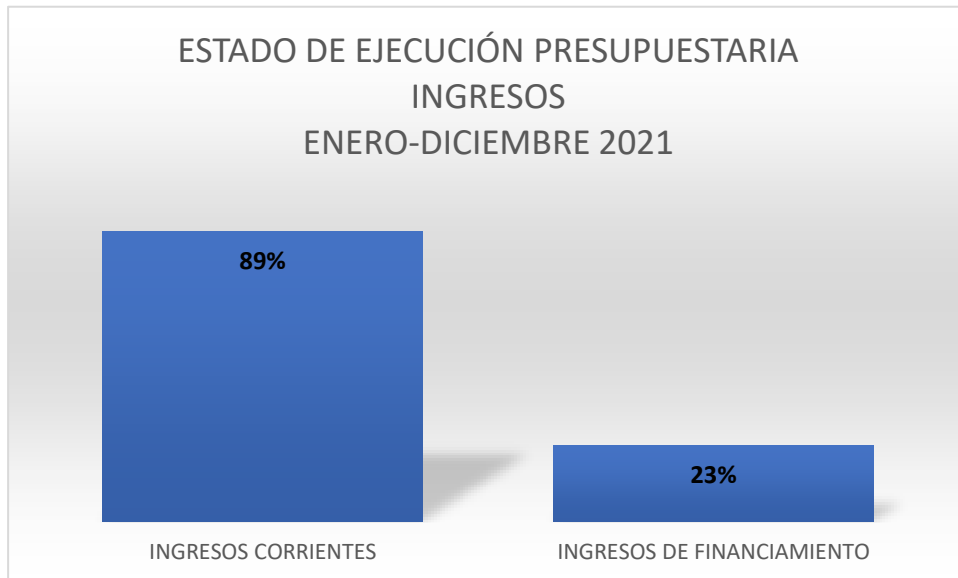


1. ¿Cuál es la ejecución presupuestaria de la EMAPAAC EP?

**RESUMEN PRESUPUESTARIO
INGRESOS AÑO 2021**

GRUPO	CODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	%
INGRESOS CORRIENTES	2,003,663.00	1,995,862.64	1,788,527.45	89
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	766,932.74	179,357.48	179,357.48	23
TOTAL GENERAL	2,770,595.74	2,175,220.12	1,967,884.93	71



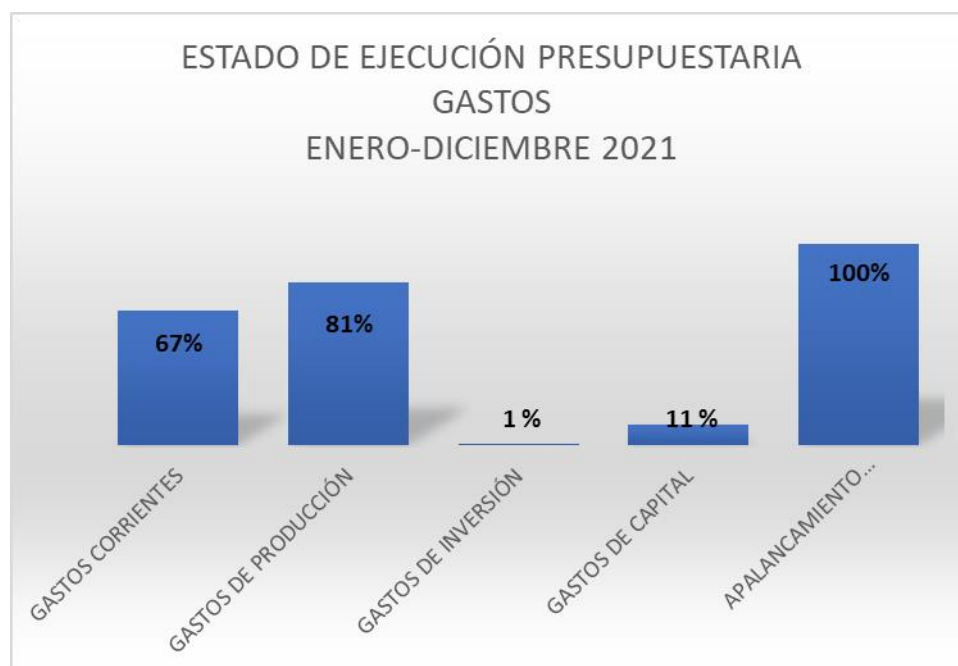
Por concepto de ingresos propios (impuestos, tasas y contribuciones, venta de bienes y servicios, rentas de inversiones y multas, aporte fiscal corriente), Por concepto de Transferencias y Donaciones de Capital (Créditos BDE, Por concepto de Ingresos de Financiamiento (Créditos recibidos BDE y Cuentas por cobrar años anteriores).

Al 31 de diciembre del 2021, los ingresos corrientes equivalen a USD\$1.788.527,45 que representa el 89%, mientras que los ingresos de financiamiento contemplan el USD\$179.357,48 que representan el 23% del presupuesto ejecutado en el periodo fiscal 2021.

El presupuesto de ingresos se ejecutó en un 71%, debido a que se planificó obtener un crédito de una institución financiera por un valor de USD\$600.000,00, mismo que no fue posible realizarlo debido a que el BDE y otras instituciones financieras no se encontraban otorgando créditos debido a la pandemia que afectó a la economía a nivel mundial.

RESUMEN PRESUPUESTARIO GASTOS AÑO 2021

GRUPO	CODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	%
GASTOS CORRIENTES	705,609.74	481,805.40	472,291.05	67
GASTOS DE PRODUCCIÓN	1,281,624.41	1,083,325.69	1,037,026.81	81
GASTOS DE INVERSIÓN	522,491.11	5,454.00	5,454.00	1
GASTOS DE CAPITAL	40,235.00	4,330.00	4,286.25	11
APALANCAMIENTO FINANCIERO	220,635.48	219,965.99	219,965.99	100
TOTAL GENERAL	2,770,595.74	1,794,881.08	1,739,024.10	63



Gastos Corrientes (sueldos personal administrativo, adquisición de bienes y servicios, gastos financieros, transferencias corrientes), Gastos de producción (salarios personal operativo, adquisición de bienes y servicios, otros gastos de producción. Gastos de Inversión (salarios personal operativo, adquisición de bienes y servicios, transferencias de inversión, obras públicas), Gastos de Capital (adquisición de activos de larga duración).

Al 31 de diciembre del 2021, los gastos corrientes se ejecutaron por un valor de USD\$472.291,05 que representa el 67%, los gastos de producción con un equivalente al USD\$1.037.026,81 que representa el 81%, los gastos de inversión con un valor de USD\$5.454,00 que representa el 1%, los gastos de capital con un valor de USD\$4.286,25 que representa el 11% y el apalancamiento financiero que representa el 100% del presupuesto ejecutado por la institución en el periodo fiscal 2021.

Es importante considerar que como las instituciones financieras no otorgaron el crédito a la EMAPAAC EP, ésta no pudo ejecutar los proyectos planificados para el año 2021, por este motivo los gastos ejecutados representa el 63%.

2. ¿Cuál es el Flujo de Efectivo de la EMAPAAC EP?

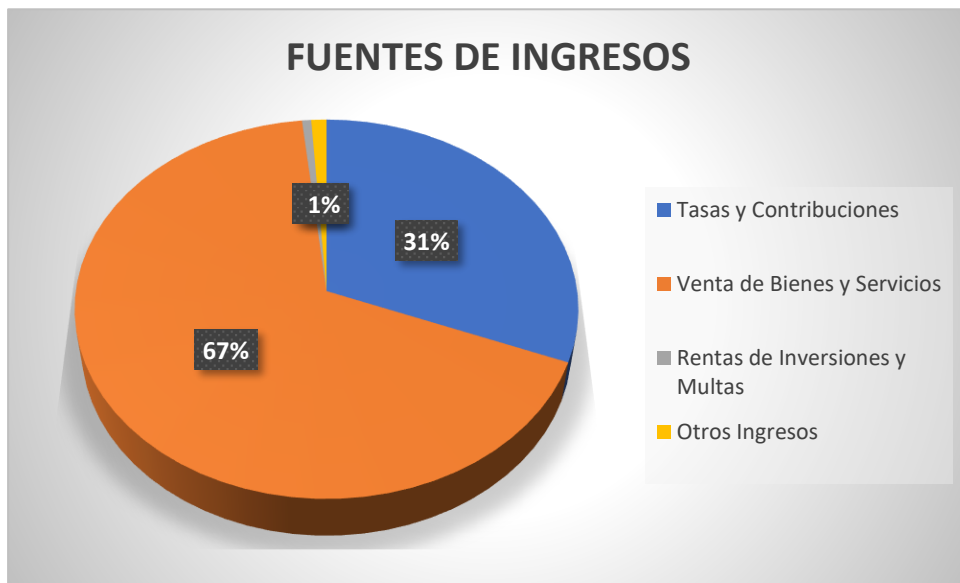
**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y ASEO CAYAMBE EMAPAAC-EP**

**FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

Código	Descripción	Valor
	FUENTES OPERACIONALES	1,788,527.45
1.1.3.13.	Tasas y Contribuciones	553,971.50
1.1.3.14.	Venta de Bienes y Servicios	1,203,876.82
1.1.3.17.	Rentas de Inversiones y Multas	11,606.26
1.1.3.19.	Otros Ingresos	19,072.87
	USOS OPERACIONALES	472,291.05
2.1.3.51.	Gastos en Personal	227,903.85
2.1.3.53.	Bienes y Servicios de Consumo	236,283.70
2.1.3.56.	Intereses de la Deuda Pública	3,969.23
2.1.3.57.	Otros Gastos	4,134.27
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	1,316,236.40
	USOS DE PRODUCCION, INVERSION Y CAPITAL	1,046,767.06
2.1.3.61.	Gastos en Personal de Producción	899,552.93
2.1.3.63.	Bienes y Servicios de Producción	137,129.93
2.1.3.67.	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS DE PRODU	343.95
2.1.3.73.	Bienes y Servicios de Inversión	5,454.00
2.1.3.84.	Inversiones en Bienes de Larga Duración	4,286.25
	DEFICIT DE CAPITAL	-1,046,767.06
	DÉFICIT BRUTO	269,469.34
	FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT O APLICACION DEL SUPERAVIT	
	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	179,357.48
1.1.3.97.	Cobros y Anticipos de Fondos de Años Anteriores	18,033.82
1.1.3.98.	Cobros Pendientes de Años Anteriores	161,323.66
	USOS DE FINANCIAMIENTO	219,965.99
2.1.3.96.	Amortización Deuda Pública	35,221.58
2.1.3.98.	Pagos Pendientes de Años Anteriores	184,744.41
	SUPERAVIT DE FINANCIAMIENTO	-40,608.51
	FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS	-8,973.78
1.1.3.81.	(-) Cuentas por Cobrar IVA	7,026.09
2.1.3.81.	(+) Cuentas por Pagar IVA	-6,807.04
2.1.3.85.	Aporte Fiscal de Capital	-9,192.83
	VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS	-219,887.05
1.1.1.	De Disponibilidades	-82,349.05
1.1.2.	Anticipo de Fondos	-137,538.00
2.1.2.	Depósitos y Fondos de Terceros	0.00
	VARIACIONES NETAS	-228,860.83
	SUPERÁVIT TOTAL	-269,469.34

La institución presenta sus flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación, de inversión y de financiación, dichas actividades proporcionan información que permiten evaluar el impacto de las mismas en la posición financiera de la institución, así como sobre el importe final de su efectivo y demás equivalentes al efectivo.

Como se puede observar en el flujo de efectivo de la EMAPAAC EP 2021, las principales fuentes de ingresos que percibe la institución corresponden son: la venta de bienes y servicios que ascienden a un valor de USD\$1.203.876,82 que representa el 67%, las tasas y contribuciones con un valor de USD\$553.971,50 que representan el 31%, rentas de Inversiones y multas con un valor de USD\$11.606,26 que representa el 1%, otros ingresos con un valor de USD\$19.072,87 que representa el 1%, como se puede ver en la siguiente imagen:



3. ¿Cuál es el análisis horizontal y vertical del Balance de la EMPAAC EP?

Cuentas	Denominación	2020	2021	Análisis Horizontal	Análisis Vertical
	RESULTADO DE EXPLOTACION	1,313,668.84	1,391,815.54	6	92
6.2	INGRESOS DE GESTIÓN	1,313,668.84	1,391,815.54	6	92
	RESULTADO DE OPERACION	-53,631.94	88,104.42	(264)	6
6.2	INGRESOS DE GESTIÓN	399,169.33	560,040.92	40	37
6.3	GASTOS DE GESTION	-452,801.27	-471,936.50	4	(31)
	TRANSFERENCIAS NETAS	121,906.40	0	(100)	-
6.2	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	121,906.40	0	(100)	-
	RESULTADO FINANCIERO	457.31	16,831.77	3,581	1
6.2	INGRESOS DE GESTIÓN	5,240.64	20,801.00	297	1
6.3	GASTOS DE GESTION	-4,783.33	-3,969.23	(17)	(0)
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	25,888.10	12,814.87	(50)	1
6.2	INGRESOS DE GESTIÓN	25,888.10	23,205.18	(10)	2
6.3	GASTOS DE GESTION	0.00	-10,390.31	(100)	(1)
	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	1,408,288.71	1,509,566.60	7	100

Los resultados de explotación al 31 de diciembre del 2021 en relación al año 2020, tuvieron un incremento del 6%, los resultados de operación en relación al año 2020 tuvieron una disminución del 264%, las transferencias netas en relación al año 2020 tuvieron una disminución del 100%, los resultados financieros al 31 de diciembre del 2021 tuvieron un incremento del 3581% en relación del año 2020, otros ingresos y gastos al 31 de diciembre del 2021 tuvieron una disminución del 50% en relación al año 2020.

4. ¿Cuál es el análisis horizontal y vertical de los Estados Financieros de la EMAPAAC EP?

EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y ASEO CAYAMBE EMAPAAC E.P. ANÁLISIS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
Código	Descripción	2020	2021	Análisis Horizontal	Análisis Vertical
	A C T I V O				
	CORRIENTE	448,489.90	446,756.56	(0)	
1.1	OPERACIONALES	365,511.23	443,626.07	21	29
1.3	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	82,978.67	3,130.49	(96)	0
	NO CORRIENTE	-182,593.68	-179,357.48	(2)	
1.2	INVERSIONES FINANCIERAS	-182,593.68	-179,357.48	(2)	(12)
	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION	49,297.48	187,451.88	280	
1.4	INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN	49,297.48	187,451.88	280	12
	INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	-3,729,415.46	1,091,548.87	(129)	
1.3	INVERSIONES EN EXISTENCIAS	-3,893,572.28	1,086,094.87	(128)	70
1.5	INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	164,156.82	5,454.00	(97)	0
	OTROS	1,560.64	0	(100)	
1.2	INVERSIONES FINANCIERAS	1,560.64	0	(100)	-
	TOTAL ACTIVO	-3,412,661.12	1,546,399.83	(145)	100
	P A S I V O			(100)	
	CORRIENTE	262,208.79	72,479.86	(72)	
2.1	DEUDA FLOTANTE	262,208.79	72,479.86	(72)	(46)
	NO CORRIENTE	-103,013.34	-229,158.82	122	
2.2	DEUDA PÚBLICA	-103,013.34	-229,158.82	122	146
	TOTAL PASIVO	159,195.45	-156,678.96	(198)	100
	P A T R I M O N I O	-3,571,856.57	1,703,078.79	(148)	
	PATRIMONIO ACUMULADO			(100)	
6.1	PATRIMONIO ACUMULADO	-3,571,856.57	1,703,078.79	(148)	100
	TOTAL PATRIMONIO	-3,571,856.57	1,703,078.79	(148)	100
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-3,412,661.12	1,546,399.83	(145)	

Al 31 de diciembre del 2021, los activos tuvieron un incremento del 145% en relación del año 2020, la cuenta pasivos al 31 de diciembre 2021 en relación al año 2020 tuvieron una disminución del 198%, la cuenta patrimonio al 31 de diciembre 2021 tuvieron un incremento del 148% en relación al año 2020.

5. ¿Cuál es el superávit o el déficit de la EMAPAAC EP?

El valor promedio de recaudación mensual de la empresa es aproximadamente de USD\$140.000,00 de los cuales un 80% se destina para cubrir los gastos de funcionamiento de la entidad como son: los sueldos y salarios, servicios básicos, pago a proveedores, pago créditos, etc, mientras que la diferencia nos permite invertir en otros proyectos planificados por la entidad.