

INFORME FINANCIERO DEL EJERCICIO FISCAL 2025

En cumplimiento de lo establecido en la Constitución de la República, la Ley Orgánica de Participación Ciudadana y la Ley Orgánica del Consejo de Participación Ciudadana y Control Social, se presenta a la ciudadanía la información financiera correspondiente al ejercicio fiscal 2025 de la Empresa Pública de Agua Potable y Alcantarillado.

1. INGRESOS INSTITUCIONALES

Durante el año 2025, la institución contó con un presupuesto de ingresos codificado de **USD 982.643,45**, provenientes principalmente de la prestación de los servicios de agua potable y alcantarillado.

De este monto se registró:

- **Ingresos devengados:** USD 729.512,57
- **Ingresos recaudados:** USD 678.122,40

Ejecución de Ingresos

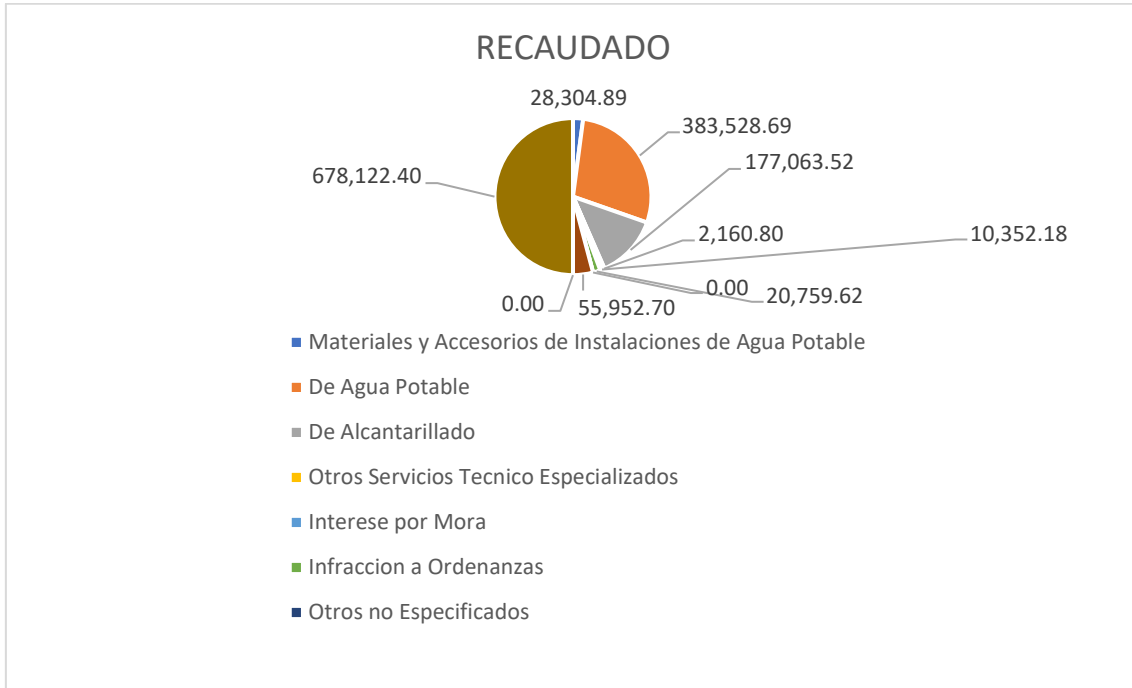
EJECUCION DE INGRESOS PROPIOS				
ENERO/DICIEMBRE DEL 2025				
DETALLE	CODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	% EJECUCION
Materiales y Accesorios de Instalaciones de Agua Potable	22,390.00	28,304.89	28,304.89	100
De Agua Potable	462,493.68	421,150.40	383,528.69	91.07
De Alcantarillado	205,879.89	189,600.28	177,063.52	93.39
Otros Servicios Tecnico Especializados	120.00	2,160.80	2,160.80	100
Interese por Mora	6,529.10	10,352.18	10,352.18	100
Infraccion a Ordenanzas	18,726.84	21,991.32	20,759.62	94.40
Otros no Especificados	10,873.94	0.00	0.00	0.00
De Cuentas Por Cobrar	55,630.00	55,952.70	55,952.70	100.00
De Entidades del Gobierno Seccional	200,000.00	0.00	0.00	0
TOTALES	982,643.45	729,512.57	678,122.40	92.96

Análisis

Se evidencia que la principal fuente de ingresos institucionales corresponde al servicio de agua potable, con una ejecución del 91,07%, seguido del servicio de alcantarillado con un 93,39%.

Los rubros de intereses por mora, servicios técnicos y recuperación de cuentas por cobrar presentan niveles de ejecución del 100%, reflejando una adecuada gestión.

No obstante, se observa una ejecución del **0% en el rubro de transferencias del gobierno seccional (USD 200.000,00)**, lo cual incide directamente en la liquidez institucional y limita la capacidad de ejecución presupuestaria.



2. EJECUCIÓN DE GASTOS

El presupuesto institucional de gastos fue de **USD 982.643,45**, manteniendo el equilibrio presupuestario.

De este presupuesto se ejecutó:

- **Gasto devengado:** USD 707.707,79
- **Gasto pagado:** USD 707.698,89

Detalle General de Gastos

DETALLE DE GASTOS A NIVEL GENERAL				
ENERO/DICIEMBRE 2025				
DETALLE	CODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	% EJECUCION
GASTOS CORRIENTES	227,538.27	211,347.70	211,347.70	92.88
GASTOS DE PRODUCCION	715,415.33	495,804.47	495,795.57	69.30
GASTOS DE CAPITAL	39,689.85	555.62	555.62	1.40
TOTALES	982,643.45	707,707.79	707,698.89	72.02

Detalle por Grupo de Gasto

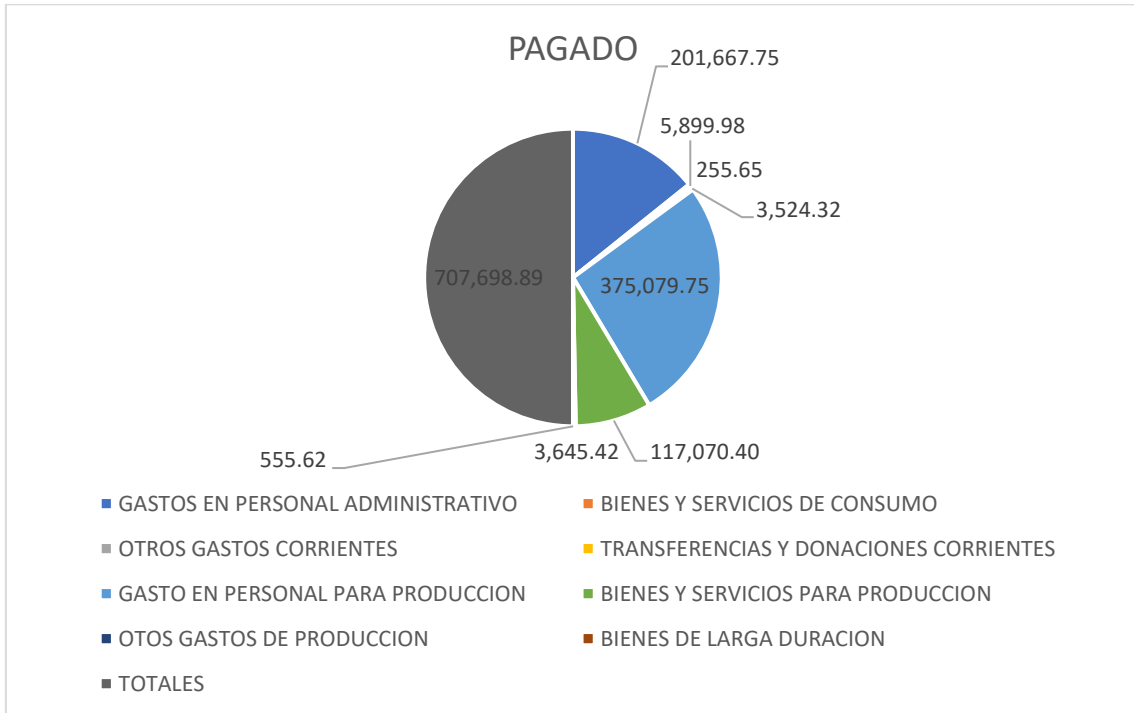
DETALLE DE GASTOS A NIVEL DE GRUPO DE GASTO				
ENERO/DICIEMBRE 2025				
DETALLE	CODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	% EJECUCION
GASTOS EN PERSONAL ADMINISTRATIVO	206,682.07	201,667.75	201,667.75	97.57
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	14,448.20	5,899.98	5,899.98	40.84
OTROS GASTOS CORRIENTES	2,873.00	255.65	255.65	8.90
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	3,535.00	3,524.32	3,524.32	99.70
GASTO EN PERSONAL PARA PRODUCCION	391,457.53	375,088.65	375,079.75	95.82
BIENES Y SERVICIOS PARA PRODUCCION	319,462.43	117,070.40	117,070.40	36.65
OTOS GASTOS DE PRODUCCION	4,495.37	3,645.42	3,645.42	81.09
BIENES DE LARGA DURACION	39,689.85	555.62	555.62	1.40
TOTALES	982,643.45	707,707.79	707,698.89	72.02

Análisis

La ejecución presupuestaria de gastos alcanzó el **72,02%**, evidenciando diferencias entre los distintos grupos:

- Los **gastos corrientes** presentan alta ejecución (92,88%), especialmente en remuneraciones.
- Los **gastos de producción** alcanzan el 69,30%, con alta ejecución en personal, pero baja en bienes y servicios (36,65%).
- Los **gastos de capital** registran una ejecución mínima del 1,40%, evidenciando limitada inversión institucional.

Este comportamiento está directamente relacionado con la **falta de ejecución de ingresos por transferencias**, lo cual afecta la capacidad de inversión.



3. SITUACIÓN FINANCIERA

Al cierre del ejercicio fiscal 2025:

- **Activos:** USD 542.515,71
- **Pasivos:** USD 238.727,02
- **Patrimonio:** USD 303.788,69

La institución mantiene una estructura financiera estable.

4. RESULTADO DEL EJERCICIO

El ejercicio fiscal 2025 presenta un **déficit de USD 4.498,96**, resultado del comportamiento de ingresos y gastos durante el período.

5. FUENTE DE FINANCIAMIENTO

La institución se financia principalmente mediante ingresos propios derivados de los servicios de agua potable y alcantarillado.

Adicionalmente, puede gestionar recursos mediante transferencias y convenios interinstitucionales para inversión.

6. CONCLUSIÓN

La ejecución financiera permitió garantizar la continuidad de los servicios básicos.

No obstante, se evidencia la necesidad de:

- Fortalecer la gestión de ingresos
- Mejorar la recuperación de cartera
- Gestionar efectivamente transferencias interinstitucionales

La información presentada refleja un manejo responsable de los recursos institucionales.