

**COMPAÑÍA TRANSPORTES "JERPAZSOL S.A."**  
**INFORME DE COMISARIO REVISOR**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO DEL 2017**

**Distinguidas**  
**Señoras y Señores Accionistas:**

Al terminar el Ejercicio Económico del año 2017 y en mi calidad de Comisario Revisor de la "Compañía de Transportes JERPAZSOL S.A.", y en cumplimiento de lo que establece la Ley de Compañías y los Estatutos de ésta institución, deseo poner a vuestra consideración el presente **Informe**.

Como parte del trabajo para realizar este Informe se efectuó la respectiva revisión mensual de los Actos Administrativos, de igual manera se procedió a la revisión diaria de los Comprobantes de Ingresos y Egresos, Auxiliares y Registros existentes en la Compañía, así como también el análisis de los Libros Contables del año 2017, dando como resultado los siguientes aspectos más importantes y que merecen ser conocidos por los señores Accionistas.

**1.-ASPECTO ADMINISTRATIVO.-**

Anotemos que al inicio del ejercicio económico, se realizó el respectivo Presupuesto del año 2017, el mismo que se ha cumplido parcialmente en lo correspondiente a Gastos y esto por cuanto ha existido una variación de precios ocurrida en dicho año por las circunstancias internas de nuestro país, y adicionalmente la incursión de otros gastos que no se contemplaron en el presupuesto.

Las Transacciones Contables se hallan sustentadas mediante justificativos y documentos individuales tales como Facturas, Notas de Egreso, Notas de Ingreso, Notas de Crédito y Notas de Débito, documentación que se halla archivada en forma cronológica y mensual en carpetas móviles.

Las recaudaciones diarias se las deposita en las Cuentas que mantenemos en la Cámara de Comercio, estos depósitos concuerdan con los reportes diarios de recaudación tanto los Aportes Administrativos y los valores de la Caja Común, adicionalmente se realizan reportes de accionistas que no pagan puntualmente.

Para los Egresos o Pagos de los diferentes conceptos se realiza primeramente la elaboración de la Nota de Egreso y la Factura que se adjunta, para posteriormente girar el cheque respectivo que lo firman en forma conjunta el gerente y presidente de la Institución.

Como un valor agregado al servicio de transporte la Administración contrató por un año el servicio de WI FI para cada uno de los buses de los accionistas, el mismo está próximo a vencerse.

**2.-ANÁLISIS FINANCIERO.-**

Para el correcto Análisis Financiero es importante realizar un análisis y comentarios de las principales cuentas del Balance General, así como también de las cuentas del Estado de Pérdidas y Ganancias cortados al 31 de diciembre del 2017.



Adicionalmente para vuestro conocimiento se adjunta el CUADRO COMPARATIVO DEL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE LOS AÑOS 2016 Y 2017, en donde se establecen las diferencias en más o en menos entre las diferentes Cuentas, con sus respectivos porcentajes, en dicho cuadro se observa los incrementos o disminuciones que han afectado a las cuentas de ACTIVOS, PASIVOS, GASTOS e INGRESOS.

## 2.1 BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 de 2017

### 2.1.1 CUENTAS DEL ACTIVO.-

A diciembre 31 del 2017 el total del Activo de la Institución alcanza a **\$ 1.072.207,01** que lo integran las siguientes Cuentas:

#### 2.1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE.-

El saldo total de éste Grupo es de **\$ 36.706,05**, que lo componen las siguientes Cuentas:

EN CAJA CHICA para gastos menores tenemos un saldo de	103,60
EN PRODUBANCO CUENTA CORRIENTE	1.367,52
CAMARA DE COMERCIO-Cuenta Ahorros con un saldo de	9.013,30
CAMARA DE COMERCIO-Caja Común tenemos un saldo de	<u>26.221,63</u>
SUMAN:	<b>\$ 36.706,05</b>

En conjunto este grupo de cuentas representan el 3.42 % con relación al total del Activo.

#### 2.1.1.2 INVERSIONES FINANCIERAS.-

Con relación al Total del Balance esta cuenta representa el 63.58 % lo que demuestra que tenemos una disponibilidad muy alta con un valor de **\$ 681.666,56** en INVERSIONES lo que da como resultado que la empresa tenga un **Ingreso Financiero Anual de \$ 62.609,17** y este valor financian los gastos realizados por la compañía.

Destacamos que el rendimiento financiero de este rubro es del 10 % que es muy bueno para la Institución.

Durante el año 2017 en forma permanente se han realizado los traspasos de las Cuentas del EFECTIVO a INVERSIONES para así obtener mayores réditos en beneficio de la empresa.

#### 2.1.1.3 CUENTAS POR COBRAR.-

En este grupo tenemos la cuenta de:

ANTICIPO A PROVEEDORES con saldo de **\$ 1.231,09**

#### 2.1.1.4 IMPUESTOS CORRIENTES.-

Tenemos un Valor Total de **\$ 5.993,13** que lo componen las siguientes Cuentas:

 RETENCIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA con un saldo consignado ante el SRI por concepto de retención en inversiones con un valor de **\$ 1.218,44**, este valor se liquidará con el pago del Impuesto a la Renta.

**ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA** con un valor de \$ 4.774,69, como producto de anticipo entregados al SRI en años anteriores.

#### **2.1.1.5 ACIVO FIJO.-**

Tenemos el Activo Fijo No Depreciable y el Activo Fijo Depreciable

##### **ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE**

Tenemos la **CUENTA DE TERRENOS** con valor de \$ 179.579,00 y representa el 16.75 % con respecto al total del Activo.

##### **ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**

Esta cuenta representa el 15.58 % con respecto al Total del Balance.

El total de **ACTIVOS FIJOS** menos la Depreciación Acumulada tenemos un saldo de \$ 167.031,18 con el siguiente detalle:

<b>EDIFICIOS</b>	\$	295.410,00
<b>MUEBLES DE OFICINA</b>		20.161,48
<b>EQUIPO DE CÓMPUTO</b>		7.202,49
<b>MUEBLES Y EQUIPOS DE SALÓN</b>		3.859,29
<b>EQUIPO DE ASEO</b>		533,71
<b>MENOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA TOTAL</b>		<u>(160.135,79)</u>
<b>TOTAL ACTIVO DEPRECIABLE</b>	\$	<b>167.031,18</b>

Para la depreciación Acumulada se utiliza el método de Línea Recta con valores iguales de depreciación para cada año según el tipo de bien.

#### **2.1.2 CUENTAS DEL PASIVO.-**

A diciembre 31 del 2017 el Total del Pasivo Suma \$ 809.796,43 que lo componen las siguientes Cuentas.

##### **2.1.2.1 CUENTAS POR PAGAR.-**

Tenemos un valor acumulado por cancelar de \$ 391.295,43, representa el 36.49 % del PASIVO y lo compone una sola Cuenta que es **PROVEEDORES**.

Este es un valor acumulado inicialmente para futuras capitalizaciones, pero debido a la serie de requisitos y justificativos que solicita la Superintendencia de Compañías, únicamente se ha realizado un valor en el año 2016, ya que inclusive de ese aumento recién se pudo legalizar en el año 2017 superando así de parte de la administración todo lo solicitado por la Superintendencia. Considero que a ésta Cuenta se debe pensar en realizar una regularización puesto que tiene un valor muy elevado

### 2.1.2.2 OBLIGACIONES PATRONALES.-

De acuerdo establecido por la ley es necesario realizar provisiones que cubran los Beneficios Sociales para los empleados, obteniéndose para el año 2017 un valor total de \$ 1.813,25 que lo componen los siguientes valores:

APORTES AL IESS	\$	560,42
FONDO DE RESERVA		79,75
DECIMO TERCER SUELDO		210,17
DECIMO CUARTO SUELDO		751,06
PRÉSTAMOS IESS EMPLEADOS		<u>211,85</u>
SUMAN:	\$	1.813,25

### 2.1.2.3 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.-

Por saldos por pagar al Servicio de Rentas Internas S.R.I. tenemos la cantidad de \$ 1.081,63, que se cancelan al mes siguiente de su contabilización y lo componen:

RETENCIÓN RENTA	\$	701,82
RETENCION IVA		<u>379,81</u>
SUMAN:	\$	1.081,63

### 2.1.2.4 OTRAS OBLIGACIONES.-

El total de este grupo alcanza a \$ 402.036,89 representa el 37.50 % con el respecto al Total de Pasivo y Patrimonio, lo integran las siguientes cuentas:

CUOTA SEGURO.-	\$	30.715,61
Corresponde al valor de Seguros de Socios y Unidades y que cada mes se lo ajusta.		
CUENTA ADMISIÓN.-		370.947,33
En esta cuenta se hallan contabilizados los valores Recibidos de señores accionistas por Ingresos o Traspaso de unidades.		
SUBSIDIO GOBIERNO		
Existe un valor pendiente de		<u>373,95</u>
SUMAN :	\$	402.036,89

En la cuenta CUOTA SEGURO, anoto que existe un valor pendiente por devengar de la Aseguradora QBE que es de \$ 13.743,14, y este valor considero que deberá liquidarse en el menor tiempo posible.

En la cuenta de ADMISIÓN se han ingresado los valores pendientes de cobro por nuevos cupos y por el nuevo socio señor Héctor Analuisa.

### 2.1.2.5 PROVISIONES BENEFICIOS.-

Tenemos un valor acumulado por \$ 13.569,23 que corresponden a los saldos de años anteriores por beneficios sociales para empleados y que se van acumulando para el futuro según lo dispone la ley y lo componen:

JUBILACION PATRONAL	\$	10.490,15
DESAHUCIO		<u>3.079,08</u>
SUMAN:	\$	13.569,23

### 2.1.3 CAPITAL Y PATRIMONIO.-

Dentro de éste grupo de cuentas anotamos un Valor Total de \$ 262.410,85, que lo integran las siguientes Cuentas.

#### 2.1.3.1 CAPITAL SOCIAL.-

El total del CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO es de \$ 72.704,00, el mismo que se halla distribuido entre 45 Socios y adicionalmente tenemos un valor pequeño a nombre de Transportes Jerpazzol S.A.

#### 2.1.3.2 RESERVAS.-

Por RESERVAS tenemos un valor de \$ 14.564,75 que lo conforman las siguientes Reservas:

RESERVAS LEGALES con	\$	10.620,58
RESERVAS ESTATUTARIAS por		3.443,36
RESERVAS FACULTATIVAS por		500,81
SUMAN:	\$	14.564,75

#### 2.1.3.3 RESULTADOS.-

En este grupo de Cuentas del Patrimonio existe un Valor Total de \$ 175.139,14 el mismo que lo integran las siguientes cuentas:

##### RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF.-

Como lo manda la normativa se debe contabilizar en el Pasivo el resultado obtenido de la aplicación de las NIIF y tenemos un valor acumulado de

\$ 170.503,74

##### UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

De años anteriores existe un valor de 408,50

##### UTILIDAD DEL EJERCICIO

Tenemos una Utilidad del Año 2017

4.226,90

SUMAN: \$ 175.139,14

### 2.2 ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A DIC. 31 del 2017

Realizado el análisis al Estado de Pérdidas y Ganancias se tienen los siguientes resultados y cometarios:

#### 2.2.1 INGRESOS OPERACIONALES POR \$ 203.762,67, lo componen SERVICIOS DE TRANSPORTE Y OTROS INGRESOS:

##### 2.2.1.1 SERVICIOS DE TRANSPORTE:

Por Ingresos propios de la actividad del transporte que entregan diariamente cada uno de los accionistas alcanza a un Valor Total de \$ 193.824,00

##### 2.2.1.2 OTROS INGRESOS:

Existe un valor total de \$ 9.938,67 y lo integran las siguientes cuentas:

MULTAS VIGILANCIA	\$	6.061,00
OTROS INGRESOS		3.877,67
SUMAN:	\$	9.938,67

**2.2.2 INGRESOS FINANCIEROS por \$ 62.753,17** lo integran las siguientes Cuentas:

INTERESES DE BANCOS Y FINANCIERAS	\$	62.609,17
INTERESES DE SOCIOS		144,00
<b>SUMAN:</b>	<b>\$</b>	<b>62.753,17</b>

**EN RESUMEN DE INGRESOS TENEMOS:**

INGRESOS OPERACIONALES	\$	203.762,67
MÁS INGRESOS FINANCIEROS		62.753,17
<b>SUMA TOTAL INGRESOS:</b>	<b>\$</b>	<b>266.515,84</b>

**2.2.3 EGRESOS**

El total de EGRESOS ó GASTOS alcanzan a la cantidad de \$ 262.288,94, a continuación me permito detallar los gastos mayores a mil dólares, y los menores a mil dólares que están sumados en un solo valor.

DETALLE DE CUENTAS DE GASTOS	VALOR
SUELDOS	38,699.82
BENEFICIOS SOCIALES (Aport. Patronal. 13er Sueldo, 14to Sueldo, Fondo de Reserva, Vacaciones Jubilación Patronal. Desahucio)	16,109.01
SEGUROS DEL TRANSPORTE	49,259.76
GASTOS NO DEDUCIBLES	17,716.21
RASTREO SATELITAL	16,547.60
IMPUESTOS	14,179.60
HONORARIOS	13,576.74
AGUINALDO NAVIDEÑO	13,323.30
GASTO IVA	12,262.35
CONMEMORACION	11,616.62
MANTENIMIENTO DE ACTIVOS	9,007.49
DEPRECIACIONES	6,863.81
COMUNICACIONES	6,749.46
SERVICIOS BASICOS	4,399.05
SERVICIOS DE INTERNET	4,128.25
GASTOS DEPRECIACION NO DEDUCIBLES	4,072.44
GASTOS DE MOVILIZACION	3,636.99
PUBLICIDAD	3,118.58
MATERIALES DE OFICINA	2,879.27
GASTOS DE VIAJE	2,335.71
GASTOS DE GESTION	2,148.25
CUENTAS INCOBRABLES	1,824.00
GASTOS DE REPRESENTACION	1,766.39
VCOMISION DE DEPORTES	1,563.43
CONTRIBUCIONES Y DONACIONES	1,365.81
VARIOS GASTOS MENORES A MIL DOLARES	3,139.00
<b>SUMAN</b>	<b>262,288.94</b>

Se debe realizar un análisis sobre todo de aquellas cuentas que se presentan con saldos considerables y que inclusive con relación al 2016 han tenido un incremento superior, al respecto tenemos las siguientes cuentas:

**SUELDOS.-**

El total de sueldos pagados en el 2017 es de \$ 38.699,82, con relación al año 2016 que fue de \$ 35.191,86 tenemos un incremento del 10 %.

**BENEFICIOS SOCIALES.-**

El valor gastado por beneficios sociales alcanza a \$ 16.109,09 y tiene relación con los pagos al personal de la institución.

**SEGUROS DEL TRANSPORTE.-**

Por este concepto tenemos un valor de \$ 49.259,76 que corresponde a los seguros de transportes pagados durante el año 2017.

Debo expresar que en esta cuenta se hallan contabilizadas dos facturas de Hispana de Seguros y Seguros QBE, puesto que sin que se venza la póliza de QBE por desacuerdos con la misma en contra de Jerpazsol la administración proceda a contratar otra póliza, y esto dió como resultado que se quedara pendiente por devengar un saldo de \$ 13.743,14 y además que el valor de GASTOS POR SEGUROS DE TRANSPORTE se halla elevado sin estar de acuerdo a la realidad.

**GASTOS NO DEDUCIBLES.-**

Corresponde a gastos realizados por la administración que no tienen Factura sino únicamente con Notas de Egreso que suman \$ 17.716,21

**RASTREO SATELITAL.-**

Por el mantenimiento y uso del sistema satelital que se hallan ubicados en los buses tenemos un valor de \$ 16.547,60

**IMPUESTOS.-**

Por concepto de pagos de Impuestos a entidades del Gobierno durante el año 2017 se han egresado la cantidad de \$ 14.149,60

**HONORARIOS.-**

El valor pagado es de \$ 13.576,74 que incluyen los valores pagados a los diversos Profesionales que han prestados sus servicios a la Institución en el año 2017.

**AGUINALDO NAVIDEÑO.-**

Por el valor entregado a Socios y Empleados con motivo de Navidad tenemos la cantidad de \$ 13.323,30

**GASTOS IVA.-**

Son los pagos por concepto del IVA en las compras realizadas por la Institución y que ante el SRI vienen a constituirse en un gasto y alcanzan a un valor pagado de \$12.262,35

**CONMEMORACIONES.-**

Tenemos un valor de \$ 11.616,62 por gastos realizados en el mes de diciembre por el Aniversario de la empresa.

Anotamos que en la Cuenta COMUNICACIONES que tiene un a Saldo de \$ 6.749,46, se hallan contabilizados los valores mensuales que se pagan por los servicios de WI FI que tienen todas las unidades de transporte.

De la revisión a GASTOS DE MOVILIZACIÓN con un Saldo de \$ 3.636,99, tenemos contabilizado un valor entregado a BORCH VIAJES por concepto de un viaje que se pensaba realizar al exterior en unión de directivos de las otras Cooperativas de Transporte Urbano,

pero por varios motivos no se realizó, sin embargo la empresa BORCH VIAJES pese a la gestiones realizadas no devuelve todos los valores entregados, existiendo un saldo por recuperar.

#### 2.2.4 UTILIDAD DEL EJERCICIO.-

Restando al TOTAL DE INGRESOS	\$	266.515,84
EL TOTAL DE GASTOS		<u>262.288,94</u>
Tenemos <u>UNA UTILIDAD DE EJERCICIO POR</u>	\$	<u>4.226,90</u>

#### 3. -SITUACIÓN FINANCIERA.-

Se toman en cuenta los siguientes Índices Financieros con el objeto de establecer la Situación Financiera de la Institución, y entre los más importantes detallamos:

Tomando del BALANCE GENERAL anotamos:

A.- CAPITAL DE TRABAJO = ACTIVO CORRIENTE menos PASIVO CORRIENTE  
 $= 725.596,83 - 796.227,20 = (-70.630,37)$

Tenemos un capital de trabajo negativo de menos (70.630,37) esto como producto de tener contabilizado una fuerte cantidad en PROVEEDORES de \$ 391.295,43 y en la Cuenta ADMISION \$ 370.947,33. Estos valores distorsionan el Capital de Trabajo y de igual manera el Índice de Liquidez.

#### B.- INDICE DE LIQUIDEZ

$$= \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{725.596,83}{796.227,20} = 0,91 \text{ VECES}$$

Con respecto a lo anotado debemos puntualizar que el INDICE DE LIQUIDEZ de la Institución es **menor que uno**, lo aceptable de este índice debe ser uno o mayor a uno. Este índice nos demuestra que existe un exceso de pasivos.

#### C.- ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO

Para establecer este indicador únicamente tomamos los valores del PASIVO y del PATRIMONIO

PASIVO	809.796,43	75.53 %
PATRIMONIO	262.410,58	24.47 %

De las cifras anotadas tenemos que el financiamiento propio de la empresa es del 24.47 % es un porcentaje bajo frente al financiamiento de terceros que es el 75.53 %.

#### D.- INDICE PATRIMONIAL

$$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{262.410,58}{1.072.207,01} = 24.47 \%$$

Expresa que nuestro patrimonio constituye apenas el 24.47 % con respecto al Total de Activo

#### **4.- OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

Para emitir la opinión sobre los Estados Financieros se ha realizado una revisión de los hechos contables producidos en el año 2017, por lo que en mi opinión los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES JERPAZSOL S.A. al 31 de diciembre del 2017, y se han establecido los verdaderos resultados operacionales según lo demuestra el Estado de Resultados de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

#### **5.- RECOMENDACIONES.-**

**5.1.-**En base a las verificaciones contables efectuadas en el presente Informe, me permito recomendar a los señores Accionistas, aprobar los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017.

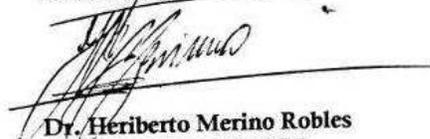
**5.2.-**Se recomienda tratar de realizar una regularización de la Cuenta **PROVEEDORES**.

**5.3.-**Se deben realizar todas las gestiones a fin de recuperar el saldo pendiente de la empresa **BORCH VIAJES**.

**5.4.-**En el menor tiempo posible deberá regularizarse la cuenta **OTRAS OBLIGACIONES.- CUOTA SEGURO** por el valor pendiente con la aseguradora **QBE**.

Sin otro particular de ustedes y esperando haber cumplido con vuestras expectativas me suscribo.

Atentamente,



**Dr. Heriberto Merino Robles**  
**COMISARIO REVISOR**  
C.P.A. Reg. 18.187

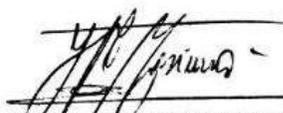
COMPañÍA DE TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.

CUADRO COMPARATIVO DE BALANCES DE AÑOS 2016 Y 2017

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2017	INCR.º DISM.	PORCENTAJE %
<b>BALANCE GENERAL</b>				
<b>ACTIVO</b>				
INVERSIONES				
CAJA	581,963.43	681,666.56	99,703.13	17.13
BANCOS	103.60	103.60	-	-
CUENTAS POR COBRAR	16,312.84	36,602.45	20,289.61	124.38
IMPUESTOS CORRIENTES	1,553.92	1,231.09	-322.83	-20.78
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	21,333.87	5,993.13	-15,340.74	-71.91
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE-TERRENOS	2,601.00	-	-2,601.00	-100.00
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	179,579.00	179,579.00	-	-
	177,967.43	167,031.18	-10,936.25	-6.15
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>981,414.89</b>	<b>1,072,207.01</b>	<b>90,792.12</b>	<b>9.25</b>
<b>PASIVO</b>				
OBLIGACIONES PATRONALES	1,641.57	1,813.25	171.68	10.46
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	615.67	1,081.63	465.96	75.68
OTRAS OBLIGACIONES	373.95	31,089.56	30,715.61	8,213.83
ADMISION	339,904.57	370,947.33	31,042.76	9.13
PROVISIONES BENEFICIOS	10,728.01	13,569.23	2,841.22	26.48
CUENTAS POR PAGAR	365,314.47	391,295.43	25,980.96	7.11
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>718,578.24</b>	<b>809,796.43</b>	<b>91,218.19</b>	<b>12.69</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL SOCIAL	72,704.00	72,704.00	-	-
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	2.69	2.69	-	100.00
RESERVA LEGAL	11,701.27	10,620.58	-1,080.69	-9.24
RESERVA ESTATUTARIA	5,159.59	3,443.36	-1,716.23	-33.26
RESERVA FACULTATIVA	500.81	500.81	-	-
UTILIDADES NO ISTRIBUIDAS	1,099.84	408.50	-691.34	100.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,164.71	4,226.90	3,062.19	262.91
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	170,503.74	170,503.74	-	-
<b>PATRIMONIO</b>	<b>262,836.65</b>	<b>262,410.58</b>	<b>-426.07</b>	<b>-0.16</b>
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	-	-	-	-
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>981,414.89</b>	<b>1,072,207.01</b>	<b>90,792.12</b>	<b>9.25</b>

<b>ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS</b>				
CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2017	INCR.º DISM.	PORCENTAJE %
<b>INGRESOS</b>	<b>235,294.95</b>	<b>266,515.84</b>	<b>31,220.89</b>	<b>13.27</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>184,484.55</b>	<b>203,762.67</b>	<b>19,278.12</b>	<b>10.45</b>
PERMISOS DE SALIDA	-	-	-	-
CUOTA EXTRAORDINARIA	-	-	-	-
CUOTAS ADMINISTRATIVAS	176,915.33	193,824.00	16,908.67	9.56
MULTAS SESIONES	-	-	-	-100.00
MULTAS DEPORTES	-	-	-	-
MULTAS VIGILANCIA	850.00	6,061.00	5,211.00	613.06
OTROS INGRESOS	6,719.22	3,877.67	-2,841.55	-
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>50,810.40</b>	<b>62,753.17</b>	<b>11,942.77</b>	<b>23.50</b>

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2016	INCR. o DISM.	PORCENTAJE %
<b>EGRESOS</b>				
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>				
SUELDOS	234,130.24	262,288.94	28,158.70	12.03
APORTE PATRONAL	35,191.86	38,699.82	3,507.96	9.97
FONDO DE RESERVA	4,420.20	4,713.08	292.88	6.63
DECIMO TERCER SUELDO	2,932.66	3,224.93	292.27	9.97
DECIMO CUARTO SUELDO	2,188.10	2,381.19	193.09	8.82
HONORARIOS	1,681.64	1,753.39	71.75	4.27
GASTOS DE VIAJE	12,940.65	13,576.74	636.09	4.92
SERVICIOS BASICOS	125.00	2,335.71	2,210.71	1.00
COMUNICACIONES	4,616.99	4,399.05	-217.94	-4.72
MATERIALES DE OFICINA	1,667.12	6,749.46	5,082.34	304.86
GASTOS DE MOVILIZACION	3,779.97	2,879.27	-900.70	-23.83
PUBLICACIONES	1,247.50	3,636.99	2,389.49	1.92
LIMPIEZA Y ASEO	1,942.32	153.30	-1,789.02	-92.11
GASTOS BANCARIOS	16.77	40.00	23.23	138.52
MANTENIMIENTO ACTIVOS	349.43	242.79	-106.64	-30.52
IMPUESTOS	15,102.04	9,007.49	-6,094.55	-40.36
DEPRECIACIONES	3,545.10	14,179.60	10,634.50	299.98
GASTOS DE GESTION	6,367.12	8,863.81	496.69	7.80
CONTRIBUCIONES Y DOCACIONES	39,935.77	2,148.25	-37,787.52	-94.62
SUMINISTROS VARIOS	2,052.67	1,365.81	-686.86	-33.46
VACACIONES	4,218.42	954.43	-3,263.99	-77.37
INTERESES Y MULTAS	1,157.01	1,195.20	38.19	3.30
PUBLICIDAD	398.28	-	-398.28	100.00
JUNTAS ACCIONISTAS	1,132.00	3,118.58	1,986.58	100.00
COMISION DEPORTES	120.00	63.58	-56.42	-47.02
DIETAS COMIS.DISC. Y VIGILANCIA	1,837.55	1,563.43	-274.12	-14.92
AGUINALDO NAVIDEÑO	110.24	859.06	748.82	100.00
GASTOS DE REPRESENTACION	3,055.13	13,323.30	10,268.17	336.10
REUNIONES DE TRABAJO	689.00	1,766.39	1,077.39	156.37
CONMEMORACIONES	326.65	16.00	-310.65	-95.10
SEGUROS	12,651.50	11,616.62	-1,034.88	-8.18
GASTOS NO DEDUCIBLES	30,185.07	49,259.76	19,074.69	63.19
GASTO JUBILACION PATRONAL	385.03	17,716.21	17,331.18	4,501.25
GASTOS DESAHUCIO	977.69	2,310.56	1,332.87	136.33
OCUPACION VIA	475.50	530.66	55.16	11.60
SERVICIOS CONTRATADOS	561.00	-	-561.00	100.00
REVISION VEHICULAR	490.00	50.00	-440.00	-89.80
GASTOS IVA	86.00	-	-86.00	199.00
UNIFORMES	12,491.38	12,262.35	-229.03	-1.83
GASTOS NO DEDUCIBLES DEPRECIACION	-	-	-	-
CONDOLENCIAS	2,935.87	4,072.44	1,136.57	38.71
REFRIGERIOS	199.19	153.97	-45.22	-22.70
SERVICIOS DE INTERNET	867.58	605.87	-261.71	-30.17
RASTREO SATELITAL	-	4,128.25	4,128.25	100.00
CUENTAS INCOBRABLES	18,677.24	16,547.60	-2,129.64	-11.40
RESULTADOS ACREEDORES	-	1,824.00	1,824.00	100.00
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	235,294.95	266,515.84	31,220.89	13.27
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	234,130.24	262,288.94	28,158.70	12.03
	1,164.71	4,226.90	3,062.19	262.91

  
**DR. HERIBERTO MERINO ROBLES**  
**COMISARIO REVISOR**