

REVELACIONES EJERCICIO FISCAL 2023



EL NUEVO
ECUADOR 

Ministerio de Economía
y Finanzas

REVELACIONES EJERCICIO FISCAL 2023

Circular Nro. MEF-SCG-2024-0003-C de 19 de enero de 2024

BASE LEGAL

El numeral 33 del artículo 74 del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas, se establece como uno de los deberes y atribuciones del ente rector del SINFIP”, *“Elaborar los Estados Financieros Consolidados de las entidades y organismos que forman parte del Sector Público no Financiero”*.

Artículo 162 del Reglamento General del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas dispone que *“Todas las entidades del Sector Público deberán generar los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Rendimiento Financiero, Estado de Flujo del Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Ejecución Presupuestaria, además de las revelaciones que comprenden las indicaciones explicativas de los cálculos y los saldos que constan en los mencionados estados financieros*

Acuerdo Ministerial No. 014 de 22 de marzo 2023 el Ministerio de Economía y Finanzas expidió la actualización de la Normativa del Sistema Nacional de las Finanzas Públicas

Mediante Acuerdo Ministerial Nro. 0073 de 27 de diciembre de 2023, se incorporaron cuentas contables al Catálogo General de Cuentas Contables del Sector Público no Financiero



EL NUEVO
ECUADOR

Ministerio de Economía
y Finanzas

Base Legal-Normativa de Contabilidad Gubernamental

Principios Contables

- **Exposición de Información**
- En las revelaciones (notas explicativas) a los reportes, se expondrán los hechos o situaciones cuantitativas y cualitativas que puedan influir en los análisis y decisiones de los usuarios de la información.

Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental No. 38 "Presentación de Estados Financieros"

- Las revelaciones a los Estados Financieros son las aclaraciones o explicaciones de los hechos económicos que se presenta en los movimientos contables, estas representan información adicional que no se encuentra directamente reflejada en los estados financieros.



EL NUEVO
ECUADOR

Ministerio de Economía
y Finanzas

REVELACIONES EJERCICIO FISCAL 2023

Circular Nro. MEF-SCG-2024-0003-C de 19 de enero de 2024

La Subsecretaría de Contabilidad Gubernamental dispone a las Entidades que conforman el Sector Público no Financiero, verificar los hechos económicos efectuados en el ejercicio fiscal 2023, determinar la **materialidad** de la información financiera y **revelar** según lo señala la Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental en sus NTCG de acuerdo al siguiente detalle:



NTCG No.	Descripción	Información a revelar
NTCG 3	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación de los balances	<p>a) Se debe revelar si los estados financieros no han sido preparados bajo el supuesto de negocio en marcha, y la razón por la cual ya no se considera que la entidad es un negocio en marcha.</p> <p>b) La entidad de gobierno revelará la siguiente información para los hechos ocurridos después de la fecha de presentación que no implican ajustes, pero que tienen importancia relativa o son significativos:</p> <ul style="list-style-type: none">• La naturaleza del hecho, y;• Una estimación de su efecto financiero en caso de ser factible realizarla. <p>c) La entidad de gobierno debe revelar la fecha en que los estados financieros fueron aprobados para su emisión, así como también la persona quién concedió dicha autorización, ya que, posteriormente a esta fecha, no se reconoce ni revela ningún hecho económico presentado.</p>
NTCG 4	Anticipos de fondos	<p>a) El valor en libros del Subgrupo de anticipos de fondos de acuerdo con la materialidad de los mismos.</p> <p>b) La antigüedad del valor en libros del Subgrupo de anticipo de fondos</p>
NTCG 5	Políticas contables, cambios en las estimaciones y corrección de errores	<p>Política contable:</p> <ul style="list-style-type: none">• La naturaleza del cambio de la política contable.• Las razones y los efectos por la que se aplicó la nueva política contable.• Las razones y los efectos de un cambio en una política contable.• Las razones por las cuales no se puede determinar un efecto retroactivo en un cambio de política contable. <p>Cambios en las estimaciones contables:</p> <ul style="list-style-type: none">• La naturaleza y valor de cualquier cambio en una estimación contable.

¿Cómo debo remitir las revelaciones de los Estados Financieros 2023?

- ❖ Las revelaciones a los Estados Financieros del ejercicio 2023 deben remitirse en formato PDF y deben contener las firmas de responsabilidad del/la Contador/a y del/la Director/a Financiero/a de la entidad.
- ❖ Se deben remitir hasta el **01 de marzo de 2024** (fecha impostergable) al correo electrónico **rev_SPNF@finanzas.gob.ec**; el asunto del correo debe decir: “Revelaciones 2023- Código institucional”

(ej: **Revelaciones 2023 – 32099990000 Ministerio de Salud Pública- Planta Central**).



EL NUEVO
ECUADOR

Ministerio de Economía
y Finanzas

Pasos para elaborar las revelaciones de los Estados Financieros 2023

La entidad deberá obtener sus saldos contables al 31 de diciembre de 2023

La entidad deberá descargar el Catálogo General de Cuentas Contables del SPNF

La entidad deberá descargar la Circular Nro. MEF-SCG-2024-0003-C

La entidad deberá descargar el formato para elaborar sus revelaciones



EL NUEVO
ECUADOR

Ministerio de Economía
y Finanzas



Ejemplos Revelaciones según la Normativa de Contabilidad Gubernamental en sus NTCG



EL NUEVO
ECUADOR III

Ministerio de Economía
y Finanzas



NTCG No.	Descripción	Información a revelar
----------	-------------	-----------------------

NTCG 4	Anticipos de fondos	a) El valor en libros del Subgrupo de anticipos de fondos de acuerdo con la materialidad de los mismos. b) La antigüedad del valor en libros del Subgrupo de anticipo de fondos
--------	---------------------	--

1 1 2	Anticipos de Fondos	81,926.51	0.00	21,989,150.19	18,777,377.07	22,071,076.70	18,777,377.07	3,293,701.63	0.00
1 1 2 13	Fondos de Reposición	0.00	0.00	1,207.08	907.08	1,207.08	907.08	300.00	0.00
1 1 2 13 01	Caja Chica Institucional	0.00	0.00	1,207.08	907.08	1,207.08	907.08	300.00	0.00
1 1 2 15	Fondos a Rendir Cuentas	3,893.82	0.00	750.00	2,084.50	4,643.82	2,084.50	2,559.32	0.00
1 1 2 15 01	Anticipos de Viáticos Pasajes y Otros de Viaje Institucionales	1,334.50	0.00	0.00	1,334.50	1,334.50	1,334.50	0.00	0.00
1 1 2 15 03	Otros Fondos para Fines Específicos	2,559.32	0.00	750.00	750.00	3,309.32	750.00	2,559.32	0.00
1 1 2 32	Anticipos a Proveedores de Años Anteriores por Regular	0.00	0.00	21,192,154.60	17,958,108.40	21,192,154.60	17,958,108.40	3,234,046.20	0.00
1 1 2 50	Por Recuperación de Fondos	0.00	0.00	453.81	428.00	453.81	428.00	25.81	0.00
1 1 2 51	Recaudación de Fondos no Rendidos	0.00	0.00	1,334.50	1,334.50	1,334.50	1,334.50	0.00	0.00
1 2 4 82	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	1,486,752.38	0.00	0.00	444,481.00	1,486,752.38	444,481.00	1,042,271.38	0.00
1 2 4 82 11	Garantías Entregadas de Años Anteriores	5,454.32	0.00	0.00	1,363.32	5,454.32	1,363.32	4,091.00	0.00
1 2 4 82 21	Egresos Realizados por Recuperar de Años Anteriores	1,450,667.08	0.00	0.00	443,117.68	1,450,667.08	443,117.68	1,007,549.40	0.00
1 2 4 82 23	Débitos Indebidos de Años Anteriores	4,149.18	0.00	0.00	0.00	4,149.18	0.00	4,149.18	0.00
1 2 4 82 32	Anticipos a Proveedores de Años Anteriores	26,481.80	0.00	0.00	0.00	26,481.80	0.00	26,481.80	0.00
1 2 4 97	Anticipos de Fondos de Años Anteriores	35,430,813.17	0.00	0.00	21,192,154.60	35,430,813.17	21,192,154.60	14,238,658.57	0.00
1 2 4 97 03	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores - Construcción de Obras	68,248.67	0.00	0.00	0.00	68,248.67	0.00	68,248.67	0.00
1 2 4 97 05	Anticipos por Devengar de Ejercicios Anteriores - Compra de Bienes y/o Servicios	35,362,564.50	0.00	0.00	21,192,154.60	35,362,564.50	21,192,154.60	14,170,409.90	0.00



NTCG No.	Descripción	Información a revelar
NTCG 4	Anticipos de fondos	a) El valor en libros del Subgrupo de anticipos de fondos de acuerdo con la materialidad de los mismos. b) La antigüedad del valor en libros del Subgrupo de anticipo de fondos

- El saldo del subgrupo 112 “Anticipo de fondos” al 31 de diciembre de 2023 es de USD 3,293,701.63, la materialidad dentro de este subgrupo contable se refleja en la cuenta 112.32 “Anticipo a proveedores de años anteriores por regular” con USD.3,234,046.20; El saldo de la cuenta contable a nivel 1 124.82 “Anticipo de fondos de años anteriores” es de USD.1,042,271.38, la materialidad dentro de este subgrupo contable se refleja en la cuenta 124.82.21 “Egresos realizados por recuperar de años anteriores” con USD.1,007,549.40; El saldo de la cuenta contable a nivel 1 124.97 “Anticipo de fondos de años anteriores” es de USD. 14,238,658,57, la materialidad dentro de este subgrupo contable se refleja en la cuenta 124.97.05 “Anticipo por devengar de ejercicios anteriores-compra de bienes y/o servicios” con USD.14,170,409.90
- Los valores detallados en la cuenta 112.32 “Anticipo a proveedores de años anteriores por regular” con USD.3,234,046.2 mantienen su saldos contables por X años...





NTCG No.	Descripción	Información a revelar
NTCG 6	Cuentas por Cobrar	a) El valor en libros del Subgrupo de cuentas por cobrar de acuerdo con la materialidad de los mismos. b) La antigüedad del valor en libros del Subgrupo de cuentas por cobrar.

1 1 3	Cuentas por Cobrar	0.00	0.00	73,575,631.67	73,175,363.68	73,575,631.67	73,175,363.68	400,267.99	0.00
1 1 3 13	Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	0.00	0.00	1,005,216.44	1,005,216.44	1,005,216.44	1,005,216.44	0.00	0.00
1 1 3 14	Cuentas por Cobrar Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	21,726.24	20,790.54	21,726.24	20,790.54	935.70	0.00
1 1 3 17	Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	0.00	0.00	517,344.69	493,610.70	517,344.69	493,610.70	23,733.99	0.00
1 1 3 18	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	0.00	0.00	58,999,592.65	58,999,592.65	58,999,592.65	58,999,592.65	0.00	0.00
1 1 3 19	Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	0.00	0.00	547,891.41	544,066.13	547,891.41	544,066.13	3,825.28	0.00
1 1 3 24	Cuentas por Cobrar Venta de Activos no Financieros	0.00	0.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	0.00	0.00
1 1 3 28	Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión	0.00	0.00	9,114,008.40	9,114,008.40	9,114,008.40	9,114,008.40	0.00	0.00





1 1 3 8 1	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	0.00	0.00	2,339,320.29	1,967,547.27	2,339,320.29	1,967,547.27	371,773.02	0.00
1 1 3 8 1 0 1	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras	0.00	0.00	2,274,185.49	1,905,260.55	2,274,185.49	1,905,260.55	368,924.94	0.00
1 1 3 8 1 0 2	Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado ¿ Ventas	0.00	0.00	65,134.80	62,286.72	65,134.80	62,286.72	2,848.08	0.00
1 1 3 8 2	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	0.00	0.00	153,923.19	153,923.19	153,923.19	153,923.19	0.00	0.00
1 1 3 8 2 3 0	Anticipos a Contratos de Años Anteriores	0.00	0.00	153,923.19	153,923.19	153,923.19	153,923.19	0.00	0.00
1 1 3 9 7	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	0.00	0.00	658,839.52	658,839.52	658,839.52	658,839.52	0.00	0.00
1 1 3 9 8	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	0.00	0.00	215,868.84	215,868.84	215,868.84	215,868.84	0.00	0.00





1 2 4 83	Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	924,134.44	0.00	0.00	146,934.00	924,134.44	146,934.00	777,200.44	0.00
1 2 4 83 13		66.14	0.00	0.00	22.12	66.14	22.12	44.02	0.00
1 2 4 83 14	Cuentas por Cobrar Años Anteriores Venta de Bienes y Servicios	34.00	0.00	0.00	0.00	34.00	0.00	34.00	0.00
1 2 4 83 17	Cuentas por Cobrar Años Anteriores Renta de Inversiones y Multas	7,046.96	0.00	0.00	82.96	7,046.96	82.96	6,964.00	0.00
1 2 4 83 19	Cuentas por Cobrar Años Anteriores Otros Ingresos	916,135.87	0.00	0.00	146,812.92	916,135.87	146,812.92	769,322.95	0.00
1 2 4 83 86	Cuentas por Cobrar Años Anteriores Impuesto al Valor Agregado-Ventas	851.47	0.00	0.00	16.00	851.47	16.00	835.47	0.00
1 2 4 85	Cuentas por Cobrar del Año Anterior	658,207.32	0.00	0.00	657,839.77	658,207.32	657,839.77	367.55	0.00
1 2 4 85 13	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Tasas y Contribuciones	5.60	0.00	0.00	5.60	5.60	5.60	0.00	0.00
1 2 4 85 14	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Venta de Bienes y Servicios	1,871.10	0.00	0.00	1,871.10	1,871.10	1,871.10	0.00	0.00
1 2 4 85 17	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Renta de Inversiones y Multas	29,719.65	0.00	0.00	29,570.05	29,719.65	29,570.05	149.60	0.00
1 2 4 85 19	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Otros Ingresos	7,015.36	0.00	0.00	6,815.36	7,015.36	6,815.36	200.00	0.00
1 2 4 85 24	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Ventas de Activos Financieros	26,713.48	0.00	0.00	26,713.48	26,713.48	26,713.48	0.00	0.00
1 2 4 85 81	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Impuesto al Valor Agregado Compras	586,109.48	0.00	0.00	586,109.48	586,109.48	586,109.48	0.00	0.00
1 2 4 85 86	Cuentas por Cobrar del Año Anterior Impuesto al Valor Agregado-Ventas	6,772.65	0.00	0.00	6,754.70	6,772.65	6,754.70	17.95	0.00





NTCG No.	Descripción	Información a revelar
NTCG 6	Cuentas por Cobrar	a) El valor en libros del Subgrupo de cuentas por cobrar de acuerdo con la materialidad de los mismos. b) La antigüedad del valor en libros del Subgrupo de cuentas por cobrar.

- El saldo del subgrupo 113 “Cuentas por Cobrar” al 31 de diciembre de 2023 es de USD 400,267.99, la materialidad dentro de este subgrupo contable se refleja en la cuenta 113.81.01 “Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras” con USD. 368,924.94; El saldo de la cuenta contable a nivel 1 124.83 “Cuentas por Cobrar de Años Anteriores” es de USD. 777,200.44, la materialidad dentro de este subgrupo contable se refleja en la cuenta 124.83.19 “Cuentas por Cobrar Años Anteriores Otros Ingresos” con USD. 769,322.95; El saldo de la cuenta contable a nivel 1 124.85 “Cuentas por Cobrar del Año Anterior” es de USD. 367.55, la materialidad dentro de este subgrupo contable se refleja en la cuenta 124.85.19 “Cuentas por Cobrar del Año Anterior Otros Ingreso” con USD. 200.00
- Los valores detallados en la cuenta 113.81.01 “Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado - Compras” con USD. 368,924.94 corresponde al IVA pendiente por compensar del mes de diciembre; los valores detallados en la cuenta 124.83.19 “Cuentas por Cobrar Años Anteriores Otros Ingresos” tiene una antigüedad de x años y corresponden a notificaciones de cobro realizadas; los valores detallados en la cuenta 124.85.19 “Cuentas por Cobrar Año Anterior Otros Ingresos” tiene una antigüedad de x años y corresponden a notificaciones de cobro realizadas....



NTCG 9 Inventarios

- Las políticas contables adoptadas para la medición de los inventarios, incluye la fórmula de medición de los costos utilizada;
- El valor realizable neto;
- El valor de los consumos de inventarios;
- Los valores de las reversiones en las rebajas de valor que son reconocidas en el estado de resultados del período. Las circunstancias o eventos que hayan producido la reversión de las rebajas de valor; y
- Los montos por donación de inventarios.

REPORTE CONCILIACIÓN DE SALDOS - ENTIDAD 320-1442-0000 - DIRECCION DISTRITAL 17D10 - CAYAMBE-PEDRO MONCAYO

ENTIDAD	NOMBRE_EOD	CUENTA CONTABLE ESIGEF	SALDO CUENTA CONTABLE ESIGEF	VALOR DEL ESBYE	DIFERENCIA (SALDO CUENTA CONTABLE ESIGEF - VALOR DEL ESBYE)
32014420000	DIRECCION DISTRITAL 17D10 - CAYAMBE-PEDRO MONCAYO - SALUD	131.01.04	8584.03	8584.03	0
32014420000	DIRECCION DISTRITAL 17D10 - CAYAMBE-PEDRO MONCAYO - SALUD	131.01.05	12364.17	12364.17	0
32014420000	DIRECCION DISTRITAL 17D10 - CAYAMBE-PEDRO MONCAYO - SALUD	131.01.07	4638.1	4638.1	0
32014420000	DIRECCION DISTRITAL 17D10 - CAYAMBE-PEDRO MONCAYO - SALUD	131.01.08	1634.49	1634.49	0
32014420000	DIRECCION DISTRITAL 17D10 - CAYAMBE-PEDRO MONCAYO - SALUD	131.01.09	104357.79	104357.8	-0.01
32014420000	DIRECCION DISTRITAL 17D10 - CAYAMBE-PEDRO MONCAYO - SALUD	131.01.10	43862.26	43862.26	0
32014420000	DIRECCION DISTRITAL 17D10 - CAYAMBE-PEDRO MONCAYO - SALUD	131.01.11	5678.55	5678.55	0
32014420000	DIRECCION DISTRITAL 17D10 - CAYAMBE-PEDRO MONCAYO - SALUD	131.01.13	8495.23	8495.23	0
32014420000	DIRECCION DISTRITAL 17D10 - CAYAMBE-PEDRO MONCAYO - SALUD	131.01.26	94934	94934	0
32014420000	DIRECCION DISTRITAL 17D10 - CAYAMBE-PEDRO MONCAYO - SALUD	131.01.32	16965.97	16965.97	0



EL NUEVO
ECUADOR

Ministerio de Economía
y Finanzas



Ministerio de Finanzas
del Ecuador

Ejercicio: 2023

Código Entidad: 320-1442-0000

Sin Asientos Clame

REPUBLICA DEL ECUADOR

MINISTERIO DE SALUD PUBLICA - DIRECCION DISTRITAL 17D10 - CAYAMBE-PEDRO
MONCAYO - SALUD -

LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA

DEL 01 ENERO 2023 AL 31 DICIEMBRE 2023

Página: 2 de 13

Fecha: 14/02/2024 12:48:21

Reporte: R00819607.rdc

Impreso por: .



02/04/2023	106909249	CONI	320144200000000000000069	SE REALIZA EL EGRESO DE DISPOSITIVOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS Y DE LABORATORIO ENTREGADOS DE ENERO A MARZO 2023 CON DOCUMENTOS DE EGRESO DEL SISTEMA OLYMPO, EGRESOS N° 14, 30, 34, 43, Y 45, AL CENTRO DE SALUD ESPIGA DE ORO.	0.00	341.73
02/04/2023	106909250	CONI	320144200000000000000071	SE REALIZA EL EGRESO DE DISPOSITIVOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS Y DE LABORATORIO ENTREGADOS DE ENERO A MARZO 2023 CON DOCUMENTOS DE EGRESO DEL SISTEMA OLYMPO, EGRESOS N° 13, Y 50, AL CENTRO DE SALUD JUAN MONTALVO.	0.00	474.40
02/04/2023	106909251	CONI	320144200000000000000074	SE REALIZA EL EGRESO DE DISPOSITIVOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS Y DE LABORATORIO ENTREGADOS DE ENERO A MARZO 2023 CON DOCUMENTOS DE EGRESO DEL SISTEMA OLYMPO, EGRESO N° 22, AL CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA.	0.00	26.18
02/04/2023	106909252	CONI	320144200000000000000075	SE REALIZA EL EGRESO DE DISPOSITIVOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS Y DE LABORATORIO ENTREGADOS DE ENERO A MARZO 2023 CON DOCUMENTOS DE EGRESO DEL SISTEMA OLYMPO, EGRESOS N° 11, 20, 36, Y 46, AL CENTRO DE SALUD MALCHINGUI.	0.00	273.77
02/04/2023	106909253	CONI	320144200000000000000077	SE REALIZA EL EGRESO DE DISPOSITIVOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS Y DE LABORATORIO ENTREGADOS DE ENERO A MARZO 2023 CON DOCUMENTOS DE EGRESO DEL SISTEMA OLYMPO, EGRESO N° 25, AL CENTRO DE SALUD OLMEDO.	0.00	247.67
03/04/2023	106916612	CONI	320144200000000000000079	SE REALIZA EL EGRESO DE DISPOSITIVOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS Y DE LABORATORIO ENTREGADOS DE ENERO A MARZO 2023 CON DOCUMENTOS DE EGRESO DEL SISTEMA OLYMPO, EGRESOS N° 18 Y 28, AL CENTRO DE SALUD OTON.	0.00	218.11
03/04/2023	106917187	CONI	320144200000000000000081	SE REALIZA EL EGRESO DE DISPOSITIVOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS Y DE LABORATORIO ENTREGADOS DE ENERO A MARZO 2023 CON DOCUMENTOS DE EGRESO DEL SISTEMA OLYMPO, EGRESO N° 24, AL CENTRO DE SALUD PESILLO.	0.00	110.81
03/04/2023	106918200	CONI	320144200000000000000082	SE REALIZA EL EGRESO DE DISPOSITIVOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS Y DE LABORATORIO ENTREGADOS DE ENERO A MARZO 2023 CON DOCUMENTOS DE EGRESO DEL SISTEMA OLYMPO, EGRESOS N° 17, 19, 33 Y 48, AL CENTRO DE SALUD SANTA ROSA DE CUZUBAMBA.	0.00	430.15
03/04/2023	106918470	CONI	320144200000000000000084	SE REALIZA EL EGRESO DE DISPOSITIVOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS Y DE LABORATORIO ENTREGADOS DE ENERO A MARZO 2023 CON DOCUMENTOS DE EGRESO DEL SISTEMA OLYMPO, EGRESO N° 23, AL CENTRO DE SALUD TUPIGACHI.	0.00	54.47
03/04/2023	106918586	CONI	320144200000000000000085	SE REALIZA EL EGRESO DE DISPOSITIVOS MÉDICOS ENTREGADOS EN CALIDAD DE TRANSFERENCIA... CON DOCUMENTOS DE EGRESO DEL SISTEMA OLYMPO, EGRESO N° 32, A LA COORDINACIÓN ZONAL 2 SALUD.	0.00	213.61
03/04/2023	106918748	DNEI	320144200000000000000086	SE REALIZA EL EGRESO DE DISPOSITIVO MÉDICO ENTREGADO EN CALIDAD DE TRANSFERENCIA DEFINITIVA, CON DOCUMENTOS DE EGRESO DEL SISTEMA OLYMPO, EGRESO N° 49, A LA DIRECCIÓN DISTRITAL 10003 COTACACHI - SALUD, PREVIA AUTORIZACIÓN DEL ESPC, RENNZO GIOVANNY VASCONEZ VACA - DIRECTOR DISTRITAL DE SALUD 17D10 CAYAMBE PEDRO MONCAYO, CON MEMORANDO N° MSP-CZ2DD17D10-2023-0794-M.	0.00	1,376.24



EL NUEVO
ECUADOR

Ministerio de Economía
y Finanzas

Resumen del movimiento contable de la cuenta de Dispositivos Médicos de Uso General 131.01.26

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Ingresos	Consumos	Donaciones	Saldo Final
131.01.26	100.583,83	224.920,40	215.594,08	14.976,15	94.934,00

INFORMACIÓN A REVELAR

- Los inventarios se están reconociendo al costo de adquisición.
- Las disminuciones de inventarios están controladas a través del método de costo promedio ponderado conocido como CPP.
- Las adquisiciones realizadas durante el año 2023 para la cuenta 131.01.26 corresponde a un monto de USD224.920,40.
- El monto de consumos de inventarios de la cuenta 131.01.26 para el año 2023 es de USD215.594,08.
- El monto de donaciones entregadas de inventarios en la cuenta 131.01.26 para el año 2023 es de USD14.976,15.
- Durante el año 2023 no se ha procedido a realizar bajas de inventarios de la cuenta 131.01.26.



**NTCG 11
Propiedad
Planta y
Equipo (PPE)**

- La revelación de los valores en libros, al fin del período se hará mostrando:
 - a. Adiciones
 - b. Disminuciones
 - c. Depreciación
 - d. Deterioro
 - e. Otros cambios
- El método de depreciación y valores de vida útil utilizados.
- El valor en libros de Propiedad, Planta y Equipo que, estando totalmente depreciados, se encuentren todavía en uso.
- El valor en libros de Propiedad, Planta y Equipo que, retirados de su uso, se mantengan para su disposición.
- Si un elemento de Patrimonio Histórico, artístico y cultural se reconoce como Propiedad Planta y Equipo, se harán constar los detalles de tal reconocimiento.

CUENTA 141-01-06		Herramientas				
FECHA	NO CUR	CLASE REGISTR O	NO EXPEDIENTE	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
ALDGLIAR 01: 13099990000				MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS - PLANTA CENTRAL		
ALDGLIAR 02: 0				SIN CODIGO AUXILIAR		
ALDGLIAR 03: 0				SIN CODIGO AUXILIAR		
					3,355.89	0.00
					SALDO INICIAL	3,355.89
12/09/2023	109237510	DNEB	1309999000000000000658	REG. DE AJUSTE POR EGRESO DE MOBILIARIO ENTREGADOS EN TRANSFERENCIA GRATUITA A LA SUBSECRETARIA DE EDUCACION DEL DISTRITO METROPOLITANO EDUCACION, SOLICITADO POR LA DIRECCION DE LOGISTICA SEGUN MEMORANDO NRO. MEF-DL-2023-0652-M,DEL 12 DE JULIO DEL 2023	0.00	111.12
15/09/2023	109303075	DNEB	1309999000000000000666	REG. DE AJUSTE POR EGRESO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS EN TRANSFERENCIA GRATUITA A LA DIRECCION DISTRITAL DE EDUCACION 17D01 PARROQUIAS RURALES(INAEGAL A NAEGALITO- EDUCACION), SOLICITADO POR LA DIRECCION DE LOGISTICA SEGUN MEMORANDO NRO. MEF-DL-2023-0652-M,DEL 12 DE JULIO DEL 2023	0.00	305.60
22/09/2023	109420977	DNEB	1309999000000000000677	REG. DE AJUSTE POR EGRESO HERRAMINTAS ENTREGADOS EN TRANSFERENCIA GRATUITA A LA DIRECCION DISTRITAL DE EDUCACION 17D09 PARROQUIAS RURALES(TUMBACO-A TABABELA), SOLICITADO POR LA DIRECCION DE LOGISTICA SEGUN MEMORANDO NRO. MEF-DL-2023-0652-M,DEL 12 DE JULIO DEL 2023	0.00	296.02
30/11/2023	110560905	DNEB	1309999000000000000695	REG. DE AJUSTE POR EGRESO PARTES Y REPUESTOS ENTREGADOS EN TRANSFERENCIA GRATUITA A LA DIRECCION DISTRITAL DE EDUCACION CALDERON 17D02 LLANO CHICO GUAYALLABAMBA SOLICITADO POR LA DIRECCION DE LOGISTICA	0.00	114.94
Subtotal Flujo					0.00	827.68
Subtotal por Auxiliares					3,355.89	827.68
					Saldo por Auxiliares	2,528.21
TOTAL CUENTA					3,355.89	827.68
					SALDO CUENTA	2,528.21





Resumen del movimiento contable de la cuenta de Herramientas 141.01.06

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Ingresos	Bajas	Depreciación	Saldo Final
141.01.06	3.355.89	0.00	827.68	0.00	2.528.21

INFORMACIÓN A REVELAR

- El valor en libros al finalizar el año 2023 para la cuenta 141.01.06 es de USD2.528,21.
- En la cuenta de herramientas para el año 2023 no se registraron valores por concepto de depreciación acumulada.
- La entidad no registra compras en el 2023 para la cuenta 141.01.06.
- Se realizó la baja de estos bienes por un monto de USD827,68 durante el año 2023.
- La entidad no reporta bienes totalmente depreciados y que aún se encuentren en uso de la misma.



EL NUEVO
ECUADOR

Ministerio de Economía
y Finanzas

Fecha	No. Cur.	Clase Registro	No. Expediente	Descripción	Debito	Credito
11/12/2023	110705446	DNEB	1309999000000000000712	REG. DE AJUSTE EGRESO DE EQUIPOS SISTMAS Y PAQUETES ENTREGADOS EN TRANSFERENCIA GRATUITA A LA SUBSECRETARIA DE EDUCACION INTERCULTURAL BILINGUE Y LA ETNOEDUCACION SOLICITADO POR LA DIRECCION DE LOGISTICA SEGUN MEMORANDO NRO. MEF-DA-2023-0845-M.DEL 1 DE SEPTIEMBRE DEL 2023	0.00	4,348.88
11/12/2023	110710978	DNEB	1309999000000000000716	REG. DE AJUSTE EGRESO DE EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES ENTREGADOS EN TRANSFERENCIA GRATUITA AL CENTRO DE PRIVACION DE LIBERTAD PICHINCHA 8 SOLICITADO POR LA DIRECCION DE LOGISTICA SEGUN MEMORANDO NRO. MEF-DA-2023-0845-M.DEL 1/09/2023	0.00	1,837.82
12/12/2023	110737445	DNEB	1309999000000000000721	REG. DE AJUSTE EGRESO DE EQUIPOS Y SISTEMAS ENTREGADOS EN TRANSFERENCIA GRATUITA A LA DIREC. DISTRITAL 17006-PARROQUIAS URBANAS(CHILIBULO A LA FERROVIARIA)Y LLOA EDUCACIO. SOLICITADO POR LA DIRECCION DE LOGISTICA SEGUN MEMORANDO NRO. MEF-DA-2023-0845-M	0.00	19,453.11
14/12/2023	110852238	DAG	13099990000000000002798	REPRESENTACIONES INTERNACIONALES CIA. LTDA. ADQUISICION DE 12 COMPUTADORES PORTATILES SEGUN FACTURA NRO. 4121 SOLICITADA POR LA DIRECCION ADMINISTRATIVA SEGUN MEMO MEF/DL20230203M Y ORDEN DE COMPRA NRO. CE20230002536260	10,512.00	0.00
19/12/2023	110965014	DNEB	1309999000000000000735	REG. DE AJUSTE EGRESO DE EQUIPOS Y SISTEMAS ENTREGADOS EN TRANSFERENCIA GRATUITA A LA FUNDACION REMAR. SOLICITADO POR LA DIRECCION DE LOGISTICA SEGUN MEMORANDO NRO. MEF-DA-2023	0.00	189,587.11
19/12/2023	110965018	DNEB	1309999000000000000736	REG. DE AJUSTE EGRESO DE EQUIPOS Y SISTEMAS ENTREGADOS EN TRANSFERENCIA GRATUITA A LA FUNDACION REMAR. SOLICITADO POR LA DIRECCION DE LOGISTICA SEGUN MEMORANDO NRO. MEF-DA-2023	0.00	106,627.99
19/12/2023	110992979	BREB	1309999000000000000742	REG. DE AJUSTE POR EGRESO DE BIENES EN REPOSICION DE LA SUPERINTENCIA DE ECONOMIA POPULAR Y SOLIDARIA. POR CAMBIO DE DESCRIPCION SOLICITADA POR LA DIREC. ADMINISTRATIVA SEGUN MEMO-DA-2023-1989-M	0.00	1,930.11
26/12/2023	111155026	REPB	1309999000000000000027	REPOSICION DE BIENES EQUIPOS INFORMATICOS REALIZADA POR LA SEPS MONITOR CPU IMPRESORA COMPUTADOR PORTATIL	6,586.30	0.00
Subtotal Flujos					1,051,120.61	1,433,415.95
Subtotal por Auxiliares					16,180,218.02	1,433,415.95
Saldo por Auxiliares						14,746,802.07



REPUBLICA DEL ECUADOR
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS - MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS - PLANTA CENTRAL -
LIBRO MAYOR POR UNIDAD EJECUTORA
DEL 31 DICIEMBRE 2023 AL 31 DICIEMBRE 2023



CUENTA 141-99-07		(-) Depreciación Acumulada de Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos					
AUXILIAR 01:	13099990000	AUXILIAR 02:	0	AUXILIAR 03:	0		
FECHA	NO CUR	CLASE REGISTRO	NO EXPEDIENTE	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	
				MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS - PLANTA CENTRAL SIN CODIGO AUXILIAR SIN CODIGO AUXILIAR	928,910.60	12,447,499.00	
SALDO AL 31/12/2023						11,518,588.40	
Subtotal Flujos					0.00	0.00	
Subtotal por Auxiliares					928,910.60	12,447,499.00	
Saldo por Auxiliares						11,518,588.40	
TOTAL CUENTA					928,910.60	12,447,499.00	
SALDO CUENTA						11,518,588.40	



Resumen del movimiento contable de la cuenta de Equipos y Paquetes Informáticos 141.01.07

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Ingresos	Bajas	Depreciación	Saldo Final
141.01.07	15.129.097,40	1.051.120,61	1.433.415,95	11.518.588,40	3.228.213,67

INFORMACIÓN A REVELAR

- El valor en libros al finalizar el año 2023 para la cuenta 141.01.07 es de USD3.228.213,67.
- En el año 2023 los ingresos para esta cuenta fueron de USD1.051.120,61.
- Se realizó baja de bienes por un monto de USD1.433.415,95 durante el año 2023.
- El cálculo de depreciación se lo realizó con el método de línea recta, por un monto de USD11.518.588,40.
- La entidad no reporta bienes totalmente depreciados y que aún se encuentren en uso de la misma.





EL NUEVO
ECUADOR 

**Ministerio de Economía
y Finanzas**

Política para el uso de la presente información

La Ley Orgánica de Transparencia y Acceso a la Información Pública, en su artículo 4, literal 6, define la Información Pública como: *“Todo tipo de dato en documentos de cualquier formato, final o preparatoria, haya sido o no generada por el sujeto obligado, que se encuentre en poder de los sujetos obligados por esta Ley, contenidos, creados u obtenidos por ellos, que se encuentren bajo su responsabilidad y custodio o que se hayan producido con recursos del Estado”*. Por tanto, con el fin de precautelar el buen uso e integridad de la información compartida en el marco de reuniones o mesas de trabajo de carácter público, se exhorta a los receptores de esta información al cumplimiento de los siguientes lineamientos para su uso y distribución:

- El receptor de la información asume el compromiso de usar la información considerando el contexto en el que fue generada.
- El receptor de la información asume el compromiso de precautelar su integridad y su buen uso, entendiendo que, cualquier cambio en su redacción o forma, más singularmente, la modificación hecha de mala fe o para fines ilícitos, puede traer responsabilidades administrativas y penales.
- Cualquier uso de este documento debe realizarse considerando la totalidad de su contenido, es decir, referirlo y anexarlo para su consulta integral, evitando interpretaciones erradas al usar partes sin conocer el contexto en que son emitidas.
- Cualquier necesidad de aclaratoria o corrección a la información contenida en el documento, debe ser dirigida por medio escrito a su autor.



EL NUEVO
ECUADOR

Ministerio de Economía
y Finanzas