032-003017490	2.825	F	0,00	1,00	8.247,05
10 - 22/	REPOSICION DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 007-034-001621409	2.826	F	0,00	1,00	8.246,05
10 - 22/	REPOSICION DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 007-032-003016847	2.827	F	0,00	1,00	8.245,05
10 - 22/	REPOSICION DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 007-034-001621082	2.828	F	0,00	1,00	8.244,05
10 - 22/	REPOSICION DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 007-031-003152336	2.829	F	0,00	1,00	8.243,05
10 - 22/	REPOSICION DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 007-0369-003033995	2.830	F	0,00	1,00	8.242,05
10 - 22/	REPOSICION DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL DE MANOSALVAS TAPIA CHRISTIAN MARCELO	2.831	F	0,00	5,00	8.237,05
10 - 22/	REPOSICION MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL DE ORDOÑEZ VALAREZO DARWIN ALFREDO NV 001-	2.832	F	0,00	16,00	8.221,05
10 - 22/	REPOSICION DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL DE ORDOÑEZ VALAREZO DARWIN ALFREDO NV	2.833	F	0,00	16,00	8.205,05
10 - 22/	REPOSICION LOGISTICA MINGA PARROQUIAL CAJA CHICA DE CARLOZAMA PUPILAES ROSA MARGARITA NV 001-001-00000524 (TERCERA)	2.834	F	0,00	13,00	8.192,05
10 - 23/	LIQUIDACION DE ADQUISICION DE POLLOS CAMPEROS PROYECTO ATENCION DE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID DE CHULDE MESA DIGNA NARCIZA FAC # 001-001-0009582 RET # 001-001-0007958	2.093	F	0,00	3.000,00	5.192,05
10 - 23/	LIQUIDACION 50% DE ALQUILER DE MAQUINARIA MANTENIMIENTO VIAL CHIRIHUASI SAN JOSE DE CACHO Y RUMPAMBA DE BRUSIL CARLOSAMA MARIA PASTORA FAC 001-001-00000106 RET 001-001-0007602	2.128	F	0,00	579,12	4.612,93
10 - 23/	LIQUIDACION DE HORAS DE TRACTOR DE ARADO PROYECTO ATENCION DE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID CONVENIO GPI DE FARNANGO TUQUERRES HECTOR ROLANDO FAC 001-001-00001458 RET 001-001-0007947	2.130	F	0,00	1.000,00	3.612,93
10 - 27/	ANTICIPO REVISTA RENDICION DE CUENTAS PERIODO 2019 DE FREDY JARAMILLO	2.133	F	1.000,00	0,00	4.612,93
10 - 27/	LIQUIDACION DE HORAS DE TRACTOR DE ARADO PROYECTO ATENCION DE GRUPOS VULNERABLES POR EFECTOS DEL COVID CONVENIO GPI DE PUPILAES AMAGUANA FRANKLIN GEOVANY FAC 001-001-00022 RET 001-001-0007935	2.135	F	0,00	1.000,00	3.612,93
10 - 29/	ANTICIPO MASCARILLAS COMO MEDIO DE PROTECCION COVID 19 POR EMERGENCIA SANITARIA DE MILTON DANIEL TIRIRA	2.147	F	2.000,00	0,00	5.612,93
10 - 29/	ANTICIPO MASCARILLAS COMO MEDIO DE PROTECCION COVID 19 POR EMERGENCIA SANITARIA DE DIALES SERRANO ROSA	2.148	F	1.500,00	0,00	7.112,93
10 - 29/	PAGO DE REPUESTOS PARA CAMIONETA GAD DARWIN RAMIRO PLACENCIA MICHILENA FAC 001-001-000018968 RET 001-001-0007862	2.151	F	0,01	0,00	7.112,94
10 - 29/	PAGO DE CONDUCCION DE SESION SOLEMNE POR 121 AÑOS DE PARROQUIALIZACION DE DIEGO ARMANDO VASQUEZ ANDRADE FAC 001-001-00000514 RET 001-001-0007804	2.154	F	0,01	0,00	7.112,95
10 - 29/	PAGO DE IMPUESTOS SEPTIEMBRE SUSTITUTIVA	2.209	F	0,93	0,00	7.113,88
11 - 19/	ANTICIPO COLOCACION DE PUENTE METALICO EN EL SECTOR CHUPA COMUNIDAD PANIQUINRA DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA DE ECHEVERRIA CEVALLOS LAURA	2.318	F	1.500,00	0,00	8.613,88
11 - 20/	PAGO DE MATERIAL DE ASEO JUNTA PARROQUIAL DE VELASCO CORREA ANGELA IVONNE FAC 001-004-0009788 RET 001-001-0008081 (TERCERA)	2.818	F	0,00	5,06	8.608,82
11 - 25/	LIQUIDACION ADQUISICION DE KIT DE ALIMENTACION PARA FAMILIAS DE LA PARROQUIA LA ESPERANZA PROYECTO EMERGENCIA SANITARIA DE ANDRANGO CACUANGO ANA LUCIA FAC 001-010-00115114 RET 001-001-0007687	2.391	F	0,00	503,89	8.104,93
11 - 25/	PAGO DE COMPRA DE MATERIAL ELECTRICO CONSTRUCCION Y SEGURIDAD MANTENIMIENTO VIAL DE NELLY AMPARITO CASCO QUMBIA FAC 001-001-0001853 RET 001-001-0007891	2.411	F	0,01	0,00	8.104,94
11 - 26/	LIQUIDACION DE INSCRIPCION CEDULA DE LA COMISION ATENCION PRIORITARIA DE VASQUEZ AYALA CARLOS DAVID FAC 001-001-0003082 RET 001-001-000007850	2.390	F	0,00	120,00	7.984,94
11 - 30/	REPOSICION DE LOGSTICA PARA ASAMBLEA CAJA CHICA DE CARLOZAMA PUPILAES ROSA MARGARITA NV 001-001-00000523	2.835	F	0,00	12,00	7.972,94
12 - 03/	REPOSICION DE SERVICIO DE MOVILIZACION SECRETARIA DE CIA AZAYA CON TICKET 1830 (TERCERA)	2.839	F	0,00	2,56	7.970,38
12 - 04/	VIATICOS DEFENSORIA DEL PUEBLO CIUDAD DE GUAYAQUIL	2.586	F	350,00	0,00	8.320,38
12 - 09/	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE Concesionaria Norte Conorte S.A FAC 006-154-000746608 - DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.781	F	0,00	1,00	8.319,38
12 - 09/	PAGO DE PEAJE DE GAD DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA FAC 008-300-002495357 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.782	F	0,00	1,00	8.318,38
12 - 09/	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 006-024-001773218 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.783	F	0,00	1,00	8.317,38
12 - 09/	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 010-031-001591984 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.784	F	0,00	0,60	8.316,78
12 - 09/	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 004-022-003214558 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.785	F	0,00	1,00	8.315,78
12 - 09/	PAGO DE COMBUSTIBLE PARA CAMIONETA GAD DE Combustible y Afines Barba y Viscara Estacion de servicio Quevedo California FAC 004-012-000246602 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.792	F	0,00	19,00	8.296,78
12 - 10/	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE Concesionaria Norte Conorte S.A FAC 006-156-001123147 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.786	F	0,00	1,00	8.295,78
12 - 10/	PAGO DE COMBUSTIBLE PARA CAMIONETA GAD DE Sindicato de Choferos Profesionales FAC 001-003-000335460 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.791	F	0,00	17,39	8.278,39
12 - 10/	PAGO DE VIATICOS DEFENSORIA NACIONAL DEL PUEBLO DE Klever Daniel Moreno Vicente FAC 004-005-000340478 RET 001-001-8069 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.793	F	0,00	6,86	8.271,53
12 - 10/	PAGO DE HOSPEDAJE DEFENSORIA DEL PUEBLO DE Cisneros Villamarina Jose Vilman Marleno FAC 001-001-10237 RET 001-001-8068 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.794	F	0,00	162,08	8.109,45
12 - 10/	PAGO DE VIATICOS DEFENSORIA DEL PUEBLO DE Mariana Guadalupe Molinas Pilco FAC 002-001-118822 RET 001-001-8070 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.795	F	0,00	49,57	8.059,88
12 - 10/	PAGO DE VIATICOS DEFENSORIA DEL PUEBLO DE Lascano Vivari Alimentos, Bebidas y Catering Lavitt S.A. FAC 004-001-5383 2 RET 001-001-8071 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.796	F	0,00	45,46	8.014,42
12 - 10/	PAGO DE VIATICOS DEFENSORIA DEL PUEBLO DE Aisgrua Ortega Jose Juanito NV 001-001-45364 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.797	F	0,00	12,50	8.001,92
12 - 11/	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE Concesionaria Norte Conorte S.A FAC 004-024-002191914 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.787	F	0,00	1,00	8.000,92
12 - 11/	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE PANAMERICANA VIAL S.A. FAC 005-022-002437444 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.788	F	0,00	1,00	7.999,92
12 - 11/	PAGO DE SERVICIO DE PEAJE MOVILIZACION DE GAD DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA FAC 008-300-003155943 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.789	F	0,00	1,00	7.998,92
12 - 11/	PAGO DE COMBUSTIBLE PARA CAMIONETA GAD DE Estacion de Servicios Nacionales FAC 001-001-1156543 DEFENSORIA DEL PUEBLO GUAYAQUIL	2.790	F	0,00	18,00	7.980,92
12 - 14/	PAGO DE INGRESOS DOCUMENTACION INSTITUCIONES PUBLICAS CAJA CHICA (TERCERA)	2.837	F	0,00	7,00	7.973,92
12 - 18/	PAGO DE DISEÑO DE IMPRESION REVISTAS RENDICION DE CUENTAS LA ESPERANZA DE JARAMILLO TITUANA FREDY EFRAIN FAC 001-001-0001777 RET 001-001-0007894	2.646	F	0,00	1.000,00	6.973,92
12 - 18/	PAGO DE INGRESOS DOCUMENTACION INSTITUCIONES PUBLICAS CAJA CHICA (SEGUNDA)	2.815	F	0,00	4,00	6.969,92
	<b>TOTALES:</b>			<b>42.083,27</b>	<b>35.113,35</b>	<b>6.969,92</b>

Fuente: Gobierno Autónomo Descentralizado Rural La Esperanza

# Anexo 96: Factura Beneficiario AC



CEVALLOS PINTO ALFONSO PLUTARCO  
 CEVALLOS PINTO ALFONSO PLUTARCO  
 Dirección: PEDRO MONCAYO 1153 Y ZOILA  
 Matriz: LARREA  
 Dirección: PEDRO MONCAYO 1153 Y ZOILA  
 Sucursal: LARREA

OBLIGADO A LLEVAR SI

R.U.C.: 1001293586001  
**FACTURA**  
 No. 001-101-000000040  
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
 0302202001100129358600120011010000000401234567812  
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 2020-02-03T16:57:42-05:00  
 AMBIENTE: Producción  
 EMISIÓN: Normal  
 CLAVE DE ACCESO



0302202001100129358600120011010000000401234567812

Razón Social / Nombres y Apellidos: GOBIERNO AUTONOMO DECENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL LA ESPERANZA  
 Identificación: 1060016260001

Cod. Principal	Cant	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
37	5.00	VENTA TUBOS PLASTICOS ( PVC ALCANTARILLADO) d=1000MM, DE 6M DE LONGITUD	870.0000	0.00	4350.00

Información Adicional			
Dirección	CALLE ANTONIO MEJIA ARROYO Y JOAQUIN	Subtotal IVA 12%	4350
Email	gob.parro.laesperanz@hotmail.com	Subtotal 0%	0
Teléfono	062660154	Subtotal no objeto IVA	0
Pago	OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA	Subtotal exento IVA	0
Total	4872.00	Subtotal sin Impuestos	4350.00
		Total Descuento	0.00
		ICE	0
		IVA 12%	522
		IRBPNR	0
		Propina	0.00
		VALOR TOTAL	4872.00

D106









Anexo 101: Factura Beneficiario FT

1000 - Anticipo



**IDEAS QUE VALEN** FREDY EFRAIN JARAMILLO TITUAÑA impresión digital

RUC : 1003339601001 Aut. SRI.: 1125756984

FACTURA: 0001777

Señor: GAD Parroquial Rural de La Esperanza Tel: 2660154

RUC/CI: 1060076260001 Fecha: 07/10/2020

Dir: Calle Antonio Mejia y Joaquin Gómez de la Torre

Cant.	DESCRIPCION	P.Unit.	TOTAL
1000	Revista rendición de Cuentas GAD La Esperanza		1.500,86

FORMA DE PAGO		Subtotal 1.500,86	
EFFECTIVO	<input type="checkbox"/>	0% IVA	
DINERO ELECTRÓNICO	<input type="checkbox"/>	12 % IVA	180,70
TARJETA DE CRÉDITO/DÉBITO	<input type="checkbox"/>	<b>TOTAL</b>	<b>1.680,96</b>
OTROS	<input checked="" type="checkbox"/>		

D oct

Dir: Vicente Rocafuerte 11-86 y Obispo Mosquera  
Telf: 2606 307 / 0999 941 612  
IBARRA - ECUADOR



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL LA ESPERANZA

COMPROBANTE DE RETENCION EN LA FUENTE E IVA

AUT. SRI.: 1126796137

SERIE 001-001-00 N° 1007894

Dirección: Barrio San Pedro, Calle Antonio Mejia Arroyo y Joaquín Gómez de la Torre (frente al Parque Central) / Telf. 062 660154 / La Esperanza - Ibarra - Imbabura - Ecuador

RUC: 1060016260001 FECHA DE AUTORIZACIÓN: 16/JULIO/2020

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

DATOS DEL CONTRIBUYENTE					
Sr.(es): <u>Fredy Efrain Jaramillo Tituaña</u>		Fecha Emisión: <u>07/10/2020</u>			
RUC/CI: <u>1003339601001</u>		Tipo de Comprobante de Venta: <u>Anticipo</u>			
Dirección: <u>Vicente Rocafuerte 11-86</u>		N° de Comprobante de Venta: <u>001-001-001-1377</u>			
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2020	1.500,86	IR	309	1,75%	26,27
	180,10	IVA	125	3,02%	54,03
TOTAL DE RETENCION:					80,30

José Rafael Vacca Andrade / Imprenta "Vaca Jr" Ibarra / R.U.C. 1000413573001 Autorización S.R.I. 1433 / CADUCA: 16/JULIO/2021 NUM. 7601 - 7900

TOTAL DE RETENCION: 80,30

Original: Sujeto Pasivo Retenido  
1era. Copia: Agente de Retención  
2da. Copia: S.R.I.

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

Anexo 102: Factura Beneficiario EV



**COMPUTOTAL**

Todo para su computadora  
PEPE EDMUNDO VACA SANCHEZ

Local.: Bolivar 12115 entre Rafael Larrea y Obispo Mosquera  
Telf. 062605086 Telefax 062957626 Email /msn / pepeedmundo@hotmail.com

RUC: 0400734109001		S.001-001		Nº 0054870	
<b>FACTURA</b>		"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"			
AUT. SRI: 1125963968					
Cliente: <u>GAB PARROQUIAL RURAL LA ESPERANZA</u>					
Fecha: <u>26-Febrero-2020</u> RUC <u>1060016260001</u>					
Dirección: <u>Antonio Mejía Arroyo</u> TELF.: <u>2660154</u>					
CANT.	DESCRIPCION	V. UNIT	V. TOTAL		
1	Disco duro 500GB Toshiba portátil	35,41	35,41		
1	Disco duro 2TB USB Toshiba	94,643	94,64		
1	Mouse Klip Wireless	22,32	22,32		
FORMA DE PAGO		SUBTOTAL		152,68	
EFFECTIVO	DINERO ELECTRONICO	TARJETA DE CREDITO / DEBITO	0% IVA		
			IVA 12 %		18,32
		171,00	<b>TOTAL</b>		<b>171,00</b>
ENTREGUE CONFORME		RECIBI CONFORME			

QUIROZ ORTEGA RAMIRO / IMP "JEFFERSON" / Telf.: 2 607 805 / RUC: 0400725388001  
AUT SRI: 1430 / F. Imp. 19-12-2019 / Caduca 19-12-2020 / De: 54701 - 56200

D. FCB



Anexo 104: Factura Beneficiario WV



Vizcaino PUSDÁ  
Washington Lenin  
RUC. 1002626891001

FACTURA  
Aut. S.R.I: 1126041704  
002 - 001 -

0000003107

Cliente: GAJ Parroquia "La Esperanza"  
RUC IC.I.: 1060016260001 Fecha: 22-03-2020  
Dirección: La Esperanza. Telf.:

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	TOTAL
500	Huertos x 10 Variedades de Huertulizas 10 de Cada Una Total = 100 plantas	3.50	1750.00

FORMA DE PAGO:		SUBTOTAL	1750.00
Efectivo	1750.00	IVA 0 %	
Dinero Electrónico		IVA 12 %	
Tarjeta de Crédito/Debito		TOTAL USD.	1750.00
Otros			

MONTESDEOCA LOPEZ CHRISTIAN FERNANDO - GRAFICOLOR 2 IMPRENTA TELF. 2605 061 - IBARRA RUC. 1002173944001  
AUT: 9036 FECHA AUTORIZACION: 08 - ENERO - 2.020 IMPRESION: 02.901 - 03.900 CADUCIDAD: 08 - ENERO - 2.021  
Documento Categorizado: NO Original: Cliente - Copia: Emisor



**Anexo 106: Factura Beneficiario AA**



**ANRANGO CACUANGO ANA LUCIA**

Matriz: Av Luis Leoro Franco Y Salinas - Atuntaqui  
Teléfonos: 062910071 - Email: comercialpa.facturacion@gmail.com

Obligado a llevar Contabilidad: Si

R.U.C.: 1002856159001

Nro. Factura: 001-050-000052910

Número de Autorización:  
0605202001100285615900120010500000529101234567812

Fec. Autorización: 07/05/2020 08:21:25.000

Ambiente: PRODUCCION Emisión: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0605202001100285615900120010500000529101234567812

Cliente: GAD PARROQUIAL RURAL LA ESPERANZA

R.U.C. / C.I.: 1060016260001

(000002)

Dirección: DOLORES GOMEZ DE LA TORRE Y ANTONIO MEJIA ARROYO

Fecha Emisión: 2020/05/06

Ciudad: IBARRA

Teléfono: 062660154

Referencia:

Forma Pago: Contado

Vendedor: ANRANGO

Observación:

Código	Descripción	UM.	Bo.	Cant.	Precio U.	%	Dcto.	Total
00015	ACEITE CRIOLLO 900 ML	UN	10	270.00	1.2500	0.00	0.00	337.5000
04124	SAL CRISAL 1 KG	UN	10	270.00	0.4700	0.00	0.00	126.9000
04128	FIDEO BOLONIA 400 GR	UN	10	270.00	0.5000	0.00	0.00	135.0000
03258	AVENA 1 LBR	UN	10	270.00	0.5500	0.00	0.00	148.5000
00370	AZUCAR TABABUELA 1 KG	UN	10	320.00	0.8000	0.00	0.00	256.0000
00229	ARROZ DELICIA 1 LBR	UN	10	212.00	0.5000	0.00	0.00	106.0000
07210	FUNDA HALAR SUPER JUMBO X 100 UN	UN	10	20.00	3.3500	0.00	0.00	67.0000 *
07209	ROLLO FUNDA 8X12 KILO	UN	10	15.00	1.8000	0.00	0.00	27.0000 *
02656	MOROCHO BLANCO 1 LBR	LB	10	1350.00	0.5000	0.00	0.00	675.0000
00734	UNIVERSAL COCOA 150 GR	UN	10	90.00	0.8036	0.00	0.00	72.3240 *
07180	SARDINA TOMATE 146.3 GR	UN	10	135.00	1.0000	0.00	0.00	135.0000
07212	LECHE ORDEÑO 200 GR	UN	10	180.00	1.6000	0.00	0.00	288.0000 *
02644	FREJOL ROJO 1 LBR	UN	10	135.00	0.9000	0.00	0.00	121.5000
07213	HMAS GRAM HARINA PLATANO 500 GR	UN	10	45.00	0.8000	0.00	0.00	36.0000
07214	MAS GRAM HARINA MAIZ TOSTADA 500 GR	UN	10	45.00	0.9000	0.00	0.00	40.5000 *

Total Unidades 3627.00

Forma de Pago	Valor
01 Sin Utilizar El Sistema Financiero	2631.60

Subtotal	2572.22
Descuentos	.00
Otros Descuentos	.00
I.C.E.	.00
Base 0%	2077.40
Base 012%	494.82
I.V.A.	59.38
Recargos	.00
<b>Total General:</b>	<b>2631.60</b>

Entregado por

Cliente



Anexo 108: Factura y letra de cambio Beneficiario MT

**DISTRIBUCIONES** Tirira Pusdá Milton Daniel  
 RUC. 0401855879001  
 Dir: Av. Fray Vacas Galindo 2-101  
 y Av. Mariano Acosta - Telf. 5001594  
 Cel. 0986 877 214 / Ibarra - Ecuador

VENTA LA POR MAYOR DE DIVERSOS PRODUCTOS SIN ESPECIALIZACIÓN

**FACTURA** 001 - 001 - 000000296  
 Autorización: 1125755968

Cliente: GAD Parroquial Rural La Esperanza  
 RUC/I.: 1060016260001 Fecha: 14-05-2020  
 Dirección: Antonio Mejía y Joaquín G. Telf. 062660154

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNIT.	TOTAL
10000	Mascarilla	0,45	4500.00

FORMA DE PAGO:  
 Efectivo 4500.00  
 Dinero Electrónico  
 Tarjeta de Crédito/Debito  
 Otros

Región Conforme  
 Entrega Conforme

SUBTOTAL \$ 4500.00  
 IVA 0 %  
 IVA 12 %  
 TOTAL \$ 4500.00

MONTEDEOCA LOPEZ CHRISTIAN FERNANDO - GRAFICOLOR 2 IMPRENTA TELF. 2605 061 - IBARRA RUC. 1003173940001  
 AUT. 8036 FECHA AUTORIZACIÓN: 12 - NOV. - 2019 IMPRESION: 00201 - 00200 CADUCIDAD: 12 - NOVIEMBRE - 2020  
 Documento Categorizado: NO Original: Cliente - Copia: Emisor

**LA ESPERANZA** GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL LA ESPERANZA  
 Dirección: Barrio San Pedro, Calle Antonio Mejía Arroyo y Joaquín Gómez de la Torre  
 (frente al Parque Central) / Telf. 062 660154 / La Esperanza - Ibarra - Imbabura - Ecuador

RUC: 1060016260001 FECHA DE AUTORIZACIÓN: 23/ENERO/2020

COMPROBANTE DE RETENCION EN LA FUENTE E IVA  
 AUT. SRI.: 1126142127  
 SERIE Nº 0007696  
 001-001 - 00  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**DATOS DEL CONTRIBUYENTE**

Sr.(es): Tirira Pusdá Milton Daniel Fecha Emisión: 14.05.2020  
 RUC/CI: 0401855879001 Tipo de Comprobante de Venta: Factura  
 Dirección: Av. Fray Vacas Galindo 2-101 N° de Comprobante de Venta: 001-001-000296

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2020	4500,00	IR	312	1.75%	78,75

TOTAL DE RETENCION: 78,75

José Rafael Vaca Andrade / Imprenta "Vaca Jr" Ibarra / R.U.C. 1000413573001 Autorización S.R.I. 1433 / CADUCA: 23/ENERO/2021 NUM. 7501 - 7800

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION: A. FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

Original: Sujeto Pasivo Retenido  
 1era. Copia: Agente de Retención  
 2da. Copia: S.R.I.

**Anexo 109: Factura Beneficiario AM**

RUC. 1001426491001  
Aut. SRI. 1127609695

SERIE  
N° 001-001

000000251

"CONTRIBUYENTE RÉGIMEN MICROEMPRESAS"



ECHEVERRIA CEVALLOS LAURA GUADALUPE

Dir.: Cdla Imbaya Juan Alonso De Carvajal 417 y  
Diego Lopez (Otavalo)  
Telf.: 0988438970 / E-mail: lauraguada1961@gmail.com

Cliente: GAD Parroquial Rural La Esperanza			
Teléfono: 062660154		R.U.C. / C.I. 1060016260001	
Dirección: Antonio Mejía Arroyo			
Fecha Emisión: 10/03/2021		Guía de Rem.:	
Q.ANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
1	Colocación de Puente Metálico en el sector Chupa comunidad Pariquin- dra de la parroquia La Esperanza	6400,00	6400,00
Original: Adquirente Copia: Emisor		FORMA DE PAGO:	
		EFFECTIVO	SUB TOTAL 12 % IVA
		DINERO ELECTRONICO	SUB TOTAL 0 % IVA
		TARJETA CREDITO/DEBITO	SUBTOTAL EXCENTO IVA
		OTROS	SUBTOTAL NO OBJETO IVA
		DESCUENTO	
		<b>SUB TOTAL</b>	<b>6400,00</b>
		ICE	
		<b>IVA 12 %</b>	<b>768,00</b>
		PROPINA	
		<b>VALOR TOTAL</b>	<b>7168,00</b>

Impreso 05/Enero/2021 desde 000000251 al 000000275  
valido hasta 05/Enero/2022

**CASA GRÁFICA** Ruiz Flores Pablo Andrés / Telf.: (06)2926 832 / Otavalo  
RUC:1003658661001 / No. Autorización: 13603

Anexo 110: Factura Beneficiario AM y RS

**ROSA MATILDE IPIALES SERRANO**

FABRICACION DE ARTICULOS CONFECCIONADOS CON CUALQUIER TIPO DE MATERIAL TEXTIL.

Dir.: El Tejar - Entrada a la Quebrada  
Celular: 098 571 3806 Ibarra - Ecuador

RUC: 1003149547001 AUT. SRI.: 1126157842

**FACTURA** 001-001

Documento Categorizado: NO N° 00000061

Señor: Gad Parroquial Rural La Esperanza  
RUC/C.I. 1060016260001 Fecha: 9-10-2020  
Dir.: Antonio Mejia Arroyo Telf: 2660154

Cañt.	DESCRIPCION	P. Unit.	TOTAL
6	trajes patifluibos	25	150
2900	Maxcañillas pksada 0.80 de pambrell doble Tiltro cubre Boca nariz y oidos	0.80	1,760

Forma de Pago:	Electivo	Tarjeta de Crédito	Subtotal \$	1,910.00
	Dinero Electrónico	O Debito	0% IVA	
		Otros	12% IVA	224.20
			TOTAL \$	2,138.20

Edwin Mauricio Ruelas Pabon - Imprenta Oficial - BAO: RUC: 1001475235001 Aut. N° 5575 1461 2944 155 Imp: 051 - 150 / IMP. 27/01/2020 VALIDA SU EMISION HASTA 27 ENERO 2021 Original: Adquirente Copia: Emisor

D 001



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL LA ESPERANZA

COMPROBANTE DE RETENCION EN LA FUENTE E IVA  
AUT. SRI.: 1127137089  
SERIE N° 0007956  
001-001 - 00

Dirección: Barrio San Pedro, Calle Antonio Mejia Arroyo y Joaquín Gómez de la Torre (frente al Parque Central) / Telf. 062 660154 / La Esperanza - Ibarra - Imbabura - Ecuador

RUC: 1060016260001 FECHA DE AUTORIZACIÓN: 24/SEPTIEMBRE/2020

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

DATOS DEL CONTRIBUYENTE					
Sr(es): <u>Rosa Matilde Ipiales Serrano</u>		Fecha Emisión: <u>9-10-2020</u>			
RUC/C.I.: <u>1003149547001</u>		Tipo de Comprobante de Venta: <u>Factura</u>			
Dirección: <u>El Tejar</u>		N° de Comprobante de Venta: <u>001-001-000061</u>			
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
<u>2020</u>	<u>1910,00</u>	<u>IR</u>	<u>312</u>	<u>1.75%</u>	<u>33,43</u>
	<u>229,20</u>	<u>IVA</u>	<u>725</u>	<u>30%</u>	<u>68,76</u>
TOTAL DE RETENCION:					<u>102,19</u>

José Rafael Vece Andrade / Imprenta "Vece Jr" Ibarra / R.U.C. 1000413573001 Autorización S.R.I. 1433 / CADUCA: 24/SEPTIEMBRE/2021 NUM. 7801 - 8000

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION: [Firma] FIRMA DEL CONTRIBUYENTE: [Firma]

Original: Sujeto Pasivo Retencio  
1er. Copia: Agente de Retención  
2da. Copia: S.R.I.

**Anexo 111: Factura Beneficiario LL**

R.U.C.: 0400508925001

**FACTURA**

No. 001-002-000000108

0602202001040050892500120010020000001081234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN

06/02/2020 08:18:02.000

AMBIENTE: PRODUCCION EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0602202001040050892500120010020000001081234567811

LORA ROBLES LUIS ALFREDO  
COMPACTA  
Dirección PANAMERICANA NORTE KM 5 - 5 - - IBARRA  
Matriz  
Dirección PANAMERICANA NORTE KM 5 - 5 - - IBARRA  
Sucursal  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social/Nombres y Apellidos: GAD LA ESPERANZA

Identificación 1060016260001

Fecha Emisión 06/02/2020

Guis Remisión

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cant	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio Sin Subsidio	Desc.	Precio Total
1	1	500	ADOQUIN HEXAGONAL 400KG. 9CM.		0,339286			0	\$169,64

Información Adicional  
  
Dirección LA ESPERANZA

SUBTOTAL 12%	169,64
SUBTOTAL 0%	0,00
SUBTOTAL No objeto de IVA	0,00
SUBTOTAL Exento de IVA	0,00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	169,64
TOTAL Descuento	0,00
ICE	0,00
IVA 12%	20,31
IRBPNR	0,00
PROPINA	0,00
VALOR TOTAL	190,00

Forma de Pago	Valor
CONTADO	190,00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0,00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0,00



## Anexo 113: Contrato Beneficiario MQ



### CONTRATO INFIMA CUANTIA NRO. GADPRE-019-2019

MANTENIMIENTO Y MEROJAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURAS DEL GAD LA ESPERANZA,(CENTRO DE ADULTOS MAYORES ETAPA COMPLEMETARIA, OFICINAS DE PRESIDENCIA,CONTABILIDAD,SECRETARIA, TENENCIA POLITICA) Y ECENARIO DEPORTIVO BARRIO SAN PEDRO, DE LA PARROQUIAL LA ESPERANZA, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA.

**COMPARECIENTES.** - Comparecen a la celebración del presente contrato MANTENIMIENTO Y MEROJAMIENTO DE LAS INFRAESTRUCTURAS DEL GAD LA ESPERANZA,(CENTRO DE ADULTOS MAYORES ETAPA COMPLEMETARIA, OFICINAS DE PRESIDENCIA,CONTABILIDAD,SECRETARIA,TENENCIA POLÍTICA) Y ECENARIO DEPORTIVO BARRIO SAN PEDRO, DE LA PARROQUIAL LA ESPERANZA, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA.

Por una parte el Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural de La Esperanza, representado por la Ing. ANA RAFAELA CARRILLO PUIPALES, en su calidad de Presidente del GAD Parroquial de La Esperanza, a quien en adelante se le denominara la ENTIDAD CONTRATANTE; y por otra parte y por sus propios derechos la Señora, MARIA QUILCA QUILCA, con cedula de ciudadanía N° 100214598-3, a quien en adelante se le denominara el CONTRATISTA, las partes se obligan en virtud del siguiente contrato al tenor de las siguientes clausulas, a los 5 días de diciembre del 2019.

**PRIMERA.** - Motivo del contrato:

En concordancia con lo dispuesto en el Art. 67- Literal g del Código Orgánico de Ordenamiento Territorial, Autonomía y Descentralización (COOTAD); mediante Resoluciones del 14 de mayo del 2019, la ENTIDAD CONTRATANTE. Autoriza a la Ing. ANA RAFAELA CARRILLO PUIPALES, Presidenta de la junta, para que realice el contrato a favor del, CONTRATISTA, para que realice el trabajo de MANTENIMIENTO Y MEROJAMIENTO DEL CENTRO DE ADULTOS MAYORES ETAPA COMPLEMETARIA DE LA PARROQUIAL LA ESPERANZA, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA.

gob.paro.laesperanz@hotmail.com  
asesoconfi@hotmail.com



Dir: Calle Antonio Mejía Arroyo y Joaquín Gómez de la Torre  
Imbabura – Ibarra – La Esperanza – Barrio San Pedro

0626 60 154  
0988 472 056

profesional, por tanto, la ENTIDAD CONTRATANTE, no estará obligada al pago de ninguna prestación y de igual forma a compensación o indemnización prevista en las leyes laborales.

**QUINTA. - Forma de Pago**

Se realizara un anticipo de \$ 2200,00 en el momento de la firma del contrato.

El valor restante será cancelado con la presentación de las facturas y documentos habilitantes.

**SEXTA. - Responsabilidad del contratista:**

El contratista asume total responsabilidad por la ejecución de los trabajos contratados en el plazo establecido.

**SÉPTIMA. - Causas de terminación del contrato:**

Sin perjuicio de lo estipulado en las cláusulas precedentes, él presente contrato terminará por una o más de las siguientes cláusulas:

- 6.1.- por decisión unilateral de las partes.
- 6.2.- Por incumplimiento del CONTRATISTA en el ejercicio de sus obligaciones contractuales.
- 6.3.- Por el incumplimiento del objeto del contrato.
- 6.4.- Por vencimiento del plazo estipulado en este contrato.
- 6.5.- Por el cumplimiento total del objeto contratado.

**OCTAVA. - Controversias:**

Los desacuerdos y divergencias que se produzcan como consecuencia de la ejecución del presente contrato serán en lo posible resueltos mediante el diálogo en forma amistosa; caso contrario las partes se someten a los Jueces competentes del Cantón Ibarra, Provincia de Imbabura.

Para constancia y certificación del presente contrato, firman en unidad de acto en la Parroquia de La Esperanza, a los 5 días del mes de diciembre del 2019.

Ing. Ana Rafaela Carrillo  
PRESIDENTA GAD PARROQUIAL  
LA ESPERANZA  
CC. 100248039-8

Sra. María Quilca Quilca.  
CONTRATANTE  
CC. 100214598-3

gob.parro.laesperanza@hotmail.com  
asesoconfi@hotmail.com



## Anexo 114 Contrato Beneficiario LE



### CONTRATO GADPRE-001-2021

#### PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA PINTURA DE PUENTE METALICO EN LA COMUNIDAD PANIQUINDRA DE LA PARROQUIAL LA ESPERANZA

En la parroquia La Esperanza, a los 05 días del mes de Enero del 2021 se conviene en celebrar el presente contrato de PRESTACIÓN DE SERVICIOS entre: la **Ing. Ana Rafaela Carrillo Pupiales** en calidad de Representante legal del GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL LA ESPERANZA, a quien en adelante se le denominará "LA CONTRATANTE" y por otra parte la **Ing. Laura Guadalupe Echeverria Cevallos** portadora de la cédula de ciudadanía N° 100142649-1 por sus propios derechos a quien en adelante se lo denominara simplemente "LA CONTRATISTA". Las comparecientes son ecuatorianas, domiciliados en la parroquia La Esperanza; y en goce de su capacidad civil para ejercer derechos y contraer obligaciones, libre y voluntariamente convienen suscribir este contrato de prestación de servicios contenido en las siguientes cláusulas:

#### SÉPTIMA. - GARANTIA:

Por cuanto el presente contrato no establece la entrega de Anticipo y supera el monto establecido por la Ley para la entrega de una garantía de fiel cumplimiento, no se exige a la contratista ningún tipo de Garantía.

#### OCTAVA. - MULTA:

La CONTRATISTA se compromete a entregar la obra en el plazo máximo desde el 05 de enero hasta el 15 de febrero del año 2021, transcurrido este plazo se deberá pagar a nombre del Gobierno Autónomo Descentralizado Parroquial Rural La Esperanza una multa del uno por ciento por cada día de retraso de la obra, transcurrido cinco días de multa se dará por terminado el contrato, sin perjuicio de la multa que se establece.

#### NOVENA. - ENTREGA Y RECEPCIÓN:

Una vez terminados e instalados todos los trabajos materia del presente contrato, la Contratista comunicara por escrito al Gobierno Parroquial de La Esperanza para que se proceda a la entrega-recepción única del servicio. Realizada la inspección y revisión de los trabajos terminados y de la documentación contractual por parte de la Comisión que fuese designada para el efecto, y establecido el fiel cumplimiento por parte de la Contratista, se proceda a la elaboración y suscripción del acta de entrega recepción única de los trabajos realizados.

## Anexo 115 Contrato Beneficiario AC



### CONTRATO INFIMA CUANTIA NRO. GADPRE-001-2020

**PROVEEDOR:** Alfonso Plutarco Cevallos Pinto

**TIPO:** Persona Natural

**OBJETO:** Adquisición de Tubos de paso de agua

**PRECIO TOTAL:** 4350,00 USD (CUATRO MIL TRECIENTOS CINCUENTA DÓLARES CON 00/100) MAS IVA.

**PLAZO:** 30 días

#### QUINTA. - Forma de Pago

El pago se realizará de la siguiente manera:

1. Se receptorá los tubos en el sitio de la obra.
2. Se firmará un acta de entrega y recepción.
3. El Contratista presentara la factura, copia del ruc, certificado bancario y solicitud de pago.

Con estos requisitos se gestionará el 50% del pago hasta el 31 de enero del 2020 y el 50% restante en el mes de febrero del 2019.

[gob.parro.laesperanz@hotmail.com](mailto:gob.parro.laesperanz@hotmail.com)  
[asesoconfi@hotmail.com](mailto:asesoconfi@hotmail.com)



Dir: Calle Antonio Mejía Arroyo y Joaquín Gómez de la Torre  
Imbabura – Ibarra – La Esperanza – Barrio San Pedro

 0626 60 154  
0988 472 056

Anexo 116: Planilla el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y roles de pago de los años 2020 y enero a marzo del 2021.

Consolidado de Planillas

Periodo	Cédula	Nombre	Rel. Trabajo	Sueldo	Días	Patronal	Individual	Aporte Adic	Cesantia	% CCC	Valor CCC	Total Aporte
2020-12	080178847 2	ANDRADE ZAMBRANO JOSE LICIMACO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	659,64	30	73,55	62,34	0,00	0,00	1,00	6,60	135,89
2020-11	080178847 2	ANDRADE ZAMBRANO JOSE LICIMACO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	659,64	30	73,55	62,34	0,00	0,00	1,00	6,60	135,89
2020-10	080178847 2	ANDRADE ZAMBRANO JOSE LICIMACO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	659,64	30	73,55	62,34	0,00	0,00	1,00	6,60	135,89
2020-9	080178847 2	ANDRADE ZAMBRANO JOSE LICIMACO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	659,64	30	73,55	62,34	0,00	0,00	1,00	6,60	135,89
2020-8	080178847 2	ANDRADE ZAMBRANO JOSE LICIMACO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	659,64	30	73,55	62,34	0,00	0,00	1,00	6,60	135,89
2020-7	080178847 2	ANDRADE ZAMBRANO JOSE LICIMACO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	659,64	30	73,55	62,34	0,00	0,00	1,00	6,60	135,89
2020-6	080178847 2	ANDRADE ZAMBRANO JOSE LICIMACO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	659,64	30	73,55	62,34	0,00	0,00	1,00	6,60	135,89
2020-5	080178847 2	ANDRADE ZAMBRANO JOSE LICIMACO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	659,64	30	73,55	62,34	0,00	0,00	1,00	6,60	135,89
2020-4	080178847 2	ANDRADE ZAMBRANO JOSE LICIMACO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	659,64	30	73,55	62,34	0,00	0,00	1,00	6,60	135,89
2020-3	080178847 2	ANDRADE ZAMBRANO JOSE LICIMACO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	659,64	30	73,55	62,34	0,00	0,00	1,00	6,60	135,89
2020-2	080178847 2	ANDRADE ZAMBRANO JOSE LICIMACO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	659,64	30	73,55	62,34	0,00	0,00	1,00	6,60	135,89
2020-1	080178847 2	ANDRADE ZAMBRANO JOSE LICIMACO	06-CODIGO DEL TRABAJO - CT	659,64	30	73,55	62,34	0,00	0,00	1,00	6,60	135,89
2020-12	100189861 6	ARROYO ARROYO JANETH EDILMA	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	400,00	30	44,60	45,80	0,00	0,00	0,50	2,00	90,40
2020-11	100189861 6	ARROYO ARROYO JANETH EDILMA	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	400,00	30	44,60	45,80	0,00	0,00	0,50	2,00	90,40
2020-10	100189861 6	ARROYO ARROYO JANETH EDILMA	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	400,00	30	44,60	45,80	0,00	0,00	0,50	2,00	90,40
2020-9	100189861 6	ARROYO ARROYO JANETH EDILMA	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	400,00	30	44,60	45,80	0,00	0,00	0,50	2,00	90,40
2020-8	100189861 6	ARROYO ARROYO JANETH EDILMA	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	400,00	30	44,60	45,80	0,00	0,00	0,50	2,00	90,40
2020-7	100189861 6	ARROYO ARROYO JANETH EDILMA	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	400,00	30	44,60	45,80	0,00	0,00	0,50	2,00	90,40
2020-6	100189861 6	ARROYO ARROYO JANETH EDILMA	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	400,00	30	44,60	45,80	0,00	0,00	0,50	2,00	90,40
2020-5	100189861 6	ARROYO ARROYO JANETH EDILMA	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	400,00	30	44,60	45,80	0,00	0,00	0,50	2,00	90,40
2020-4	100189861 6	ARROYO ARROYO JANETH EDILMA	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	400,00	30	44,60	45,80	0,00	0,00	0,50	2,00	90,40
2020-3	100189861 6	ARROYO ARROYO JANETH EDILMA	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	400,00	30	44,60	45,80	0,00	0,00	0,50	2,00	90,40
2020-2	100189861 6	ARROYO ARROYO JANETH EDILMA	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	400,00	30	44,60	45,80	0,00	0,00	0,50	2,00	90,40
2020-1	100189861 6	ARROYO ARROYO JANETH EDILMA	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	333,33	25	37,17	38,16	0,00	0,00	0,50	1,67	75,33
2020-12	171621339 0	ARROYO CHIMARRO JORGE ARMANDO	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	970,63	30	108,23	111,13	0,00	0,00	0,50	4,85	219,36
2020-11	171621339 0	ARROYO CHIMARRO JORGE ARMANDO	05-LEY ORGANICA DE SERVICIO PUBLICO -LOSEP	970,63	30	108,23	111,13	0,00	0,00	0,50	4,85	219,36



**Anexo 119: Beneficiario MR Rol de pago del 2020**

		<b>ROL DE PAGOS</b>	
<b>NOMBRE:</b>	RODRIGUEZ MACHADO MONICA DEL PILAF	<b>C.I.:</b>	1002624250
<b>CARGO:</b>	AUXILIAR DE ASEO	<b>LUGAR:</b>	PERSONAL INVERSION
<b>MES:</b>	JULIO 2020	<b>DIAS TRAB.:</b>	30
<b>INGRESOS</b>		<b>EGRESOS</b>	
Sueldo	\$ 400,00	APORTE IESS 11,45%	\$ 45,80
Otros Ingresos	\$ -	Anticipos	\$ -
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 400,00</b>	<b>TOTAL EGRESOS:</b>	<b>\$ 45,80</b>
FONDOS DE RESERVA	\$ -		
<b>TOTAL INGRESOS:</b>	<b>\$ 400,00</b>	<b>LIQUIDO A RECIBIR</b>	<b>\$ 354,20</b>
PRESIDENTA	CONTADORA	RECIBI CONFORME	
<i>MGR ANA RAFAELA CARRILLO</i>	<i>C.R.A MARITZA CUASQUI</i>	<i>RODRIGUEZ MACHADO MONICA DEL PILAF</i>	

Anexo 120 Hoja de registro



UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE  
 FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS  
 CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA

REGISTRO DE ASISTENCIA

Investigador:		ENTIDAD: GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO RURAL "LA ESPERANZA"				
Laura Montenegro		FECHA	REFERENCIA	ACTIVIDADES	FIRMA ASISTENTE	SELLO ENTIDAD
	24-jul-2021	PTE-085	Levantamiento de la información			
	10-agost-2021	PTE-086	Levantamiento de la información			

VIVE, SUEÑA Y CONSTRUYE

## Anexo 121: Carta de aceptación



LA ESPERANZA, 19 de julio de 2021.  
Oficio Nro. 00257-2021-GADPRE-AC.

MSc.  
Cristina Villegas  
**COORDINADORA DE LA FACAE DE LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE.**  
Presente. -

**Referencia.** - Oficio de Respuesta.

La administración pública es una herramienta para la gestión de programas, proyectos y actividades que impulsen el desarrollo de un territorio. Reciba usted, su equipo de trabajo un cordial saludo y el agradecimiento por las gestiones realizadas en beneficio de nuestra Parroquia.

En respuesta al MEMORANDO 0181-CAS, comunicamos que la estudiante Montenegro Baroja Laura Patricia estudiante con Nro. de cédula 100412199-0 de la Carrera de Contabilidad de Auditoría modalidad semipresencial de la **Universidad Técnica del Norte**, ha sido aceptada para que realice su trabajo de investigación denominado **“Análisis del control y manejo de la cuenta anticipo de fondos por el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2020 al 31 de marzo del 2021.**

La semilla del desarrollo está sembrada, garanticemos una buena cosecha.  
“Ally kawsay muyuka tarpushkamy, sumak fucushkata tandachishun”

Atentamente,

Ing. Ana Rafacla Carrillo Pupiales.  
**PRESIDENTA DEL GOBIERNO  
PARROQUIAL RURAL DE LA ESPERANZA.**  
CI: 1002480398

[gob.parro.laesperanz@hotmail.com](mailto:gob.parro.laesperanz@hotmail.com)  
[asesoconfi@hotmail.com](mailto:asesoconfi@hotmail.com)



Dir: Calle Antonio Mejía Arroyo y Joaquín Gómez de la Torre  
Imbabura – Ibarra – La Esperanza – Barrio San Pedro



0626 60 154  
0988 472 056

## Anexo 122: Resultados URKUND

19/8/2021

Correo: MONTENEGRO BAROJA LAURA PATRICIA <lpmontenegrob@utn.edu.ec>

**RV:** [Ouriginal] 2% de similitud - lpmontenegrob@utn.edu.ec

RITA LOMAS PAZ DOCENTE FACAE <rllomas@utn.edu.ec>

Jue 19/8/2021 8:43

Para: MONTENEGRO BAROJA LAURA PATRICIA <lpmontenegrob@utn.edu.ec>

---

**De:** noreply@ouriginal.com <noreply@ouriginal.com>

**Enviado:** jueves, 19 de agosto de 2021 10:39

**Para:** RITA LOMAS PAZ DOCENTE FACAE <rllomas@utn.edu.ec>

**Asunto:** [Ouriginal] 2% de similitud - lpmontenegrob@utn.edu.ec

Documento(s) entregado(s) por: lpmontenegrob@utn.edu.ec

Documento(s) recibido(s) el: 19/08/2021 17:37:00

Informe generado el 19/08/2021 17:39:00 por el servicio de análisis documental de Ouriginal.

Mensaje del depositante:

-----  
Documento : MONTENEGRO LAURA TESIS URKUND.pdf[D111471166]

Alrededor de 2% de este documento se compone de texto más o menos similar al contenido de 95 fuente(s) considerada(s) como la(s) más pertinente(s). La más larga sección comportando similitudes, contiene 16 palabras y tiene un índice de similitud de 100% con su principal fuente.

TENER EN CUENTA que el índice de similitud presentado arriba, no indica en ningún momento la presencia demostrada de plagio o de falta de rigor en el documento.

Puede haber buenas y legítimas razones para que partes del documento analizado se encuentren en las fuentes identificadas.

Es al corrector mismo de determinar la presencia cierta de plagio o falta de rigor averiguando e interpretando el análisis, las fuentes y el documento original.

Haga clic para acceder al análisis:

<https://secure.orkund.com/view/106215298-844960-913864>

Haga clic para descargar el documento entregado:

<https://secure.ouriginal.com/archive/download/111471166-970082-270191>

-----  
### UN PROBLEMA CON UN DOCUMENTO? ###

Un documento duplicado?

Un análisis llevando metadatos?

Un análisis inaccesible?

<https://outlook.office.com/mail/inbox/id/AAQkAGUyNTBmMWU4LTg4MDAINDYzYS1hNGJkLWNjNDk3ZDU2ZGVhYQAQAGoIK4IzC89LpvbOWeO01...> 1/2

19/8/2021

Correo: MONTENEGRO BAROJA LAURA PATRICIA - Outlook

- > Escribir a nuestro equipo soporte para que la incidencia este resuelta lo antes posible.
- > Informar el equipo de la referencia de cada documento implicado [DXXXXXXX].

Contactos de nuestro equipo soporte:  
support@ouriginal.com / +46 8 738 52 10

Buenos éxitos para sus estudiantes y suerte para usted.

El equipo Ouriginal

 Imprimir  Cancelar

**RV: [Original] 2% de similitud - lpmontenegrob@utn.edu.ec**

**RITA LOMAS PAZ DOCENTE FACAE <rllomas@utn.edu.ec>**

Jue 19/8/2021 8:43

Para: MONTENEGRO BAROJA LAURA PATRICIA <lpmontenegrob@utn.edu.ec>

---

**De:** noreply@ouriginal.com <noreply@ouriginal.com>

**Enviado:** jueves, 19 de agosto de 2021 10:39

**Para:** RITA LOMAS PAZ DOCENTE FACAE <rllomas@utn.edu.ec>

**Asunto:** [Original] 2% de similitud - lpmontenegrob@utn.edu.ec

Documento(s) entregado(s) por: lpmontenegrob@utn.edu.ec

Documento(s) recibido(s) el: 19/08/2021 17:37:00

Informe generado el 19/08/2021 17:39:00 por el servicio de análisis documental de Ouriginal.

Mensaje del depositante:

-----  
Documento : MONTENEGRO LAURA TESIS URKUND.pdf[D111471166]