



1859

# **UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**“EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INGRESOS Y GASTOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES, DE LA PROVINCIA DE SUCUMBÍOS, EN EL PERÍODO 2014”.**

*Tesis previo a optar el Grado de  
Ingeniera en Contabilidad y Auditoría,  
Contador Público Auditor C.P.A.*

**AUTORA:**

Esther Marisela Armijo Buñay

**DIRECTORA:**

Lic. Silvana Alexandra Rodríguez Granda, Mg. Sc.

**Loja – Ecuador**

**2017**

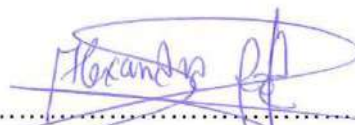
Lic. Silvana Alexandra Rodríguez Granda. Mg. Sc., **DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL LOJA, UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, Y DIRECTORA DE TESIS.**

**CERTIFICA:**

Que la presente tesis elaborada previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor C.P.A.; titulado **“EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INGRESOS Y GASTOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES, DE LA PROVINCIA DE SUCUMBÍOS, EN EL PERÍODO 2014”**. Realizado por la egresada **Esther Marisela Armijo Buñay**, cumple con los requisitos establecidos por las normas generales para la graduación en la Universidad Nacional de Loja, tanto en aspectos de forma como de contenido; por lo cual me permito autorizar su presentación para los fines pertinentes.

Loja, Diciembre del 2017

Atentamente,



---

Lic. Silvana Alexandra Rodríguez. Mg. Sc.  
**DIRECTORA DE TESIS**

## AUTORÍA

Yo, **Esther Marisela Armijo Buñay**, declaro ser la autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicas de posible reclamo o acciones legales, por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi trabajo de tesis

**Autora:** Esther Marisela Armijo Buñay

**Firma:** \_\_\_\_\_



**Cédula:** 2100485263

**Fecha:** Loja, Diciembre del 2017

**CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DE LA AUTORA,  
PARA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL Y  
PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.**


Yo, **Esther Marisela Armijo Buñay**, declaro ser autora de la tesis titulada: **“EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INGRESOS Y GASTOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES, DE LA PROVINCIA DE SUCUMBÍOS, EN EL PERÍODO 2014”**. Como requisito para optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor C.P.A.; autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la reproducción intelectual de la Universidad a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el repositorio digital Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tengan convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 06 días del mes de Diciembre del dos mil diecisiete, firma la autora

**Firma:**



**Autora:** Esther Marisela Armijo Buñay

**Cedula:** 2100485263

**Dirección:** Sucumbíos, Cascales, Recinto San Miguel Km 34.

**Correo Electrónico:** ma-ry1987@hotmail.com

**Celular:** 0986727810

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Directora de Tesis:** Lic. Silvana Alexandra Rodríguez Granda Mg. Sc.

**Tribunal de Grado:**

**Presidente:** Lic. Mélida Piedad Rivera Viñan, Mg. Sc.

**Vocal:** Ing. Gina Judith Manchay Reyes, Mg. Sc.

**Vocal:** Ing. Víctor Nivaldo Angüisaca Guerrero, Mg. Sc.

## **DEDICATORIA**

El presente trabajo se lo dedico primeramente a Dios por concederme la vida y permitir que este sueño se haga realidad, a mis amados padres Angel Armijo y Mariana Buñay que me apoyaron en cada paso de mi vida y que en cada caída que tuve ellos estaban presentes para darme palabras de aliento para levantarme y continuar en la lucha, a lo mejor que me ha brindado la vida mi precioso hijo Rolan Hidalgo, que con su sonrisa y cariño me daba el mejor apoyo para seguir arduamente en la lucha siendo mi pilar fundamental para dedicar este triunfo que solo de pensarlo a veces se me hacía difícil, que con su singular afecto me brindaron comprensión e incentivándome siempre que en la vida triunfan los que no se rinden.

**Esther Marisela Armijo Buñay**

## **AGRADECIMIENTO**

Mi agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, Unidad de Educación a Distancia, la Carrera de Contabilidad y Auditoría, por darme la oportunidad de continuar y culminar mis estudios y superarme profesionalmente, a todos y cada uno de sus Docentes que formaron parte de mi proceso de formación al compartir sus conocimientos técnicos y profesionales.

De manera muy especial mi agradecimiento a la Lcda. Silvana Alexandra Rodríguez Granda Mg, por su desinteresada y excelente orientación en el presente trabajo de investigación.

A la Jefa del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, Amanda Maribel Buñay Quintanilla, y a su Tesorera: Liliana Vallejo, por haberme proporcionado la información requerida para el desarrollo de este trabajo.

**Esther Marisela Armijo Buñay**

**a. Título**

**“EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INGRESOS Y GASTOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES, DE LA PROVINCIA DE SUCUMBÍOS, EN EL PERÍODO 2014”.**

## **b. Resumen**

La tesis denominada **“EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INGRESOS Y GASTOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES, DE LA PROVINCIA DE SUCUMBÍOS, EN EL PERÍODO 2014”**, ha sido desarrollada en base a lo dispuesto en el reglamento de la Universidad Nacional de Loja, como requisito previo a optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, además las instituciones deben conocer si los procesos contables se los está desarrollando de acuerdo a las normas, principios contables, por ello la aplicación del Examen Especial.

El objetivo fue realizar un Examen Especial a la cuenta de Ingresos y Gastos del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales en la provincia de Sucumbíos, en el período 2014, para el cumplimiento del mismo se evaluó el sistema de control interno a las cuentas de Ingresos por Permisos, Licencias y Patentes, Contribución proveniente de los Servicios de Alumbrado Eléctrico Otros no Especificados y en los Gastos se realizó un Cuadro Resumen de Gastos, se verifico si los recursos han sido utilizados de manera eficiente, determinando el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias en las que se rige la institución bomberil, además se aplicó las fases del Examen Especial las mismas que nos ayudaron a obtener información suficiente, competente y pertinente de los rubros sujetos a Examen para luego, concluir con el Informe del Examen Especial que contiene comentarios, conclusiones y recomendaciones.

Con la culminación del Examen Especial a las Cuentas de Ingresos y Gastos del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales de la provincia de Sucumbíos, en el período 2014, se concluye que la institución incumple con las normas de Control Interno aplicables para la institución ya que, no



se imprime el Libro Caja, Conciliaciones Bancarias como también algunos auxiliares, únicamente constan en archivo digital, reflejando la inexistencia de la documentación sustentadora que no le permite tener justificativo para la comprobación razonable de la realidad de las operaciones contables efectuadas en la institución, se recomienda realizar un Control Interno por parte de la Funcionaria a cargo para evitar ciertas irregularidades.

## Summary

The thesis called " **EXAM SPECIAL TO INCOME AND EXPENSES OF THE FIRE DEPARTMENT CANTON CASCALES, SUCUMBÍOS PROVINCE FOR THE PERIOD 2014**" has been developed based on the provisions of the regulations of the National University of Loja , prior to choose the title of Engineer in Accounting and Auditing CPA requirement and institutions must determine whether the accounting processes are being developed in accordance with the rules and accounting principles, so the implementation of the Special Examination, will be contributing to Fire to give a professional opinion .

The objective was to carry out a Special Examination of the Revenue and Expenses account of the Fire Department of Canton Cascales in the province of Sucumbíos, in the period 2014, for the fulfillment of the same, the system of internal control to the accounts of Revenues by Permits, Licenses and Patents, Contribution from the Electric Lighting Services Other Unspecified and in the Expenses was made a Summary Table of Expenditures, checked if the resources have been used efficiently, determining the degree of compliance with the legal provisions And regulations that govern the institution of fire, and the phases of the Special Review were applied the same ones that helped us to obtain sufficient, competent and relevant information of the items subject to Examination and then conclude with the Special Review Report that contains Comments, conclusions and recommendations.

With the completion of the Special Examination Accounts Income and Expenditure Fire Brigade Cascales Canton province of Sucumbíos, in the period 2014, it is concluded that the institution fails to comply with internal control standards applicable to the institution and not the cashbook, Bank Reconciliation as some auxiliary prints only consist in digital files ,

reflecting the lack of supporting documentation that does not allow you to have justification for reasonable reality check of accounting operations in the institution, it is recommended the Head of CBCC ; available to the Treasurer and Secretary, print information activities during the month , so that there is physical evidence sustentatoria of work, to fulfill their job responsibilities.

### **c. Introducción**

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales (C.B.C.C), pertenece a la Parroquia el Dorado de Cascales del Cantón Cascales de la ciudad de Nueva Loja, provincia de Sucumbíos a 40 Km de distancia de este. Para el desarrollo de sus actividades de rescate, salvamento, auxilio y protección de personas y bienes en caso de incendio, el Cuerpo de Bomberos cuenta con dos camionetas y una motobomba, parqueadero y un edificio propio en las cuales funcionan sus oficinas.

El Examen Especial a los Ingresos y Gastos en el Cuerpo de Bomberos es de vital importancia porque al revisar los mecanismos de Control Interno en relación a Ingresos y Gastos, se pudo detectar que se incumplió las Normas de Control Interno N° 405-04, 403-07, 405-05, 405-05. 405-11, las mismas que al ser detectadas, fueron susceptibles de enmiendas. Por lo expuesto anteriormente, se desarrolló este trabajo la investigación.

La información obtenida del Examen Especial se reflejará en el Informe del Examen Especial para que los representantes de la administración corrijan los procesos y apliquen las recomendaciones con la finalidad de que se cumplan las metas y objetivos institucionales.

El trabajo investigativo propuesto se inicia con el **Título**, es el tema de investigación; el **Resumen en castellano y traducido al inglés**, comprende la justificación del trabajo, cumplimiento de los objetivos y el aporte a la empresa; la **Introducción**, consta de un breve contexto institucional, la importancia, aporte y la estructura del trabajo; en la **Revisión de la literatura**, muestra conceptos sobre auditoría, tipos de auditoría, fases y la elaboración de los informes; los **Materiales y métodos**, indica de forma concisa dónde cuándo y cómo se ha realizado

la investigación; en los **Resultados**, se inicia con los antecedentes de la institución, la orden de trabajo, hojas de Marcas e Índices y las Fases del Examen Especial; la **Discusión**, es un contraste de como estuvo la entidad anteriormente y como está ahora luego de la aplicación del Examen Especial; las **Conclusiones**, son hallazgos concretos del Examen Especial; las **Recomendaciones**, se derivan de las conclusiones y expresan sugerencias a fin de ser consideradas; la **Bibliografía**, se detallan las fuentes de consulta como códigos, leyes, reglamentos, manuales, libros; y por último; los **Anexos**, es la sustentación del trabajo de tesis: RUC, Proforma presupuestal, Ejecución de Presupuesto de Ingresos, Ejecución de Presupuesto de Gastos y Proyecto de Tesis aprobado; **Índice**, contenido detallado con el número de página.

## **d. Revisión de Literatura**

### **AUDITORÍA**

“Es el Examen de las demostraciones y registros administrativos. A través de este proceso, el auditor observa la exactitud, integridad y autenticidad de tales demostraciones, registros y documentos.”<sup>1</sup>

“La actividad de auditoría debe realizarse para la emisión de un informe sobre la fiabilidad de la información que pueda tener efectos frente a terceros, por lo que quedan excluidos de este concepto trabajos realizados para comprobaciones de hechos concretos, emisión de certificaciones u otros procedimientos con alcance más limitado que el de poder emitir una opinión técnica.”<sup>2</sup>

### **Importancia**

Es importante porque:

- ✓ Se aplica a todas las operaciones financieras que realiza la empresa.
- ✓ Permite comprobar la veracidad, exactitud y autenticidad de las operaciones económico financieras desarrolladas por la empresa.
- ✓ Sirve de guía a los administradores porque posibilita el incremento de la eficacia, la efectividad y la economía en la utilización de recursos por la empresa.
- ✓ Busca el mejoramiento en las operaciones y actividades que cumplen las empresas o áreas críticas, a través de las recomendaciones y acciones correctivas.

---

<sup>1</sup>**MONTAÑO HORMIGO**, Francisco Javier. (2014). UF0318: Auditoría de las áreas de la empresa. Bogotá. IC Editorial

<sup>2</sup>**ABOLACIO BOSCH**, Manuel (2013).UFA0317: Planificación de la Auditoría ADGD0108. IC Editorial. Pág.7

- ✓ Examina en forma independiente la información contable con el fin de determinar su razonabilidad o eficiencia administrativa y/o legal.
- ✓ La auditoría evalúa las operaciones, controles y actividades en todos los niveles que realiza la empresa.
- ✓ Genera nuevas ideas, procedimientos, métodos y técnicas para el control de las operaciones y actividades.
- ✓ Instrumento por el cual se logra detectar errores y desviaciones de recursos.

## Objetivos

“Los objetivos más relevantes son:

- ✓ Emitir opinión.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los Estados Financieros, una información suplementaria con la finalidad de emitir una opinión profesional.
- ✓ Evaluación de los controles internos con la finalidad de implantar un avance de procedimientos de auditoría, así como formular recomendaciones para las respectivas correcciones a tiempo.
- ✓ Evaluación de los objetivos de las metas trazadas.
- ✓ Comprobación del funcionamiento de la Administración.
- ✓ El control interno, de la evaluación de las metas trazadas por organismos públicos.
- ✓ Determinar el grado de confiabilidad de los Estados Financieros.
- ✓ Determinar las irregularidades en el manejo de los recursos humanos.
- ✓ Evaluación de la gestión empresarial, el cumplimiento de las medidas de austeridad.
- ✓ Evaluación contable y presupuestal, si muestra confiabilidad.
- ✓ Efectuar un seguimiento con las recomendaciones dadas.”<sup>3</sup>

---

<sup>3</sup> **ABOLACIO BOSCH**, Manuel (2013). UFA0317: Planificación de la Auditoría ADGD0108. IC Editorial. Pág. 25

## **Clasificación**

La Auditoría se clasifica en:

### **De acuerdo con la naturaleza:**

**Financiera.-** “Es la que inspecciona a los Estados Financieros, con la finalidad de emitir una opinión técnica y profesional, es un proceso cuyo resultado final es la emisión de un informe, en el que el auditor da a conocer su opinión sobre la razonabilidad de los saldos de la información auditada, este proceso solo es posible llevarlo a cabo a través de un elemento llamado evidencia de auditoría, ya que el auditor hace su trabajo posterior a las operaciones de la empresa.”<sup>4</sup>

El auditor antes de emitir el dictamen sobre los Ingresos y Gastos examinados de una entidad a una fecha determinada, evalúa el control interno, el sistema de administración financiera y la información financiera complementaria, la conformidad y cumplimiento de las normas legales vigentes.

En forma complementaria a la formación profesional, teórica y práctica, el auditor requiere otro tipo de cualidades que son determinantes en su trabajo, referidas a recursos personales producto de su desenvolvimiento y rasgos intrínsecos de su carácter.

La expresión de estos atributos varía de acuerdo con el modo de ser y el deber ser de cada caso; sin embargo, es conveniente que quien se dedique a la tarea de cumplir con el papel de auditor sea poseedor de las siguientes características:

---

<sup>4</sup>**ARENS**, Alvin A. & **LOEBBECKE**, James K. (2010). Auditoría un Enfoque Integral. México. Editorial: Prentice-Hall Hispanoamericana.



- ✓ Actitud Positiva
- ✓ Facilidad para negociar
- ✓ Capacidad de observación
- ✓ Claridad de expresión verbal y escrita
- ✓ Comportamiento ético
- ✓ Concentración
- ✓ Conciencia de los valores propios y de su entorno
- ✓ Creatividad
- ✓ Discreción
- ✓ Estabilidad emocional
- ✓ Facilidad para trabajar en grupo
- ✓ Imaginación
- ✓ Iniciativa
- ✓ Mente analítica
- ✓ Objetividad
- ✓ Respeto a las ideas de los demás
- ✓ Sentido institucional
- ✓ Saber escuchar.”<sup>5</sup>

**De Gestión.**- Es la acción fiscalizadora que se dirige a examinar y evaluar el control interno y la gestión, utilizando los recursos humanos de carácter multidisciplinario, el desempeño de una institución, ente contable, o la ejecución de programas y proyectos, con el fin de determinar si dicho desempeño, o ejecución, se está realizando, o se ha realizado, de acuerdo a principios y criterios de economía, efectividad y eficiencia.

La auditoría de gestión es “un examen positivo de recomendaciones para posibles mejoras en las 5 Es (Eficiencia, efectividad, economía, ética y ecología)”<sup>6</sup>

---

<sup>5</sup> **FRANKLIN F**, Enrique Benjamín. (2013). Auditoría administrativa, evaluación y diagnóstico empresarial. México. Editorial Pearson Educación. Pág. 45.

**De Aspectos Ambientales.-** La Contraloría General del Estado podrá en cualquier momento, auditar los procedimientos de realización y aprobación de los estudios y evaluaciones de impacto ambiental en los términos establecidos en la Ley de Gestión Ambiental, publicada en el R.O. N° 245 del 30 de julio de 1999 y, en el Art. 91 de la Constitución de la República del Ecuador.

**De Obras Públicas o de Ingeniería.-** Evaluará la administración de las obras en construcción, la gestión de los contratistas, el manejo de la contratación pública, la eficacia de los sistemas de mantenimiento, el cumplimiento de las cláusulas contractuales y los resultados físicos que se obtengan en el programa o proyecto específico sometido a Examen.

**Examen Especial.-** Como parte de la Auditoría gubernamental el Examen Especial verificará, estudiará y evaluará aspectos limitados o de una parte de actividades relativas a la gestión financiera, administrativa, operativa y medio ambiental, con posterioridad a su ejecución, aplicará las técnicas y procedimientos de Auditoría, de la ingeniería o afines, o de las disciplinas específicas, de acuerdo con la materia de examen y formulará el correspondiente informe que deberá contener comentarios, conclusiones y recomendaciones.<sup>7</sup>

**De acuerdo con quien lo realiza:**

**Interna.-** Cuando es ejecutada por auditores de las unidades de Auditoría interna de las entidades y organismos del sector público y de las entidades privadas que controla la Contraloría.

**Externa.-** Es practicada por auditores de la Contraloría General del Estado o por compañías privadas de Auditoría contratadas, quienes

---

<sup>6</sup> MALDONADO, Milton. (2010). Auditoría de Gestión. Quito. Ed. Maldonado.

<sup>7</sup> LEY ÓRGANICA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO. Art. 3.

tienen la obligación de observar la normatividad expedida por el Organismo Técnico Superior de Control, con el objeto de emitir su opinión mediante un dictamen o informe según corresponda al tipo de Auditoría que se esté llevando a efecto.

### **Examen Especial**

**Definición.-** El examen especial verificará, estudiará y evaluará aspectos limitados o de una parte de las actividades relativas a la gestión financiera, administrativa, operativa y medio ambiental, con posterioridad a su ejecución, aplicará las técnicas y procedimientos de auditoría, de la ingeniería o afines, o de las disciplinas específicas, de acuerdo con la materia de examen y formulará el correspondiente informe que deberá contener comentarios, conclusiones y recomendaciones.<sup>8</sup>

### **Importancia**

Un Examen Especial implica trabajo independiente y ético del auditor profesional a la información financiera puesto que una empresa requiere datos reales, concretos y confiables, constituyendo el análisis a ciertas cuentas de los Estados Financieros. Con la finalidad de revisar y determinar la razonabilidad, detección de errores, deficiencias y poder indicar las recomendaciones que aporten al mejoramiento del sistema de control implementado por la administración.

### **Objetivos**

“Verificar el adecuado manejo de los bienes y servicios, así como el cumplimiento de la normativa legal y otras normas reglamentarias aplicables.

---

<sup>8</sup>**CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO.** (2010). Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y su Reglamento. Edición Actualizada. Art. 9.

Determinar si la programación y formulación presupuestaria se ha efectuado en función de las metas establecidas en los planes de trabajo de la entidad.

Evaluar el grado de cumplimiento y eficiencia de la ejecución del presupuesto, en relación a las disposiciones que lo regulan y al cumplimiento de las metas y objetivos establecidos.

Determinar la eficiencia, confiabilidad y la oportunidad con que se evalúa el presupuesto de las entidades.”<sup>9</sup>

## **NORMAS DE AUDITORÍA DE GENERAL ACEPTACIÓN (NAGAS)**

“Son las condiciones mínimas del perfil que debe poseer el contador público, sus actitudes y aptitudes personales, para seguir obligatoriamente su aplicación en cada proceso de su actividad como auditor.”<sup>10</sup>

Las normas tienen que ver con la calidad de la auditoría realizada por el auditor independiente. Los socios del Instituto Americano de Contadores Públicos Autorizados (AICPA) han aprobado y adoptado diez Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS), que se dividen en tres grupos: (1) Normas generales, (2) Normas de la ejecución del trabajo y (3) Normas de información.

Clasificación de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.

### **1. Personales. (Generales)**

✓ Entrenamiento y capacidad profesional

---

<sup>9</sup>FONSECA LUNA, Oswaldo. (2014). Vademécum Contralor. Lima. Editorial: Instituto de Investigación en Accountability y Control- ICCO. Primera Edición. Pág. 55.

<sup>10</sup>CAMPO FABIAN, Andrés. (25/03/2014) Normativa aplicable a un proceso de Auditoría. Recuperado de: <https://prezi.com/3xpzyi5qtbbeh/fabian-andres-campo/>.

- ✓ Independencia
- ✓ Cuidado y esmero profesional

## **2. Relativas a la ejecución del trabajo.**

- ✓ Planificación
- ✓ Supervisión
- ✓ Control interno
- ✓ Evidencia

## **3. Relativas a la información.**

- ✓ Normas de dictamen e Información
- ✓ Debe aclarar el profesional independiente
- ✓ Base de opinión sobre estados financieros
- ✓ Consistencia en la aplicación de los principios de contabilidad
- ✓ Suficiencia de las declaraciones Informativas

## **Normas Generales**

“Se refiere a la persona del contador público como auditor independiente; éste debe ser: experto en la materia, siendo profesional a su actuación y observando siempre principios éticos.”<sup>11</sup>

**Entrenamiento técnico y capacidad profesional:** El auditor debe tener conocimientos técnicos adquiridos en universidades o institutos superiores del país, habiendo culminado sus estudios con recepción profesional de Contador Público, además se requiere que el joven profesional adquiera una adecuada práctica o experiencia, que le permita ejercer un juicio

---

<sup>11</sup>: (05/04/2009). Ciencias Empresariales Facilismo. Recuperado de: <https://eddson1964.wordpress.com/normas-de-auditoria-de-general-aceptacion/>

sólido y sensato para aplicar los procedimientos y valorar sus efectos o resultados.

**Cuidado y diligencia profesional:** Todo profesional forma parte de la sociedad, gracias a ella se forma y a ella debe servir.

El profesional de la Contaduría Pública, al ofrecer sus servicios profesionales debe estar consciente de la responsabilidad que ello implica. Es cierto que los profesionales son humanos y que por lo tanto se encuentra al margen de cometer errores, estos se eliminan o se reducen cuando el contador público coloca a su trabajo (cuidado y diligencia profesional).

**Independencia mental:** Para que los interesados confíen en la información financiera este debe ser dictaminado por un contador público independiente que de antemano haya aceptado el trabajo de auditoría, ya que su opinión no este influenciada por nadie, es decir, que su opinión es objetiva, libre e imparcial.

**Normas relativas a la Ejecución del Trabajo.**<sup>12</sup>.

Estas normas se refieren a elementos básicos en el que el profesional debe realizar su trabajo con cuidado y diligencia profesionales para lo cual exigen normas mínimas a seguir en la ejecución del trabajo.

**Planeación:** El auditor deberá planificar su trabajo con el fin de identificar los objetivos de la auditoría a realizar y de determinar el método para alcanzarlos de forma económica, eficiente y eficaz.

---

<sup>12</sup>**CAMPO FABIAN**, Andrés. (25/03/2014) Normativa aplicable a un proceso de Auditoría. Recuperado de: <https://prezi.com/3xpzyi5qtbeh/fabian-andres-campo/>.

**Supervisión:** La supervisión del trabajo realizado por todos y cada uno de los miembros de equipo es esencial para asegurarse el cumplimiento de los objetivos de la auditoría y el mantenimiento de la calidad del trabajo.

**Control interno:** El auditor para determinar la naturaleza y la extensión de la auditoría a efectuar, deberá estudiar y valorar el control interno existente

**Evidencia:** Para fundamentar sus opiniones y conclusiones, el auditor deberá obtener evidencia suficiente pertinente y válida, mediante la realización y evaluación de las distintas pruebas de auditoría que consideren necesarias.

### **Normas relativas a la Información.**

El objetivo de la auditoría de la Auditoría de Estados Financieros es que el profesional independiente emita su opinión sobre la razonabilidad de los mismos, ya que, se considera que el producto terminado de dicho trabajo es el dictamen.

**Normas de dictamen e información:** El profesional que presta estos servicios debe apegarse a reglas mínimas que garanticen la calidad de su trabajo.

**Debe aclarar que el contador público independiente:** Al realizar cualquier trabajo debe expresar con claridad en que estriba su relación y cuál es su responsabilidad con respecto a los estados financieros.

**Base de opinión sobre estados financieros:** Con la finalidad de unificar criterios se han recomendado una serie de normas, a los que los profesionales se deben de apegar y así eliminar discrepancias, al procesar y elaborar la información.

**Consistencia en la aplicación de los principios de contabilidad:** Para que la información financiera pueda ser comparable con ejercicios anteriores y posteriores, es necesario que se considere el mismo criterio y las mismas bases de aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados.

En caso contrario, el auditor debe expresar con toda claridad la naturaleza de los cambios habidos.

**Suficiencia de las declaraciones informativas:** La contabilidad controla las operaciones e informa a través de los Estados financieros que son los documentos sobre los cuales el contador público va a opinar, la información que proporcionan los estados de situación financiera deben ser suficiente, por lo que debe de revelar toda información importante de acuerdo con el principio de “revelación suficiente”.

## **CONTROL INTERNO**

Para muchos la designación Control Interno son los pasos que toma una compañía para notificar el fraude, tanto la malversación de activos como los informes financieros fraudulentos.

“Otros admiten su importancia en la prevención del fraude, pero creen que contribuye además a garantizar el control de la manufactura y de otros procesos.”<sup>13</sup>

### **Objetivos del control Interno**

- ✓ “Promover y optimizar la eficiencia, eficacia, transparencia y economía en las operaciones de la entidad, así como la calidad, de los servicios

---

<sup>13</sup> RAY WHITTINGTON, O. (2013). Principios de Auditoría. Arizona. Editorial MC Gram Hill. Edición Decimocuarto.



públicos que presta;

- ✓ Cuidar y resguardar los recursos y bienes del deterioro, uso indebido y actos ilegales, así como en general contra todo hecho irregular o situación perjudicial que pudiera afectarlos;
- ✓ Cumplir la normativa aplicable a la entidad y sus operaciones;
- ✓ Fomentar e impulsar la práctica de valores institucionales;
- ✓ Promover el cumplimiento de los funcionarios o servidores públicos a su cargo y/o por una misión u objetivo encargado y aceptado.”<sup>14</sup>

### **Normas de Control Interno**

- ✓ “Promover la efectividad y economía en las operaciones y, la calidad en los servicios.
- ✓ Proteger los recursos contra cualquier pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal.
- ✓ Cumplir las leyes, reglamentos y otras normas gubernamentales; y,
- ✓ Elaborar información financiera válida y confiable, presentada con oportunidad.”<sup>15</sup>

### **COSO II (ERM)**

“En 2004, se publicó el estándar “Enterprise Risk Management-Integrated Framework” (COSO II) Marco integrado de gestión de riesgos que amplía el concepto de control interno a la gestión de riesgos implicando necesariamente a todo el personal, incluidos los directores y administradores.

---

<sup>14</sup> **FONSECA LUNA**, Oswaldo. (2014). Auditoría Gubernamental Moderna. Lima. Editorial: Enlace Gubernamental. S.A.C. Pág. 305.

<sup>15</sup> **FONSECA LUNA**, Oswaldo. (2014). Auditoría Gubernamental Moderna. Lima. Editorial: Enlace Gubernamental. S.A.C. Pág. 304

Coso II (ERM) amplia la estructura de Coso I a ocho componentes:

**Ambiente de control:** Son los valores y filosofía de la organización, influye en la visión de los trabajadores ante los riesgos y las actividades del control de los mismos.

- 1. Establecimiento de los objetivos:** Estratégicos, operativos, de información y de cumplimientos.
- 2. Identificación de eventos:** que pueden tener impacto en el cumplimiento de objetivos
- 3. Evaluación de riesgos:** Identificación y análisis de los riesgos relevantes para la consecución de los objetivos.
- 4. Respuesta a los riesgos:** determinación de acciones frente a los riesgos
- 5. Actividades de control:** Políticas y procedimientos que aseguran que se llevan a cabo acciones contra los riesgos.
- 6. Información y comunicación:** eficaz en contenido y tiempo, para permitir a los trabajadores cumplir con las responsabilidades.<sup>16</sup>
- 7. Supervisión:** para realizar el seguimiento de las actividades

## **PROCESO DEL EXAMEN ESPECIAL**

Las fases o etapas por las cuales discurre el examen especial son similares a una auditoria de gestión, es decir, comprende: planificación,

---

<sup>16</sup> UDAONDO, Miguel. (2017). Asociación Española para la Calidad ACE. Recuperado de: <http://www.aec.es/web/guest/centro-conocimiento/coso>.

ejecución, comunicación de resultados y seguimiento y evaluación de resultados.

## **FASE I: PLANIFICACIÓN**

“Constituye la primera fase del proceso de auditoría y de su concepción dependerá la eficiencia y efectividad en el logro de los objetivos planteados, utilizando los recursos estrictamente necesarios.

Esta fase debe considerar alternativas y seleccionar los métodos y prácticas más apropiadas para realizar las tareas, por tanto esta actividad debe ser cuidadosa, creativa positiva e imaginativa; por lo que necesariamente debe ser formada por los miembros más experimentados del equipo de trabajo.

La planificación se divide en dos: Planificación Preliminar y Planificación Específica.”<sup>17</sup>

### **Planificación Preliminar**

Tiene el propósito de obtener o actualizar la información general sobre la entidad y las principales actividades sustantivas y adjetivas, a fin de identificar globalmente las condiciones existentes para ejecutar la auditoría, cumpliendo los estándares definidos para el efecto.

La planificación preliminar es un proceso que se inicia con la emisión de la orden de trabajo, se elabora una guía para la visita previa para obtener información sobre la entidad a ser examinada, continúa con la aplicación de un programa general de auditoría y culmina con la emisión de un

---

<sup>17</sup> **CAPITULO V.** Planificación de la Auditoría Recuperado de: <http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/MGAG-Cap-V.pdf>

reporte para conocimiento de la Dirección o Jefatura de la unidad de auditoría, en el que se validan los estándares definidos en la orden de trabajo y se determinan los componentes a ser evaluados en la siguiente fase de la auditoría.

### **Estructura del Contenido**

- ✓ Reunir del conocimiento acumulado de la entidad. En esta etapa es importante establecer cuál es el alcance y naturaleza de los sistemas de la entidad entre otros, si posee procesamiento de información manual o computarizada. Si está implantado el sistema informático, cual es el software utilizado, los cambios ocurridos, desde la última vez que se efectuó una auditoría.
- ✓ Obtener la información adicional como consecuencia de un primer acercamiento a las actividades ocurridas en un periodo a auditar. Luego de reunir el conocimiento de auditoría acumulado, corresponde revisar que sucedió desde la última auditoría para poder definir la estrategia emplear
- ✓ Definir los términos importantes de auditoría. En esta etapa se debe definir responsabilidades que el auditor asume en materia de informes, las expectativas, los informes especiales e instrucciones que deberán ser completadas, restricciones al alcance del trabajo si las hubiese, etc.
- ✓ Analizar la actividad del ente y sus riesgos inherentes. Se debe analizar las actividades de la entidad y cuáles son sus riesgos inherentes su comprensión es requisito para lograr una auditoría efectiva.
- ✓ Analizar el ambiente del sistema de información en general. Se debe analizar el ambiente del sistema de información. Una parte integral del conocimiento de la actividad y de los sistemas que

registran sus transacciones es la comprensión global de los sistemas de información.

- ✓ Analizar el ambiente de control. El ambiente de control refleja la actitud y compromiso que tiene la gerencia para establecer un clima positivo a la implantación y ejecución de operaciones controladas de las entidades, un ambiente de control fuerte permite depositar confianza en los controles, mientras que un ambiente de control débil no lo permite.
- ✓ Analizar los cambios en las políticas contables. Se debe verificar si existieron cambios en las políticas contables de la entidad.
- ✓ Resumir del conocimiento acumulado (Tomar decisiones preliminares para los componentes). El resumen del conocimiento acumulado permite tomar las decisiones preliminares sobre los componentes. Por tanto una vez obtenida y recapitulada la información adicional ocurrida desde el examen anterior, corresponde tomar decisiones que serán parte de la estrategia a aplicar en cada trabajo en particular.”<sup>18</sup>

### **Planificación Específica**

En esta fase se define la estrategia a seguir en el trabajo de campo. Tiene incidencia en la eficiente utilización de los recursos y en el logro de las metas y objetivos definidos para la auditoría. Se fundamenta en la información obtenida inicialmente durante la planificación preliminar.

La planificación específica tiene como propósito principal evaluar el control interno, para obtener información adicional, evaluar y calificar los riesgos de la auditoría y seleccionar los procedimientos de auditoría a ser aplicados a cada componente en la fase de ejecución, mediante los programas respectivos.

---

<sup>18</sup> **ZAMBRANO**, Gloria Chambi. (01/02/2012). Que es la planificación preliminar. Recuperado de: [http://www.mailxmail.com/que-es-planificacion-preliminar-estrategica-caracteristicas\\_h](http://www.mailxmail.com/que-es-planificacion-preliminar-estrategica-caracteristicas_h)

Estos aspectos se analizan con mayor detalle en los manuales especializados de auditoría, emitidos para el efecto por la Contraloría General del Estado.

### **Programas de Auditoría**

“Es un enunciado lógico ordenado y clasificado de los procedimientos de auditoría a ser empleados, así como la extensión y Oportunidad de su aplicación. Es el documento, que sirve como guía de los procedimientos a ser aplicados durante el curso del examen y como registro permanente de la labor efectuada.

La actividad de la auditoría se ejecuta mediante la utilización de los programas de auditoría, los cuales constituyen esquemas detallados por adelantado del trabajo a efectuarse y contienen objetivos y procedimientos que guían el desarrollo del mismo.”<sup>19</sup>

El Programa de Auditoría comprende:

- ✓ Introducción: Explicación del rubro a examinar, procedimientos y métodos a utilizar.
- ✓ Objetivos de Auditoría: Explicación de los objetivos que se persigue con el examen.
- ✓ Procedimientos de Auditoría: Relación lógica y detallada de los procedimientos a utilizar.
- ✓ Columnas con: Referencia de los papeles de trabajo, iniciales de quién los elaboró y aplicó.

Los programas de Auditoría pueden subdividirse en dos grupos:

---

<sup>19</sup> **FREEMAN,** Jenna. Planificación Específica. Recuperado de: <http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/NAFG-Cap-III-3.pdf>

### **Por su contenido:**

**Los Programas Generales.-** Son aquellos cuyo enunciado es genérico en la aplicación de las técnicas de auditoría con mención de los objetivos particulares que se persiguen en cada caso.

**Los Programas Detallados.-** Son los que describen con mayores minuciosidades la forma práctica de aplicar los procedimientos y técnicas de auditoría.

### **Con relación al trabajo**

**Los programas estándares o uniformes.-** Son aquellos que pueden aplicarse a varias entidades o unidades descentralizadas geográficamente de una entidad de similares características, estos programas se utilizan porque tienen la ventaja de ser completos y ayudan a evitar la omisión de procedimientos básicos.

**Los Programas Específicos.-** Son aquellos que se formulan y preparan concretamente para cada entidad o situación particular. Se basa en la información disponible y las necesidades de cada Institución.

### **Propósitos del programa de auditoría para un Examen Especial**

- ✓ Proporcionar a los miembros del equipo, un plan sistemático del trabajo de cada componente, arca o rubro a examinar.
- ✓ Responsabilizar a los miembros del equipo por el cumplimiento eficiente del trabajo a ellos encomendado.
- ✓ Servir como un registro cronológico de las actividades de auditoría evitando olvidarse de aplicar procedimientos básicos.

- ✓ Facilitar la revisión del trabajo del jefe de equipo y supervisor

## **MÉTODOS DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

“Al evaluar el control interno, los auditores gubernamentales lo podrán hacer a través de cuestionarios, descripciones narrativas y diagramas de flujo, según las circunstancias, o bien aplicar una combinación de los mismos, como una forma de documentar y evidenciar esta labor.”<sup>20</sup>

A continuación se enuncian los métodos generales:

### **a) Método de cuestionarios de control interno**

Los cuestionarios de control interno tienen un conjunto de preguntas orientadas a verificar el cumplimiento de las normas de control interno y demás normativa emitida por la contraloría general del estado.

Ejemplo: Cuestionario de Control Interno

---

<sup>20</sup> **CAPITULO V.** Planificación de la Auditoría. Recuperado de:  
<http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/MGAG-Cap-V.pdf>



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**CUESTIONRIO DE CONTROL INTERNO**

COMPONENTE:

Nº	PREGUNTAS	SI	NO	N/A	REF. P/T	OBSERVACIONES
	<b>TOTAL:</b>					
<b>ELABORADO POR :</b> <b>E.M.A</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>		<b>FECHA:</b> <b>25-05-2015</b>		

Fuente: Manuel de Auditoría Financiera

Elaborado por: Esther Marisela Armijo

**b) Método de descripciones narrativas**

El método de descripciones narrativas o cuestionario descriptivo, se compone de una serie de preguntas que a diferencia del método anterior, las respuestas describen aspectos significativos de los diferentes controles que funcionan en una entidad.

**c) Método de diagrama de flujo**

El flujograma es la representación gráfica secuencial del conjunto de operaciones relativas a una actividad o sistema determinado, su conformación se la realiza a través de símbolos convencionales.

**Flujogramas.** El Manual de Auditoría Financiera de la Contraloría General del Estado, referente a los diagramas de flujo señala:

“Es una representación gráfica de un proceso es representado por un símbolo diferente que contiene una breve descripción de la etapa de un proceso. Los símbolos gráficos del flujo del proceso están unidos entre sí con flechas que indican la dirección de flujo de proceso.

Descripción visual de las actividades implicadas es un proceso mostrando la relación secuencial entre ellas, facilitando la rápida comprensión de cada actividad y su relación con los demás. ”<sup>21</sup>

Este método es más técnico y tiene ventaja frente a otros métodos, porque permite efectuar el relevamiento de procesos siguiendo una secuencia lógica y ordenada, permitiendo identificación de la aplicación o ausencia de controles.









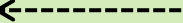


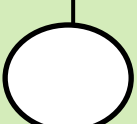

Para la preparación, se debe seguir los siguientes pasos:

1. Determinar la simbología
2. Diseñar el flujograma.
  - 2.1 Describir los documentos que tengan incidencia contable
  - 2.2 Indicar cómo se llevan los archivos y cómo se preparan los informes con incidencia contable.
  - 2.3 Manifiestar el flujo de documentos entre las distintas unidades de la organización
  - 2.4 Identificar el puesto y quién efectúa el procedimiento.
3. Explicar cada proceso junto al flujo grama.

---

<sup>21</sup>**CAPÍTULO V.** Planificación de la Auditoría. Recuperado de: <http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/MGAG-Cap-V.pdf>

## Simbología de Flujograma:

Simbología	Descripción.
	Proceso
	Proceso con Control
	Decisión
	Documento
	Documento Pre enumerado
	Registros
	Archivo
	Desplaza un documento para explicar desviaciones del sistema.
	Actualizar la información
	Se toma información
	Se toma y actualiza información
	Documento (Cuando se va a distribuir los documentos).
	Conector
	Inicio o Fin

**Fuente:** Manual de Auditoría Financiera de la Contraloría General del Estado

**Elaborado por:** La Autora.

## **Riesgos de Auditoría**

“En sentido amplio, riesgo es la apreciación de la posibilidad de que se presenten problemas o de que algo falle y que sea la causa de un quebranto. El auditor corre un riesgo al ejercer su actividad, riesgo del auditor, e indica la posibilidad que tiene de sufrir un daño o perjuicio en términos cuantitativos o cualitativo. Este daño se centrara en la relación del auditor y sus clientes, y puede venir ocasionado por varios motivos.”<sup>22</sup>

“Los riesgos de auditoría se clasifican en tres tipos:

**Riesgo inherente:** Tiene ver exclusivamente con la actividad económica o negocio de la empresa, independientemente de los sistemas de control interno que allí se estén aplicando.

Si se trata de una auditoría financiera es la susceptibilidad de los estados financieros a la existencia de errores significativos; este tipo de riesgo está fuera del control de un auditor por lo que difícilmente se puede determinar o tomar decisiones para desaparecer el riesgo ya que es algo innato de la actividad realizada por la empresa.

**Riesgo de control:** Aquí influye de manera muy importante los sistemas de control interno que estén implementados en la empresa y que en circunstancias lleguen a ser insuficientes o inadecuados para la aplicación y detección oportuna de irregularidades.

Es por esto la necesidad y relevancia que una administración tenga en constante revisión, verificación y ajustes los procesos de control interno. Cuando existen bajos niveles de riesgos de control es porque se están efectuando o están implementados excelentes procedimientos para el buen desarrollo de los procesos de la organización.

---

<sup>22</sup> **PELAZAS MANZO**, María Ángeles. (2015). UF0317 Planificación de la auditoría. España. Editorial Paraninfo S.A.

**Riesgo de detección:** Este tipo de riesgo está directamente relacionado con los procedimientos de auditoría por lo que se trata de la no detección de la existencia de erros en el proceso realizado.

La Responsabilidad de llevar a cabo una auditoria con procedimientos adecuados es total responsabilidad del grupo auditor, es tan importante este riesgo que bien trabajado contribuye a debilitar el riesgo de control y el riesgo inherente de la compañía.”<sup>23</sup>

### Niveles de Riesgo

La calificación porcentual que se tenga se interpretara como grado de confianza o solidez que deposite el auditor en los controles internos de la entidad, determinando así el nivel de riesgo que el auditor enfrentara a examinar las cuentas o rubros correspondientes.

**TABLA PORCENTUAL DE RIESGO**

Calificación Porcentual	Grado de confianza	Nivel de Riesgo
15-50% →	Bajo	→ Alto
51-75% →	Media o Moderado	→ Medio Moderado
76-84% →	Alto	→ Bajo

### Valoración:

**PT:** Ponderación Total

**CT:** Calificación Total

**CP:** Calificación Porcentual

$$FÓRMULA: CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

<sup>23</sup> **GERENCIE.** Com. (08/10/2017). Tipos de Riesgos de Auditoría. Recuperado de: <http://www.gerencie.com/tipos-de-riesgos-de-auditoria.html>

### Nivel de Riesgo de Control

ALTO	MODERADO	BAJO
15-50%	51-75%	76-95%
BAJO	MODERADO	ALTO

### Nivel de Confianza

**Fuente:** Enfoques en la Auditoría de Estados contables Pág. 55

**Elaborado por:** La Autora

## FASE II: EJECUCIÓN

Comprende la aplicación de pruebas, la evaluación de controles y registros, y la recopilación de evidencia suficiente, competente, confiable y pertinente para determinar si los indicios de irregularidades detectados en la fase de planeación son significativos para efectos del informe.

Las conclusiones estarán relacionadas con los resultados de pruebas sustantivas practicadas para evaluar el desempeño del ente auditado; la exactitud o razonabilidad de la información que éste genera; la confiabilidad de los sistemas, controles y procedimientos clave que aplica; y el cumplimiento de las disposiciones que regulan su actividad.

- ✓ Obtener, identificar, analizar y registrar suficiente información de manera tal que les permite cumplir con los objetivos del trabajo.
- ✓ Contar con suficiente información, la que tiene que ser de carácter confiable, relevante y útil de manera que permite alcanzar los objetivos del trabajo.
- ✓ Basar sus conclusiones y los resultados del trabajo en adecuados análisis y evaluaciones.

- ✓ Registrar información relevante que les permita soportar las conclusiones y los resultados del trabajo.
- ✓ Supervisar adecuadamente la ejecución de la Auditoría, para asegurar el desarrollo profesional del personal, el logro de los objetivos y la calidad del trabajo. “<sup>24</sup>

## **TÉCNICAS**

“Las técnicas de auditoría constituyen métodos prácticos de investigación y prueba, que el auditor emplea a base de su criterio o juicio según las circunstancias, unas son utilizadas con más frecuencia que otras, a fin de obtener la evidencia o información adecuada y suficiencia para fundamentar sus opiniones y conclusiones contenidas en el informe.

Además de las técnicas, los auditores emplean otras prácticas para reunir las evidencias.”<sup>25</sup>

**Clases de Técnicas.-** Las técnicas de Auditoría se agrupan de la siguiente manera:

---

<sup>24</sup> **DE LA PEÑA GUITIERREZ**, Alberto. (2011). Auditoría: Un enfoque práctico. España. Editorial Paraninfo. S.A. Primera Edición.

<sup>25</sup> **CAPÍTULO IV.** Ejecución de la Auditoría Financiera. Recuperado de: <http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/NAFG-Cap-IV.pdf>

CLASES DE TÉCNICAS

Técnicas de verificación ocular

- ✓ Comparación
- ✓ Observación
- ✓ Revisión selectiva
- ✓ Rastreo

Técnicas de verificación verbal

- ✓ Indagación

Técnicas de verificación escrita

- ✓ Análisis
- ✓ Conciliación
- ✓ Confirmación

Técnicas de verificación documental

- ✓ Comprobación
- ✓ Computación

Técnicas de verificación física

- ✓ Inspección

**Fuente:** Manual de Auditoría Financiera

**Elaborado por:** La Autora

## PRUEBAS DE AUDITORÍA

“Corresponde a la selección de las técnicas y las herramientas más adecuadas de llevar a cabo, dentro de una serie de procedimientos de auditoría, a través de los cuales se espera obtener los elementos de juicio pertinentes para detectar, confirmar o delimitar las posibles incidencias o consecuencias que se pueden presentar en la institución, por la ausencia o incumplimiento de ciertos procedimientos básicos y fundamentales para el correcto funcionamiento del área auditada.”<sup>26</sup>

<sup>26</sup> **CAPÍTULO IV.** Ejecución de la Auditoría Financiera. Recuperado de: <http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/NAFG-Cap-IV.pdf>



Son técnicas o procedimientos que se utiliza para la obtención de evidencia comprobatoria

### **Tipos de Pruebas**

**Pruebas de Control.-** Están relacionadas con el grado de efectividad del control interno imperante.

**Pruebas Analíticas.-** Se utilizan haciendo comparaciones entre dos o más estados financieros o haciendo un análisis de las razones financieras de la entidad para observar su comportamiento.

**Pruebas Sustantivas.-** Son las que se aplican a cada cuenta en particular en busca de evidencias probatorias. Ejemplo. Un arqueo de caja chica, circulación de saldos de clientes, entre otros.

**Prácticas.-** Estas no deben ser confundidas con las técnicas, así es como el examen de evaluación del sistema de control interno, debe ser considerado como práctica antes que como técnicas, aunque su ejecución implica la utilización de varias técnicas de auditoría.

### **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA**

**Definición.-** Son las herramientas de trabajo del Contador Público y los procedimientos la combinación que se hace de esas herramientas para un estudio particular.

Las técnicas y los procedimientos están estrechamente relacionados. Si las técnicas son desacertadas, la Auditoría no alcanzara las normas aceptadas de ejecución.

## **PAPELES DE TRABAJO**

“A lo largo de todo el trabajo de auditoría, el auditor debe guardar las pruebas evidentes de lo realizado, no solo como recordatorio fundado de su actuación con las necesarias matizaciones para emitir el informe, sino como medio de demostrar, en cualquier momento, la amplitud y la evidencia de los hechos, y poder expresar los procedimientos de auditoría utilizados, así como la interpretación dada en cada caso a los hechos, con las conclusiones obtenidas.”<sup>27</sup>

### **Propósito**

El objetivo general de los papeles de trabajo es ayudar al auditor a garantizar en forma adecuada que una Auditoría se hizo de acuerdo a las normas de Auditoría generalmente aceptadas.

**Características.-** Los papeles de trabajo deben reunir las siguientes características de calidad:

- ✓ **Claros**, de forma que no necesiten aclaraciones adicionales, que cualquiera pueda entender su finalidad, sus fuentes, la naturaleza y alcance de la Auditoría
- ✓ **Completos y exactos**, de manera que puedan documentar los hechos comprobados, los juicios, conclusiones y mostrar la naturaleza y alcance de la Auditoría.
- ✓ **Relevantes y pertinentes**, es decir, que solamente incluyan aquellos asuntos de importancia para el objetivo que se pretende alcanzar y deben proveer soporte suficiente y competencia para la formación de una opinión.

---

<sup>27</sup> **GÓMEZ LÓPEZ**, Roberto. (2010). Generalidades en la Auditoría. España.

- ✓ **Objetivos**, deben reflejar las actividades, operaciones y hechos como han sucedido, siguiendo el criterio de imparcialidad del Auditor.
- ✓ **Ordenados**, debe ser archivados bajo un sistema de ordenamiento que reúna las siguientes características: Uniforme, Coherente, Lógico.

### **Clases de Papeles de Trabajo<sup>28</sup>**

**Por su uso:** Pueden contener información útil para varios ejercicios (acta constitutiva, contratos a plazo mayores a un año o indefinidos, cuadros de organización, catálogos de cuentas, manuales de procedimientos, entre otros).

**Por su contenido:** Aunque en diseño y contenido los papeles de trabajo son tan variados como la propia imaginación, existe en la secuela del trabajo de auditoría papeles clave cuyo contenido esta mas menos definido.

### **CLASES**

**Cédula Narrativa.-** Se utiliza para narrar hechos obtenidos en el transcurso del Examen Especial que realiza el auditor, mediante comentarios, conclusiones y recomendaciones.

Antes de elaborar las cédulas narrativas se realiza primeramente el cuestionario de control interno y la evaluación de control interno en base a los hallazgos encontrados se desarrolla la cédula narrativa.

---

<sup>28</sup> **ESTUPIÑAN GAITAN**, Rodrigo. (2014). Papeles de trabajo en la auditoría financiera. Bogotá. Ediciones ECOE. Pág. 28

## CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

### EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



#### CÉDULAS NARRATIVAS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

$\frac{C/N}{1-1}$

COMPONENTE:

COMENTARIO:

CONCLUSIÓN:

RECOMENDACIÓN:

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**19-05-2015**

**Fuente:** Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales

**Elaborado por:** Esther Marisela Armijo

### Cédula Analítica

“Contiene el desarrollo de un procedimiento sobre un concepto u operación o sobre una parte de los conceptos u operaciones contenidos en las cédulas sumarias.

Contiene el desarrollo de uno o varios procedimientos sobre un concepto, cifra, saldo, movimiento u operación del área revisada.”<sup>29</sup>

<sup>29</sup> **Cedulas Sumarias y Analíticas.** Recuperado de: <https://es.scribd.com/doc/122047866/Cedulas-Sumarias-y-Analiticas>

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA.....

$\frac{CA/BCE}{1-1}$

COMPONENTE:

MESES	DEBE	HABER	SALDO	MARCAS

CONCLUSIÓN:

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**19-05-2015**

Fuente: Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales

Elaborado por: Esther Marisela Armijo Buñay

### ARCHIVOS DE AUDITORÍA

“Los papeles de trabajo contendrán los legajos o archivos necesarios de acuerdo con el tamaño de la compañía que se examina pero regularmente, el auditor tiene para cada cliente dos clases de expediente.

- ✓ Expediente de la auditoría anual, o archivo corriente. A/C.
- ✓ Expediente de archivo permanente

Expediente de la auditoría anual, o archivo corriente A/C pertenece exclusivamente al examen del año al cual se refiere.

Expediente de archivo permanente contiene la información que normalmente no cambia de un año y por lo tanto, no requiere ser duplicada.

Toda esta información deberá ser cuidadosamente conservada por el auditor en el expediente de archivo permanente, de tal manera que pueda evitar una innecesaria repetición del trabajo durante los exámenes subsecuentes.”<sup>30</sup>.

## **HALLAZGOS DE AUDITORÍA**

**Definición.-** “Los hallazgos de la Auditoría son el resultado de la evaluación de la evidencia de Auditoría recopilada frente a los criterios de Auditoría.”<sup>31</sup>

Una vez que se han determinado los hallazgos de la auditoría el equipo auditor debe llegar a conclusiones objetivas sobre cuáles de los incumplimientos detectados deben ser presentados en el informe final.

### **Atributos del hallazgo de Auditoría**

“Técnica que representa el conjunto de causas o factores causales que producen un efecto específico.

- ✓ Condición
- ✓ Criterio
- ✓ Causa
- ✓ Efecto

---

<sup>30</sup> **ESTUPIÑAN GAITAN**, Rodrigo. (2014). Papeles de trabajo en la Auditoría Financiera. Bogotá. Ediciones ECOE. Pág. 32

<sup>31</sup> **COUTO LORENZO**, Luis. (2011). Auditoría de Sistemas APPCC. Madrid. Ediciones Díaz de Santos, S.A

**Condición (lo que es):** Se refiere a la situación actual encontrada por el auditor al examinar una actividad, función u operación, esta información permite determinar:

- ✓ Si los criterios se están cumpliendo satisfactoriamente, parcialmente y los que no cumplen.

**Criterio (lo que debe ser):** Son parámetros de comparación aplicables a la situación encontrada, que permite la evaluación de la condición actual, los criterios pueden ser:

- ✓ Leyes
- ✓ Reglamentos
- ✓ Objetivos
- ✓ Normas, etc.

**Causa (por qué sucedió):** Es la razón básica por lo cual ocurrió la condición, o también el motivo del incumplimiento del criterio de la norma, las causas pueden originarse por:

- ✓ Falta de capacitación
- ✓ Negligencia o descuido
- ✓ Normas inadecuadas, inexistencias, obsoletas
- ✓ Organización defectuosa
- ✓ Auditora interna ineficiente

**Efecto (Diferencia entre lo que es y lo que debe ser):** las consecuencias que produjo a la empresa, representa la pérdida en términos monetarios originados por el incumplimiento para el logro de la meta, fines y objetivos institucionales.

El efecto puede reflejarse en:

- ✓ Uso antieconómico o ineficiente de los recursos, materiales o financieros.
- ✓ Pérdida de ingresos potenciales
- ✓ Gastos indebidos
- ✓ Ineficiencia en el trabajo que esté realizando <sup>32</sup>

## ÍNDICES

“Son claves que permiten localizar el lugar exacto de una cedula en el o los legajos de los papeles de trabajo.” <sup>33</sup>

Se deberán anotar con lápiz color rojo en la esquina inferior derecha, de manera que resulten de fácil identificación.

### Hoja de índices

Primeramente se debe trazar bien los índices a utilizar en el trabajo por ejemplo:

---

<sup>32</sup> **CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO.** (06/09/2011). Criterios para elaborar informes. Recuperado de: <http://es.slideshare.net/sofiahidalgof/criterios-para-elaborar-informes>.

<sup>33</sup> **FRANKLIN F, Enrique Benjamín.** (2013). Auditoría administrativa, evaluación y diagnóstico empresarial. México. Editorial Pearson Educación. Pág. 655.



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**



Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

Hoja de Índices

H.Í  


---

1 - 1

ÍNDICES	PAPELES DE TRABAJO
<b>OT</b>	Orden de Trabajo
<b>HI</b>	Hoja de Índices
<b>HM</b>	Hoja de Marcas
<b>HDT</b>	Hoja de Distribución de Tiempo
<b>PP</b>	<b>PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</b>
<b>PP.1</b>	Reporte de la planificación preliminar
<b>PE</b>	<b>PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA</b>
<b>PE.1</b>	Informe de la Planificación Específica
<b>ET</b>	<b>EJECUCIÓN DE TRABAJO</b>
<b>PEE</b>	Programa de Examen Especial
<b>CCI</b>	Cuestionario de Control Interno
<b>ECI</b>	Evaluación de Control Interno
<b>CN</b>	Cédulas Narrativas
<b>C-I</b>	Certificación de Ingresos
<b>C-G</b>	Certificación de Gastos
<b>CA-BCE</b>	Cedula Analítica - Banco Central del Ecuador
<b>CA-BNF</b>	Cedula Analítica - Banco Nacional de Fomento
<b>HH</b>	Hoja de Hallazgos
<b>CR</b>	<b>COMUNICACIÓN DE RESULTADOS</b>
<b>I</b>	Informe
<b>S-R</b>	<b>SEGUIMIENTO</b> Implementación de Recomendaciones
<b>ELABORADO POR:</b> <b>E.M.A</b>	<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>
	<b>FECHA:</b> <b>30-04-2015</b>

**Fuente:** Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales

**Elaborado por:** Esther Marisela Armijo Buñay

**MARCAS**

“Cuando se quieren mencionar evidencias que no están dentro de otras planillas, se utilizan marcas o Tic-Mac de auditoría en lápiz de otro color

preferiblemente rojo.

De cada marca se pueden establecer varias pero debe tenerse cuidado de que al estamparlas en la cifra interna se hará al lado derecho y en la parte final.”<sup>34</sup>

SÍMBOLO	SIGNIFICADO
√	Tomado de y/o chequeado con
S	Documentación sustentadora
^	Transacción rastreada
Σ	Comprobado sumas
≠	Saldo Auditado
È	Confirmado
N	No autorizado
Æ	Inspección física

## Referencias

Mostrarán las conexiones entre cédulas analíticas, específicas y su relación con los Ingresos y Gastos y el contenido del informe.

## FASE III: COMUNICACIÓN DE RESULTADOS.

“Al término de la auditoría o ciclo de auditoría los auditores prepararan un informe escrito con la presentación y el contenido adecuados para garantizar la comunicación de los resultados y conclusiones de la auditoría. Estos se comunicaran a la dirección de la institución.”<sup>35</sup>

Finalmente preparará un borrador de informe, que se constituye en la última comunicación de resultados, donde se revelará las deficiencias

<sup>34</sup> **ESTUPIÑAN GAITAN**, Rodrigo. (2014). Papeles de trabajo en la auditoría financiera. Bogotá. Ediciones ECOE. Pág. 32

<sup>35</sup> **FERNANDEZ ZAPICO**, Florentino. (2010). Manual para la formación del auditor en prevención de riesgos laborales. España.

existentes, mediante los correspondientes comentarios, conclusiones y recomendaciones.

La labor de Auditoría no es secreta para los directivos, administradores y funcionarios de una empresa sujeta a control, para personas externas si, esta consideración faculta al auditor discutir abierta y con amplitud los hallazgos (resultados preliminares de Auditoría).

Para que se obtenga evidencia suficiente y competente que le permita al elaborar el Informe definitivo que contenga conclusiones y recomendaciones prácticas pendientes a mejorar la gestión administrativa de una empresa.

En este contexto la comunicación estará presente en todo el desarrollo de la auditoría.

**Al Inicio.-** Para que se enteren de la labor a desarrollarse y presten colaboración en presentar información y documentos para análisis.

**En el curso de la Auditoría.-** Para ir solucionando todo tipo de situación que arroje el análisis de la auditoría.

**Al Final.-** Para dejar constancia escrita de los resultados obtenidos y las recomendaciones formuladas.

### **Objetivos**

- ✓ Incluir dentro del informe borrador y posterior informe definitivo, todos los criterios de las personas relacionadas con los hallazgos, a fin de mantener evidencia suficiente, pertinente y competente.
- ✓ Comunicar los resultados durante todo el proceso de auditoría, manteniendo comunicación constante con el personal de la entidad examinada.

## **Redacción del Borrador de Informe**

El borrador del Informe revela los resultados obtenidos durante el proceso de la Auditoría, cuya última comunicación es la conferencia final de resultados que se realiza al personal de las entidades auditadas y a las personas vinculadas con el Examen.

Los comentarios, conclusiones y recomendaciones del borrador de Informe estarán sustentados en los papeles de trabajo que respaldan los hallazgos comunicados por el auditor. Este Informe es provisional y sujeto a modificaciones, por consiguiente no constituye un pronunciamiento definitivo del equipo de auditoría.

La redacción del borrador del Informe es una responsabilidad del jefe de equipo y el supervisor, pero compartida además con todos los miembros del equipo de auditoría; esta redacción se desarrollará desde el inicio hasta el final del proceso de la auditoría.

**Conceptos de Informe.-** “El Informe parte de los resúmenes de los temas y de las Actas de Notificación de los Resultados de Auditoría (parciales) que se vayan elaborando y analizando con los auditados, respectivamente, en el transcurso de la auditoría.”<sup>36</sup>

La elaboración del Informe Final de Auditoría es una de las fases más importante y compleja de la auditoría, por lo que requiere de extremo cuidado en su confección.

“El Informe de Auditoría constituye el producto final del trabajo del auditor en que constaran sus comentarios sobre hallazgos, conclusiones y recomendaciones en relación con los aspectos examinados, los criterios

---

<sup>36</sup> **HERNANDEZ**, Epifanía. (11/07/2007) El Informe de Auditoría Interna. Recuperado de: <http://www.gestiopolis.com/el-informe-de-auditoria-interna/>

de evaluación utilizados, las opiniones obtenidas de los interesados y cualquier otro aspecto que juzgue relevante para la comprensión del mismo.”<sup>37</sup>

### **Estructura del Informe**

- ✓ Caratula
- ✓ Siglas y abreviaturas utilizadas
- ✓ Índice
- ✓ Carta de presentación del informe
- ✓ Capítulo I Información Introdutoria  
Antecedentes, Motivo del Examen, Alcance del Examen, Base Legal
- ✓ Capítulo II Resultados del Examen

### **Tipos de Informe de Auditoría**

**Definición.-** “Constituye el producto final del trabajo del auditor en el que constan, el dictamen profesional a los Estados Financieros, las notas a los Estados Financieros, la información financiera complementaria, la carta de control interno y los comentarios sobre hallazgos, conclusiones y recomendaciones.”<sup>38</sup>

### **Clases de Informes**

**Informe Extenso o Largo.-**Es el Informe donde constan comentarios, conclusiones y recomendaciones, sustentados en evidencia suficiente y pertinente, incluyendo un dictamen profesional cuando se trata de auditoría financiera.

---

<sup>37</sup> **DE LA PEÑA GUITIERREZ**, Alberto. (2011). Auditoría: Un enfoque práctico. España. Editorial Paraninfo. S.A. Primera Edición.

<sup>38</sup> **FONSECA LUNA**, Oswaldo. (2014). Auditoría Gubernamental Moderna. Lima. Editorial: Enlace Gubernamental. S.A.C.

Este Informe contendrá también los aspectos examinados, los criterios de evaluación utilizados, las opiniones obtenidas de los interesados y cualquier otro aspecto que el auditor considere relevante para la mejor comprensión por parte de los usuarios de los Informes de Auditoría.

**Informe Breve o Corto.-** Es el documento formulado por el auditor para comunicar los resultados, cuando se práctica auditoría financiera, en la cual los hallazgos no sean relevantes, ni se desprendan responsabilidades.

Dicho Examen contendrá el dictamen profesional sobre los Estados Financieros, por parte del equipo que examinó la entidad, así como las notas aclaratorias a los mismos y la información financiera complementaria.

### **Informe de Examen Especial de Auditoría**

“Es el reporte que el auditor fórmula como producto final de exámenes de alcance limitado y menos amplio que el de auditoría financiera, aplicando las normas técnicas y procedimientos de auditoría para revelar los resultados obtenidos a través de comentarios, conclusiones y recomendaciones”<sup>39</sup>

**Principales disposiciones legales.-** Las actividades y operaciones de la institución están normadas por las siguientes disposiciones legales y reglamentarias:

- ✓ Constitución de la República del Ecuador
- ✓ Ley Orgánica de Administración Financiera y Control
- ✓ Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
- ✓ Ley Orgánica del Servicio Público

---

<sup>39</sup> **DE LA PEÑA GUITIERREZ**, Alberto. (2011). Auditoría: Un enfoque práctico. España. Editorial Paraninfo. S.A. Primera Edición.

- ✓ Ley de Presupuestos del Sector Público
- ✓ Reglamento Sustitutivo para la Administración de Bienes del Sector Público

#### **FASE IV: SEGUIMIENTO Y CONTROL**

“Se entiende por seguimiento, la observación y monitoreo permanente de la ejecución del plan, programa y/o proyecto se desarrolla; por control, la comprobación, revisión y el dominio sobre la ejecución; y por evaluación, la verificación y valoración según patrones de medida, modelos, indicadores y normas.”<sup>40</sup>

El seguimiento, control y evaluación de la ejecución del plan programa y/o proyecto y en general de la acción objeto de planificación tiene como objetivos:

- ✓ Analizar continuamente si los resultados logrados corresponden a los esperados, con sus efectos mediados e inmediatos.
- ✓ Identificar los cambios alcanzados
- ✓ Determinar la causa de los aciertos y desvíos
- ✓ Definir las siguientes alternativas de acción

Para ello se requiere: Información, patrones de medida indicadores, criterios de actuación, metodologías, normas y alternativas de acción.

#### **ESTADOS FINANCIEROS**

“Se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objetivo de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa. Esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial futuro de la compañía a través de:

---

<sup>40</sup> **SAAVEEDRA GUZMAN**, Ruth. (2016). Planificación del desarrollo. Bogotá.

- 1.- El Estado de Resultados Integrales o Estado de Pérdidas y Ganancias.
- 2.- Estado de Situación Patrimonial o Posición Financiera
- 3.- Estado de Flujos de Efectivo
- 4.- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- 5.- Notas a los Estados Financieros.”<sup>41</sup>

“Son aquellos acerca de los cuales un firma de auditores, independientes de la empresa, certifica que han sido comparados con los registros contables, q estos de igual modo han sido revisados y por lo tanto presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones, de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados, aplicados en forma consistente.”<sup>42</sup>

Los más usuales son:

- ✓ El Balance General
- ✓ Estado de Pérdidas y Ganancias o Estado de Resultados

**Balance General.-** Es el Estado Financiero que muestra la situación financiera de una empresa a una fecha determinada. El Balance General lo conforman tres elementos: el Activo, el Pasivo y el Capital Contable.

**Activo.-** Recursos que dispone la empresa para llevar a cabo sus operaciones.

**Pasivo.-** Deudas y obligaciones contraídas por la empresa.

**Capital Contable.-** Es la suma de las aportaciones de los propietarios modificada por los resultados de operación de la empresa, es el capital social más las utilidades o menos las pérdidas.

---

<sup>41</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. (2015). Contabilidad General. Editorial Ecuador. Pág. 233

<sup>42</sup> ORTIZ ANAYA, Héctor. (2011). Análisis financiero aplicado. Colombia. Editorial Curcio Penen. Pág. 55.



## **Requisitos de Balance General**

### **1. Encabezado:**

- ✓ Nombre de la empresa
- ✓ Indicación de que se trata de un Balance General
- ✓ Fecha de formulación

### **2. Cuerpo:**

- ✓ Nombre y valor detallado de cada una de las cuentas que forman el activo
- ✓ Nombre y valor detallado de cada una de las cuentas que forman el pasivo
- ✓ Nombre el valor detallado de cada una de las cuentas que forman el capital contable

### **3. Firmas:**

- ✓ Del propietario del negocio
- ✓ Del contador público que lo autorizó

**Estado de resultados.-** Es el informe contable que presenta, de manera ordenada, las cuentas de Rentas, Costos y Gastos. Se elabora con el fin de medir los resultados y la situación económica de una empresa durante un período determinado.

El Estado de resultados también se puede denominar:

1. Estado de Pérdidas y Ganancias
2. Estado de Gastos y Rendimientos
3. Estado de Operaciones
4. Estado de situación económica

Este Estado de resultados consta de tres partes:

#### **1.- Encabezamiento**

- ✓ El nombre de la empresa
- ✓ Identificación del Estado

- ✓ El período al que corresponden dichos resultados

## **2.- Contenido del Estado**

- ✓ Es la parte sustancial del estado que presenta todas las cuentas de ingresos, costos y gastos.

## **3.- Firmas de Legalización**

- ✓ Firma y rubrica del gerente y del contador

## **INGRESOS**

Los ingresos representan flujos de entradas de recursos, en forma de incremento del activo o disminución del pasivo o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio. Los ingresos se deben reconocer de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones, por el monto correcto y en el período correspondiente, para obtener el justo computo del resultado neto del período.

Los ingresos corresponden a la clase 4 del Plan Único de Cuentas, esta cuenta se debita únicamente por la cancelación del saldo al cierre del ejercicio con crédito a la cuenta Ganancias y Pérdidas.

**Ingresos Operacionales.-** Son todos los aumentos brutos del patrimonio originados directamente en el desarrollo del objeto social del ente, distintos de los aumentos en los aportes de los propietarios. Un ingreso operación tiene relación directa con la producción de un bien o servicio que constituye el objeto social de la empresa.

Todo ingreso operacional representa una fuente interna de recursos y resulta del giro ordinario del negocio.

“Los ingresos para el presente caso de estudio, la componen las siguientes cuentas, según el Balance de Comprobación del 01 de Enero

al 31 de Diciembre del 2014, pero las cuentas específicas de análisis son:<sup>43</sup>

CUENTA	DESCRIPCIÓN
130112	Permisos, Licencias y Patentes
130131	Contribución Predial a favor de los Cuerpos de Bomberos
130414	Contribución Adicional para los Cuerpos de Bomberos

**Fuente:** Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales

**Elaborado por:** Esther Marisela Armijo

**Ingresos no Operacionales:** Los ingresos no operacionales u otros ingresos no están relacionados con el objeto social del negocio. Proviene de actividades que realiza la empresa, pero que no están relacionadas con la razón de ser de la misma.

Las ganancias ocasionales hacen parte de este grupo de ingresos.

Son aquellos que no se relacionan en forma directa con la actividad de la empresa, tales como:

- ✓ Intereses sobre documentos o hipotecas por pagar
- ✓ Perdida en venta de activos fijos.<sup>44</sup>

## GASTOS

“Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como

<sup>43</sup> CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO. (2012). Manual Interno de Auditoría.

<sup>44</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. (2015). Contabilidad General. Editorial Ecuador. Pág.234.

resultado de decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

**Gastos Operacionales.-** Los Gastos de operación o corrientes están constituidos por la suma de los gastos de ventas, gastos de administración y gastos financieros.”<sup>45</sup>

**Gastos Administrativos.-** Los gastos de administración son los que se generan del manejo o dirección del Cuerpo de Bomberos, es decir, todos los gastos que se generan en las oficinas y por causa del personal administrativo, dentro de este rubro encontramos a la cuenta Remuneraciones.

---

<sup>45</sup>ZAPATA SANCHEZ, Pedro. (2011). Contabilidad General. Colombia. Séptima Edición.

## **e. Materiales y Métodos**

### **Materiales**

Los materiales que se utilizó para realizar el Examen Especial en el Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales son los siguientes:

- ✓ Una computadora
- ✓ Hojas de Papel Bom
- ✓ Copias
- ✓ Anillados
- ✓ Empastados
- ✓ Lápices
- ✓ Esferográficos
- ✓ Calculadora
- ✓ Impresiones en Blanco y Negro
- ✓ Impresiones a Color
- ✓ Uso de Internet
- ✓ Movilización
- ✓ Hospedaje
- ✓ Imprevistos

### **Métodos**

La metodología rige una investigación para lograr un procedimiento lógico que conduzca a un adecuado conocimiento de la realidad institucional en lo que se refiere al manejo de Ingresos y Gastos que realiza el Cuerpo de

Bomberos del Cantón Cascales, por lo que se practicó los siguientes métodos y técnicas de investigación tales como:

#### **Método Científico.**

Se utilizó en la revisión de la literatura, ayudando a comprender los conceptos y teorías del Examen Especial que se aplican al sector público, con el propósito de respaldar los procedimientos indicados en la materia con los elaborados en la práctica.

#### **Método Deductivo.**

Se aplicó el método deductivo para conocer fenómenos generales de la situación real de la institución, usándose en la Planificación, los objetivos de la evaluación, los procedimientos, la revisión de las normas generales a situaciones específicas y la formulación del juicio profesional sobre los Ingresos y Gastos examinados.

#### **Método Inductivo.**

Se usó y aplicó la observación, análisis y técnicas para obtener conocimientos de los hechos contables de Ingresos y Gastos de carácter específico que se han desarrollado en el Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales durante el período sujeto a Examen, una vez identificados estos hechos se logró verificar la aplicación de las normas de carácter general.

#### **Técnicas**

##### **Observación Directa**

Se utilizó esta técnica para observar y verificar la información objetiva acerca de los Ingresos, Gastos, Libro Caja, Estados de Cuenta; y

mediante la evaluación de su estructura interna elaborar los mecanismos de control interno adecuados a la institución.

### **Entrevista**

Se aplicó a la Jefa del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales Amanda Buñay con la finalidad de obtener información relevante de los Ingresos y Gastos de la institución obteniendo información preliminar.

### **Encuesta**

Se practicó a la Srta: Liliana Vallejo Tesorera- Contadora del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, las preguntas planteadas fueron relacionadas con la estructura del Control Interno, y los mecanismos de control que detectaron los niveles de riesgo y confianza, respectivos.

**f. Resultados**

**ANTECEDENTES DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN  
CASCALES**



Según el Artículo 1 de la Ley de Defensa Contra Incendios, señala que el Servicio de Defensa Contra Incendios lo hará el Ministerio de Bienestar Social a través de los Cuerpos de Bomberos, de acuerdo con la referida Ley y su Reglamento de aplicación.

El Ministerio de Bienestar Social según Acuerdo Ministerial N° 01802 de fecha 22 de julio de 1999 en su Artículo Primero acuerda: Crear la Compañía de Bomberos del Cantón Cascales, provincia de Sucumbíos dependientes del Cuerpo de Bomberos de Nueva Loja, para que cumpla con sus funciones específicas en bien de la comunidad.

Luego de seis arduos años de haber tenido como razón social Compañía de Bomberos, se creó el Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales el 22



de febrero del 2005, según Acuerdo Ministerial N° 4847 que acuerda el Ministerio de Bienestar Social para que tenga recursos propios por parte del Estado.

De conformidad con el Decreto Ejecutivo 1670 Registro Oficial 578 del 27 de abril del año 2009 en su Artículo 1 dispone: Asignar a la Secretaría Técnica de Gestión de Riesgos las competencias, atribuciones, funciones, representaciones y delegaciones que la Ley de Defensa Contra Incendios establece para el Ministerio de Bienestar Social, hoy Ministerio de Inclusión Económica y Social, MIES.

Decreto Ejecutivo No. 42 de 10 de septiembre de 2009 y publicado en R.O No. 31 de 22 de septiembre de 2009, la Secretaría Técnica de Gestión de Riesgos pasará a denominarse Secretaría Nacional de Gestión de Riesgos; en concordancia con lo establecido en el Decreto 103 de 20 de octubre de 2009, publicado en el R.O 58 de 30 de octubre de 2009.

De conformidad con lo expuesto en el Artículo 13 de la LEY DE DEFENSA CONTRA INCENDIOS, integran los Cuerpos de Bomberos: los Bomberos voluntarios, los rentados y los conscriptos, y el personal técnico, administrativo y de servicios. Cuya finalidad esencial es prevenir, mitigar y atenuar toda clase de riesgo potencial.

La identidad como Bomberos de Cascales, tendrá como domicilio en la Cabecera Cantonal de Cascales, que se pueda suscitarse en nuestro alrededor en especial con las clases más vulnerables del Cantón.

Actualmente el Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, se encuentra ubicado en la parroquia el Dorado de Cascales, Calle Pichincha y 10 de agosto, está presidido por la Jefa Amanda Maribel Buñay, quien con

trabajo desea impulsar todas las acciones pendientes a alcanzar el verdadero propósito con la que fue creada la entidad Bomberil.

La institución cuenta con un Consejo de Administración y Disciplina, Jefa del Cuerpo de Bomberos, Secretaria, Tesorera, Segundo Jefe y los siguientes departamentos:

Jefatura

Financiero,

Prevención de Incendios y,

Operativo.

## ORDEN DE TRABAJO N. 001

**Sección:** Auditoría  
**Asunto:** Orden de Trabajo

Loja, 04 de mayo de 2015

Señora  
Esther Marisela Armijo Buñay  
Presente.

En cumplimiento a los artículos 211 de la Constitución de la República del Ecuador y 36 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, autorizó a usted, en calidad de Jefe de Equipo, realice el **Examen Especial a la Cuenta de Ingresos y Gastos del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, de la provincia de Sucumbíos, en el período 2014.**

Los objetivos del Examen Especial son:

- ✓ Examinar las disposiciones legales y reglamentarias, así como también los métodos, técnicas y procedimientos que utiliza el cuerpo de bomberos para los registros de Ingresos y Gastos.
- ✓ Evaluar la estructura de control interno para determinar las debilidades o fortalezas de los mecanismos de control implementados.
- ✓ Emitir un informe final que contenga conclusiones y recomendaciones en cuanto a los resultados obtenidos en la ejecución del examen especial al Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales.

O.T <u>2 - 2</u>
---------------------

El alcance del Examen Especial comprenderá el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014; para lo cual contará con un tiempo estimado para la ejecución del Examen de 45 días laborables; por lo expuesto agradeceré se sirva remitir el memorándum de la Planificación Específica y al final del examen un informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.

Particular que comunico a Usted para los fines legales pertinentes.

Atentamente,

.....  
Lcda. Silvana Alexandra Rodríguez. Mg.,

**DIRECTORA DE TESIS**

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014



Hoja de Índices

H.Í  


---

 1 - 1

ÍNDICES	PAPELES DE TRABAJO	
<p><b>OT</b>  <b>HI</b>  <b>HM</b>  <b>HDT</b></p>	<p>Orden de Trabajo                      Hoja de Índices                      Hoja de Marcas                      Hoja de Distribución de Tiempo</p>	
<p><b>PP</b>  <b>PP.1</b></p>	<p><b>PLANIFICACIÓN PRELIMINAR</b>                      Reporte de la planificación preliminar</p>	
<p><b>PE</b>  <b>PE.1</b></p>	<p><b>PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA</b>                      Informe de la Planificación Específica</p>	
<p><b>ET</b>  <b>PEE</b>  <b>CCI</b>  <b>ECI</b>  <b>CN</b>  <b>C-I</b>  <b>C-G</b>  <b>CA-BCE</b>  <b>CA-BNF</b>  <b>HH</b></p>	<p><b>EJECUCIÓN DE TRABAJO</b>                      Programa de Examen Especial                      Cuestionario de Control Interno                      Evaluación de Control Interno                      Cédulas Narrativas                      Certificación de Ingresos                      Certificación de Gastos                      Cedula Analítica - Banco Central del Ecuador                      Cedula Analítica - Banco Nacional de Fomento                      Hoja de Hallazgos</p>	
<p><b>CR</b>  <b>I</b></p>	<p><b>COMUNICACIÓN DE RESULTADOS</b>                      Informe</p>	
<p><b>S-R</b></p>	<p><b>SEGUIMIENTO</b>                      Implementación de Recomendaciones</p>	
<p><b>ELABORADO POR:</b>  <b>E.M.A</b></p>	<p><b>REVISADO POR:</b>  <b>S.A.R</b></p>	<p><b>FECHA:</b>  <b>30-04-2015</b></p>



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**HOJA DE MARCAS UTILIZADAS**

**H.M**  
**1 - 1**

<b>SÍMBOLO</b>	<b>SIGNIFICADO</b>	
√	Tomado de y/o chequeado con	
<b>S</b>	Documentación sustentadora	
^	Transacción rastreada	
Σ	Comprobado sumas	
≠	Saldo Auditado	
Ë	Confirmado	
<b>N</b>	No autorizado	
<b>Æ</b>	Inspección física	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>E.M.A</b>	<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>	<b>FECHA:</b> <b>30-04-2015</b>

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TIEMPO**

<b>H. D. T</b> <hr/> <b>1 - 1</b>
--------------------------------------

<b>RESPONSABLE</b>	<b>ACTIVIDADES</b>	<b>TIEMPO DÍAS</b>
Lcda. Silvana Alexandra Rodríguez Mg. <b>SUPERVISORA</b>	Planificación, Supervisión de ejecución Ingresos y Gastos y revisión del borrador de Informe General y participación	45
	<b>TOTAL</b>	<b>45</b>
Esther Marisela Armijo <b>JEFA DE EQUIPO</b>	Planificación Preliminar	5
	Planificación Específica	9
	Análisis Componente de Ingresos	11
	Análisis Componente de Gastos	11
	Convocatoria a la lectura del borrador de informe, Acta a lectura de borrador informe, Lectura del borrador de informe.	5
	Elaboración de oficio resumen observaciones y síntesis	4
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>45</b>

Elaborado por:

Revisado por:

.....  
 Esther Marisela Armijo  
**JEFA DE EQUIPO**

.....  
 Lcda. Silvana Alexandra Rodríguez Mg.  
**SUPERVISORA**



**FASE I**

**PLANIFICACIÓN**



## CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

### EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



### REPORTE DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

#### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA IDENTIDAD

<b>Entidad</b>	: Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales
<b>Dirección</b>	: Calle Pichincha y 10 de agosto
<b>Parroquia</b>	: El Dorado de Cascales
<b>Cantón</b>	: Cascales
<b>Provincia</b>	: Sucumbíos
<b>Representante</b>	: Tcrnel. (b) Amanda Maribel Buñay Quintanilla
<b>Actividad principal</b>	: Defender a las personas y a las propiedades contra el fuego; socorrer en catástrofes o siniestros, y efectuar acciones de salvamiento.
<b>Ruc</b>	: 2160061000001
<b>Teléfonos</b>	: 062800102- 062800155
<b>Correo electrónico</b>	: <a href="mailto:bombcascales99@yahoo.ec">bombcascales99@yahoo.ec</a>
<b>Horario atención</b>	: (8:00am-12:00pm)-(13:00pm-17:00pm)
<b>Horario emergencias</b>	: 24 Horas

#### 2. ANTECEDENTES

No se ha realizado Auditoría de ningún tipo, a la fecha.

#### 3. MOTIVO DEL EXAMEN ESPECIAL

El Examen Especial de los Ingresos y Gastos, se realiza primeramente con el motivo de cumplir con un requisito académico que solicita la

Universidad Nacional de Loja, en desarrollar un Informe de Tesis previo a la graduación y obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA; y, en segundo lugar, institucionalmente por comprobar la razonabilidad y confiabilidad de las cuentas en mención, como apoyo para el conocimiento y toma de decisiones correctivas por parte del representante legal del Cuerpo de Bomberos.

#### **4. OBJETIVOS DEL EXAMEN**

- ✓ Examinar las disposiciones legales y reglamentarias, así como también los métodos, técnicas y procedimientos que utiliza el cuerpo de bomberos para los registros de Ingresos y Gastos.
- ✓ Evaluar la estructura de control interno para determinar las debilidades o fortalezas de los mecanismos de control implementados.
- ✓ Emitir un informe final que contenga conclusiones y recomendaciones en cuanto a los resultados obtenidos en la ejecución del examen especial al Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales.

#### **5. ALCANCE DEL EXAMEN**

El Examen Especial realizado al Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, cubre desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 a las Cuentas de Ingresos y Gastos.

#### **6. CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD Y SU BASE LEGAL**

El Ministerio de Bienestar Social según Acuerdo Ministerial N° 4847 de fecha 22 de febrero de 2005 en su Artículo único acuerda: “Crear el

Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, provincia de Sucumbíos, para que cumpla con sus funciones específicas en bien de la comunidad.

Mediante Decreto Ejecutivo N° 580 de 23 de agosto de 2007 publicado en el Registro Oficial N° 158 de agosto 29 de 2007, se denomina al Ministerio de Bienestar Social como Ministerio de Inclusión Económica y Social MIES.

Decreto Ejecutivo No. 42 de 10 de septiembre de 2009 y publicado en R.O No. 31 de 22 de septiembre de 2009, la Secretaría Técnica de Gestión de Riesgos pasará a denominarse Secretaría Nacional de Gestión de Riesgos; en concordancia con lo establecido en el Decreto 103 de 20 de octubre de 2009, publicado en el R O 58 de 30 de octubre de 2009.

De conformidad con lo expuesto en el Artículo 13 de la LEY DE DEFENSA CONTRA INCENDIOS, integran los cuerpos de bomberos: los bomberos voluntarios, los rentados y los conscriptos, y el personal técnico, administrativo y de servicios.

## **7. BASE LEGAL**

Nuestra Institución Bomberil ha venido creciendo tanto en su infraestructura, equipos contra Incendios, Rescate, y Equipos Informáticos debido al considerable crecimiento de población y por ende de emergencias y atención al público en nuestro cantón, como del mismo modo ha aumentado el comercio.

Para lo cual es necesaria la creación de puestos de trabajo tanto como el Departamento de Secretaria en lo que se refiere a Administrativo y para el personal operativo dos puestos para Bomberos.

#### MARCO LEGAL Y NORMATIVO

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley de Presupuestos del Sector Público
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado
- Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental
- Normas de Control Interno
- Normas Ecuatorianas de Auditoría

### 8. MISIÓN

La misión de la familia Bomberil es eminentemente técnica para salvar vidas y proteger bienes a través de la atención efectiva de las emergencias y Gestión de Riesgo, sembrando una cultura de prevención y alerta temprana para seguridad y bienestar de la sociedad.

### 9. VISIÓN

En cuatro años seremos reconocidos como un organismo líder en atención de emergencias y Gestión del Riesgo a nivel nacional por un servicio efectivo con altos índices de calidad y calidez vinculado a la comunidad, dentro de un ambiente profesional y ético con abnegación y disciplina, acorde al avance tecnológico que resulta en usuarios satisfechos dentro de un contexto de desarrollo sostenible y sustentable del país.

### 10. PRINCIPALES ACTIVIDADES, OPERACIONES E INSTALACIONES

- ✓ Atiende llamadas de emergencia en situaciones de siniestros, desastres y derrames de materiales peligrosos.
- ✓ Revisa los planos de construcción de edificios a los fines de garantizar que las estructuras se construyan conforme a la reglamentación de prevención.

- ✓ Emite certificaciones de incendios y orienta mediante seminarios, conferencias y educación en prácticas de prevención de incendios, a grupos escolares, compañías de construcción y residentes de condominios o edificios de alta elevación, sean éstos de oficina o de vivienda, hospitales, compañías aseguradoras e instituciones penales.
- ✓ Adiestra al personal de empresas privadas sobre técnicas de prevención y extinción de incendio
- ✓ Otorga permisos a entidades privadas según los requerimientos del Código de Prevención de Incendios.
- ✓ Participa en operativos para atender emergencias y simulacros, y revisa estructuras de alto riesgo para solicitar de sus dueños que se corrija cualquier violación al Código de Prevención de Incendios.

## 11. FINANCIAMIENTO DEL EXAMEN

No representa valor la elaboración del presente examen, por cuanto corresponde a un trabajo académico, como requisito previo la obtención del grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA; en todo caso los gastos ocasionados durante el desarrollo de auditoría, son de responsabilidad exclusiva de la autora.

## 12. FUNCIONARIOS

NOMBRE	CARGO	PERÍODO
Cnerl. Amanda Maribel Buñay	Jefe	LOSEP
Sr. Antonio Ramón	II Jefe	Pasivo
Srta. Liliana Vallejo	Tesorera/Contadora	LOSEP
Srta. Silvana Riera	Secretaria	Contrato Ocasional
Sres. Cesar Solano y Estuardo García	Jefe Prevención de Incendios	Indefinido

### **13. ESTRUCTURA ÓRGANICA**

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales no cuenta con un Organigrama Funcional establecido, por lo tanto sus funcionarios no están regidos de acuerdo a un manual de funciones, ellos deben realizar su trabajo con responsabilidad y de acuerdo a las actividades que requiera su atención.

### **14. OBJETIVO GENERAL**

Definir y establecer los planes de prevención de desastres y los programas de auxilio a la población del Cantón Cascales, primordialmente en el combate y extinción de incendios y el rescate de lesionados en emergencias u otras conflagraciones a que se refiere la Ley, ejecutando las acciones destinadas a su Control y mitigación en coordinación con los Organismos Públicos o Privados encargados de la Protección Civil y la Seguridad Pública, procurando la profesionalización del personal mediante las constantes capacitaciones a los Bomberos y la modernización de su equipo e infraestructura para enfrentar eficazmente dichas situaciones.

### **15. OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- ✓ Minimizar el riesgo de cualquier contingencia laboral y de otra índole que altere la normalidad en las actividades de la ciudadanía.
- ✓ Detectar las causas y las condiciones inseguras que originan los siniestros y accidentes en los sitios de trabajo, realizando las inspecciones respectivas, analizando y evaluando los proyectos de seguridad.
- ✓ Adiestrar al personal de empresas privadas sobre técnicas de prevención y extinción de incendios.

## **16. PUNTOS DE INTERÉS PARA LA REALIZACIÓN DEL EXAMEN ESPECIAL**

Los principales puntos de interés son:

- ✓ Contribución predial a favor del Cuerpo de Bomberos, Permisos, Licencias y Patentes.
- ✓ Contribución adicional para el Cuerpo de Bomberos provenientes de los servicios de Alumbrado Público y
- ✓ Otros no específicos.
- ✓ Remuneraciones del mes de Diciembre del 2014.

## **17. PERÍODO CUBIERTO POR EL ÚLTIMO EXAMEN**

En el Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales hasta el momento no se ha realizado ningún Examen Especial o Auditoría hasta la fecha.

## **18. BANCOS DEPOSITARIOS Y NÚMERO DE CUENTAS CORRIENTES**

Banco Nacional de Fomento del C.B.C.C. Cta. Cte. 0650025660

Banco Central del Ecuador del C.B.C.C. Cta. Cte. 01120964

## **19. CÓDIGO DE CUENTAS CONTABLES APLICADAS SUJETAS A EXAMEN**

### **130000 TASAS Y CONTRIBUCIONES**

#### **130100 TASAS GENERALES**

130131 Contribución predial a favor del Cuerpo de Bomberos

130112 Permisos, Licencias y Patentes,

130114 Contribución adicional para el cuerpo de bomberos  
provenientes de los servicios de Alumbrado Eléctrico.

**130400 OTROS INGRESOS**

190499 Otros no específicos.

**ADMINISTRACIÓN PARA CUERPO DE BOMBEROS**

**510203** Decimotercer Sueldo

**510204** Décimo cuarto Sueldo

**510510** Servicios Personales por Contrato

**510601** Aporte Patronal

**510602** Fondos de Reserva

**530101** Agua Potable

**530104** Energía Eléctrica

**530105** Telecomunicaciones

**530106** Servicio de Correo

**530204** Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones

**530301** Pasajes al Interior

**530303** Viáticos y Subsistencias en el Interior

**530405** Vehículos

**530603** Servicio de Capacitación

**530704** Mantenimiento y reparación de equipos y sistemas informáticos

**530803** Combustibles y Lubricantes

**530804** Materiales de Oficina

**530805** Materiales de Aseo

**530811** Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería y Carpintería.

**531411** Partes y Repuestos

**570201** Seguros





**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014.

<i>PP.1</i> <hr/> <i>9 - 9</i>
-----------------------------------

**MATRIZ PRELIMINAR DE RIESGO**

COMPONENTE	RIESGOS		FUNDAMENTO	ENFOQUE DEL EXAMEN ESPECIAL	
	INHERENTE	CONTROL		PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS
<b>INGRESOS</b>	Moderado	Moderado	<p>No se imprime el Libro Caja en el período 2014.</p> <p>No se realizó las Conciliaciones Bancarias del Banco Central del Ecuador desde el mes de junio a diciembre del 2014.</p> <p>No se registra oportunamente la información en el Auxiliar del Banco Central del Ecuador</p> <p>Las conciliaciones Bancarias, las registra la misma persona encargada de llevar los recursos económicos</p>	<p>Solicite a la Contadora el Libro Caja.  <b>NCI: 405-04</b></p> <p>Solicite a la Contadora las Conciliaciones Bancarias. Estados de cuenta del Banco Central del Ecuador y Banco Nacional de Fomento y Ejecución de Ingresos  <b>NCI:403-07 y 405-06</b></p> <p>Solicite Estados de Cuenta del Banco Central y Banco de Fomento y Libros Auxiliares.  <b>NCI:405-05</b></p>	<p>Imprimir el Libro Caja y guardar en el Área de Archivo.</p> <p>Realizar las conciliaciones Bancarias desde el mes de junio a diciembre del 2014.</p> <p>Realizar el registro del Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador</p> <p>Asignar a otro funcionario el registro de las conciliaciones que no sea la misma Contadora.</p>
<b>GASTOS</b>	Bajo	Bajo	<p>No existe registro de las subcuentas de Gasto para el control de cada cuenta de Gasto.</p>	<p>Solicite un registro de cada cuenta de Gasto y la Ejecución de Gastos.  <b>NCI:405-06</b></p>	<p>Realizar un registro de cada rubro de Gastos con la finalidad de proporcionar información sustentatoria.</p>
<b>ELABORADO POR:</b> <b>E.M.A.</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>		<b>FECHA:</b> <b>14-05-2015</b>	

# **PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

## **CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**

### **EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**



**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

### **MEMORANDO DE LA PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**

#### **1. REFERENCIA DE L PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

El 04 de mayo de 2015, se emitió el memorando de planificación preliminar del Examen Especial a la cuenta de Ingresos y Gastos del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales de la provincia de Sucumbíos, en el periodo 2014, en el cual se determinó un Enfoque Preliminar de pruebas de cumplimiento y sustantivas, al respecto se acogieron las instrucciones detalladas de acuerdo a los componentes determinados, obteniendo los siguientes resultados:

#### **2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS POR ÁREAS O COMPONENTES**

Por tanto los componentes analizados corresponden a la cuenta de Ingresos y Gastos, los objetivos planteados se encuentran en los respectivos programas.

#### **3. RESULTADOS PRELIMINARES DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

La evaluación de control interno, determinó los siguientes valores de acuerdo a la proforma presupuestaria del 2014.

## Ingresos

ITEM	DESCRIPCIÓN	VALOR
130112	Permisos, Licencias y Patentes	\$ 2,427.40
130131	Contribución Predial a favor de los Cuerpos de Bomberos	\$ 4,650.00
130414	Contribución Adicional para los Cuerpos de Bomberos	\$ 56,601.52
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 63,678.92</b>

## Gastos

ITEM	DESCRIPCIÓN	VALOR
510203	Decimotercer Sueldo	\$ 2,692.00
510204	Decimocuarto Sueldo	\$ 1,590.00
510510	Servicios Personales por Contrato	\$ 32,304.00
510601	Aporte Patronal	\$ 3,811.56
510602	Fondos de Reserva	\$ 2,691.12
530101	Agua Potable	\$ 60.00
530104	Energía Eléctrica	\$ 360.00
530105	Telecomunicaciones	\$ 1,100.00
530106	Servicio de Correo	\$ 200.00
530204	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	\$ 400.00
530301	Pasajes al Interior	\$ 200.00
530303	Viáticos y Subsistencias en el Interior	\$ 500.00
530405	Vehículos	\$ 200.00
530603	Servicio de Capacitación	\$ 300.00
530704	Mantenimiento y Reparación de equipos y sistemas informáticos	\$ 150.00
530803	Combustibles y Lubricantes	\$ 50.00
530804	Materiales de Oficina	\$ 300.00
530805	Materiales de Aseo	\$ 100.00
530811	Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomerías y Carpintería	\$ 50.00
531411	Partes y Repuestos	\$ 12,121.75
570201	Seguros	\$ 4,498.49
	<b>TOTAL:</b>	<b>\$ 63,678.92</b>

## 4. FUNCIONARIOS RELACIONADOS

NOMBRE	CARGO	PERÍODO
T. Crnel. Amanda Maribel Buñay	Jefe	LOSEP
Sr. Antonio Ramón	II Jefe	Pasivo
Srta. Liliana Vallejo	Tesorera/Contadora	LOSEP
Srta. Silvana Riera	Secretaria	Contrato Ocasional
Sres. Cesar S. y Estuardo G.	Prevención de Incendios	Indefinido

## 5. FUNCIONARIOS PARA EL ÁREA FINANCIERA

Para el cumplimiento de las actividades financieras de la Institución existe una sola Funcionaria:

Tesorera-Contadora Liliana Vallejo

## 6. SISTEMAS DE INFORMACIÓN COMPUTARIZADO.

La entidad cuenta con 4 equipos de computación, 2 impresoras, distribuidas de la siguiente manera:

DEPARTAMENTO	COMPUTADORAS	IMPRESORAS
Comandante	1	1
Tesorera-Contadora	1	1
Secretaria-Compras Públicas	1	Comparten con Tesorera
Prevención de Incendios	1	0
<b>TOTALES</b>	<b>4</b>	<b>2</b>

## 7. SEGURIDADES DEL SISTEMA

Para el uso del Programa eSIGEF y eSIPREM las claves posee la Tesorera-Contadora de igual manera para el Banco Central del Ecuador

## 8. NÚMERO Y LOCALIZACIÓN DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJA CHICA

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales maneja el efectivo mediante un Libro Caja.

## **9. CÓDIGO DE CUENTAS UTILIZADAS**

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales utiliza el Catálogo de Cuentas que determina el Ministerio de Economía y Finanzas.

## **10. CONDICIÓN DE LA ORGANIZACIÓN DEL ARCHIVO CONTABLE**

La documentación que respalda todas las transacciones financieras que realiza la institución, reposa en el archivo del Departamento de Contabilidad en los siguientes aspectos:

- ✓ Los documentos no se encuentran cosidos, sino en archivadores.
- ✓ Los documentos se encuentran foliados y enumerados
- ✓ Toda la documentación se encuentra ordenada por meses y con su respectiva dominación
- ✓ El Libro Auxiliar de Caja no se encuentra impreso, por ende no se encuentra debidamente legalizado y sellado
- ✓ No se realiza el Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador desde el mes de Junio a Diciembre a 2014
- ✓ Las Conciliaciones Bancarias no se realizan y no se imprimen debidamente cada mes
- ✓ Faltante de un Estado de Cuenta del Banco Nacional de Fomento.

## **11. EL PERSONAL FINANCIERO CONTABLE ESTA CAUCIONADO Y SUS CAUCIONES SE ENCUENTRAN EN VIGENCIA**

La secretaria – contadora se encuentra caucionada mediante póliza y se renuevan en Enero de cada año.

## **12. DETERMINAR EL ORIGEN Y CLASES DE INGRESOS**

Para el cumplimiento de sus planes y programas la Institución cuenta con recursos provenientes del Presupuesto General del Estado, y cumpliendo con lo que la Ley de Defensa Contra Incendios estipula.

## **13. DESCRIBIR PROCEDIMIENTOS EXISTENTES PARA RECAUDACIÓN, REGISTROS Y CONTROL DE LOS INGRESOS.**

En el Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales no existen ingresos.

## **14. DESCRIBIR PROCEDIMIENTOS EXISTENTES PARA AUTORIZACIÓN, REGISTRO Y FUNCIÓN DEL CONTROL PREVIO Y CONCURRENTES PARA GASTOS.**

Para lo concerniente en adquisiciones, se presenta una solicitud de compra dirigida a la Comandante del Cuerpo de Bomberos quien teniendo conocimiento autoriza la compra mediante la cotización y presentación de 3 proformas como mínimo y la elaboración de cuadros comparativos para adjudicación del contrato y un convenio celebrado entre las partes tanto contratista y beneficiarios.

La entrega de los bienes se lo realiza mediante un acta de entrega y recepción; por parte de la Jefa del Cuerpo de Bomberos al encargado de bodega para su inventario.

**Autorización.-** Lo realiza la Comandancia mediante una orden de pago, luego de ser aprobada por el comité de adquisiciones.

**Registro.-** Se da previa presentación de la factura, para seguidamente realizar los componentes de retención de egreso y proceder al registro

contable de dicha transacción con la documentación sustentadora, y realizar la transferencia al Banco Central para su depósito.

**Pago.-** Se lo realizará una vez emitida la Orden de Pago por parte de la Comandante, mediante una Institución Financiera depositando a la cuenta del beneficiario.

## **15. DETALLE LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO GENERAL**

- ✓ Deficientes medidas de seguridad para resguardar los recursos en efectivo.
- ✓ No cuentan con el suficiente espacio físico.
- ✓ El equipo de computación no recibe el mantenimiento oportuno.
- ✓ Ausencia de Auditoría Interna y Externa

Elaborado por:

Revisado por:

.....  
Esther Marisela Armijo  
**JEFA DE EQUIPO**

.....  
Lcda. Silvana Alexandra Rodríguez Mg.  
**SUPERVISORA**





**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014.

<b>PE. 1</b> <hr/> <b>7 - 7</b>
------------------------------------

**MATRIZ PRELIMINAR DE RIESGO**

COMPONENTE	RIESGOS		FUNDAMENTO	ENFOQUE DEL EXAMEN ESPECIAL	
	INHERENTE	CONTROL		PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO	PRUEBAS SUSTANTIVAS
<b>INGRESOS</b>	Moderado	Moderado	<p>No se imprime el Libro Caja en el período 2014.</p> <p>No se realizó las Conciliaciones Bancarias del Banco Central del Ecuador desde el mes de junio a diciembre del 2014.</p> <p>No se registra oportunamente la información en el Auxiliar del Banco Central del Ecuador</p> <p>Las conciliaciones Bancarias, las registra la misma persona encargada de llevar los recursos económicos</p>	<p>Solicite a la Contadora el Libro Caja. <b>NCI: 405-04</b></p> <p>Solicite a la Contadora las Conciliaciones Bancarias. Estados de cuenta del Banco Central del Ecuador y Banco Nacional de Fomento y Ejecución de Ingresos <b>NCI:403-07 y 405-06</b></p> <p>Solicite Estados de Cuenta del Banco Central y Banco de Fomento y Libros Auxiliares. <b>NCI:405-05</b></p>	<p>Imprimir el Libro Caja y guardar en el Área de Archivo.</p> <p>Realizar las conciliaciones Bancarias desde el mes de junio a diciembre del 2014.</p> <p>Realizar el registro del Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador.</p> <p>Asignar a otro funcionario el registro de las conciliaciones que no sea la misma Contadora.</p>
<b>GASTOS</b>	Bajo	Bajo	<p>No existe registro de las subcuentas de Gasto para el control de cada cuenta de Gasto.</p>	<p>Solicite un registro de cada cuenta de Gasto y la Ejecución de Gastos. <b>NCI:405-06</b></p>	<p>Realizar un registro de cada rubro de Gastos con la finalidad de proporcionar información sustentatoria.</p>
<b>ELABORADO POR:</b> <b>E.M.A</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>		<b>FECHA:</b> <b>14-05-2015</b>	

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**Programa de Examen Especial**

*PA.1*  
*1 - 1*

**COMPONENTE:** Ingresos

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	RESPUESTAS			
		REFERENCIA P/T	REALIZADO POR	FECHA	OBSERVACIÓN
	<b>OBJETIVOS</b>				
1	Determinar el grado de razonabilidad de los saldos de la cuenta de Ingresos.				
2	Determinar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias en relación con los Ingresos.				
	<b>PROCEDIMIENTOS</b>				
1	Aplicar el cuestionario de Control Interno con la finalidad de evaluar el grado de solidez y eficiencia de los Ingresos.	<i>CCI</i> <i>1 - 2</i>	E.M.A	14-05-2015	
		<i>ECI</i> <i>1 - 2</i>			
2	Elaborar cédulas narrativas como resultado de la evaluación del sistema de control interno.	<i>CN</i> <i>1 - 4</i>	E.M.A	14-05-2015	
3	Solicitar a la institución, certificación de los Ingresos.	<i>C - I</i> <i>1 - 5</i>	E.M.A	14/05/2015	
4	Elaborar una cédula analítica del movimiento de Ingresos del Banco Central del Ecuador	<i>CA - BCE</i> <i>25 - 25</i>	E.M.A	14-05-2015	
5	Elaborar una cédula analítica del movimiento de Ingresos del Banco Nacional de Fomento	<i>CA - BNF</i> <i>80 - 80</i>	E.M.A	14-05-2015	
<b>ELABORADO POR:</b> E.M.A		<b>REVISADO POR:</b> S.A.R		<b>FECHA:</b> 14-05-2015	

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

*CCI*  
1 - 2

**COMPONENTE:** Ingresos

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			P.T	C.T	OBSERVACIONES
		SI	NO	AVECES			
1	¿El personal del área financiera de la institución está sometido a caución?	x			5	5	
2	¿La entidad dispone de documentación sustentadora de sus operaciones?		x		5	0	Falta imprimir el Libro Caja, Conciliaciones, entre otras
3	¿Las Conciliaciones Bancarias se realizan al menos una vez al mes?		x		5	0	Desde Junio a Diciembre no se realizan.
4	¿Registra oportunamente la información de Ingresos en los Libros de entrada original, y en los Libros Auxiliares?			x	5	2	Falta de registro.
5	¿Realiza la conciliación de los saldos de las cuentas un servidor independiente de la custodia de los recursos de la institución?	x			5	0	Lo realiza la misma Contadora.
6	¿Las recaudaciones son depositadas en forma intacta dentro las 24 horas que establece la norma de Control Interno?	x			5	5	
7	¿La entidad otorga un comprobante de ingreso preimpreso y prenumerado, por conceptos de ingresos, consignaciones, depósitos entre otros?	x			5	5	
8	¿La institución se rige a la Ley de Defensa Contra Incendios para cobrar los Permisos, Licencias y Patentes?	x			5	5	
	<b>TOTAL</b>				40	22	
<b>ELABORADO POR :</b> <b>E.M.A</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>			<b>FECHA:</b> <b>14-05-2015</b>		

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



### EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

*ECI*  
1 - 2

COMPONENTE: Ingresos

#### 1. VALORACIÓN

PT= Ponderación Total  
CT= Calificación Total  
CP= Calificación Porcentual

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{22}{40} * 100$$

$$CP = 55\%$$

#### 2. DETERMINACIÓN

$$NR = 100 - CP$$

$$NR = 100 - 55$$

$$NR = 45\%$$

NIVELES DE RIESGO DE CONTROL		
ALTO	MODERADO	BAJO
	55%	
15-50%	51-75%	76-95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

#### 3. CONCLUSIÓN

Por medio de la evaluación de Control Interno se determinó que la Institución tiene un nivel moderado de riesgo de Control del 45%, lo que determina un nivel de confianza moderado de un 55% por cuanto existen debilidades en los mecanismos de Control Interno como:

- ✓ No se imprime el Libro Caja, y no se halla en el Área de Archivo.
- ✓ No se realizó las Conciliaciones Bancarias del Banco Central del Ecuador desde el mes de junio a diciembre del 2014.
- ✓ No se registra oportunamente la información bancaria en el Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador.
- ✓ Las Conciliaciones Bancarias, las registra la misma persona encargada de llevar los recursos económicos.

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**15-05-2015**

# **CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**

## **EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



### **CEDULAS NARRATIVAS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**CN.1**  
**1 - 4**

**COMPONENTE:** Ingresos

### **DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Y ARCHIVO**

#### **COMENTARIO**

Del análisis realizado a la documentación que posee la entidad para respaldo y archivo, se determinó que la Secretaria no imprime el Libro Caja, Libro Auxiliar de Banco del por tanto no se encuentra en el archivo; por lo cual se establece que se incumplió la Norma de Control Interno **Nro. 405-04 DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Y ARCHIVO**. Que en su parte pertinente dice: "Todas las operaciones financieras estarán respaldadas con la documentación de soporte suficiente y pertinente que sustente su propiedad, legalidad y veracidad, esto permitirá la identificación de la transacción ejecutada y facilitara su verificación, comprobación y análisis", lo que trae consigo falta de información contable, impidiendo la verificación de los Ingresos.

#### **CONCLUSIÓN:**

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales posee ineficiencia en la conservación de documentos soporte en el área de archivo, al no imprimir un archivo del el Libro Caja y el Libro Auxiliar de Banco.

#### **RECOMENDACIÓN:**

A la Srta. Contadora ser más responsable y acogerse a la Norma de Control Interno **Nro. 405-04** para disponer de documentación física que sustente y respalde los movimientos por Permisos, Licencias y Patentes que se describe en el Libro Caja y el Libro Auxiliar de Banco.

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**15-05-2015**

# **CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**

## **EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



### **CEDULAS NARRATIVAS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

**CN. 1**  
**2 - 4**

**COMPONENTE:** Ingresos

### **CONCILIACIONES BANCARIAS**

#### **COMENTARIO**

Del análisis realizado a las Conciliaciones Bancarias existentes, se determina que no son practicadas una vez al mes, por lo cual, se establece que se inobservo la Norma de Control Interno **Nro. 403-07 CONCILIACIONES BANCARIAS**. Que en su parte pertinente dice: "La Conciliación Bancaria es un proceso que se ocupa de asegurar que tanto el saldo según los registros contables como el saldo según el banco sean los correctos. Se la realiza en forma regular y periódicamente por lo menos una vez al mes". Lo que trae consigo la desorganización y desactualización de los registros contables, impidiendo la verificación de los saldos periódicos de sus Ingresos.

#### **CONCLUSIÓN:**

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales no realiza las Conciliaciones Bancarias desde el mes de Junio a Diciembre del 2014, de la cuenta del Banco Central del Ecuador.

#### **RECOMENDACIÓN:**

A la contadora acogerse a la Norma de Control Interno **Nro. 403-07** para perfeccionar la información, registrar, mantener y archivar un respaldo de toda las Conciliaciones Bancarias.

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**15-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



### CEDULAS NARRATIVAS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

CN.1  
3 - 4

COMPONENTE: Ingresos

### REGISTRO DE LAS OPERACIONES

#### COMENTARIO

Luego de revisada la documentación referente al registro de las operaciones de Ingresos; se evidencio que la Tesorera no registra en Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador, lo cual contraviene la Norma de Control Interno **Nro. 405-05“OPORTUNIDAD EN EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA”**. Cuya parte pertinente manifiesta lo siguiente. “Las operaciones deben registrarse en el momento en que ocurren, a fin de que la información continúe siendo relevante y útil para la entidad que tiene a su cargo el control de las operaciones y la toma de decisiones.- El registro oportuno de la información en los libros de entrada original, en los mayores generales, auxiliares, es un factor esencial para asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información”, lo cual trae consigo información inoportuna, debido al desconocimiento de la Norma..

#### CONCLUSIÓN:

No se realiza el registro de los hechos económicos en el Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador desde el mes de Junio a Diciembre del 2014, limitando a conocer la información para la respectiva toma de decisiones.

#### RECOMENDACIÓN:

A la Srta. Tesorera.- Que realice el registro de las operaciones al momento en que ocurren los hechos económicos con la finalidad de contar con una información oportuna y confiable para una buena toma de decisiones.

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

15-05-2015

# **CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**

## **EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CEDULAS NARRATIVAS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**CN. 1**  
**4 - 4**

**COMPONENTE:** Ingresos

### **CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS**

#### **COMENTARIO**

Del análisis realizado a las Conciliaciones Bancarias existentes, se determinó que son practicadas por la misma Tesorera; por lo cual se establece que se inobservo la Norma de Control Interno Nro. 405-06 **CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS**. Que en su parte pertinente dice: "Las conciliaciones son procedimientos necesarios para verificar la conformidad de una situación reflejada en los registros contables. Constituyen pruebas cruzadas entre datos de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa, proporcionan confiabilidad sobre la información financiera registrada. Permite detectar diferencias explicarlas efectuando ajustes o regularizaciones cuando sean necesarias" y en su tercer párrafo indica: "Las servidoras y servidores encargados de realizar las conciliaciones, serán independientes del registro, autorización y custodia de los recursos".

#### **CONCLUSIÓN:**

La Conciliación de los saldos de las cuentas, lo realiza la misma persona encargada del registro de las operaciones contables de la entidad, la misma Contadora.

#### **RECOMENDACIÓN:**

A la Jefa del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales. Designar al funcionario correspondiente que no sea la Contadora para que realice la Conciliación de los saldos de las cuentas con la finalidad de transparentar dicho procedimiento.

<b>ELABORADO POR :</b> <b>E.M.A</b>	<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>	<b>FECHA:</b> <b>15-05-2015</b>
--	--------------------------------------	------------------------------------



## CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

### EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



### Programa de Examen Especial

$\frac{PEE - 2}{2 - 2}$
-------------------------

**COMPONENTE:** Gastos

N o	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	RESPUESTAS					
		REFERENCI A P/T	REALIZADO POR	FECHA	OBSERVACIÓN		
	<b><u>OBJETIVOS</u></b>						
1	Determinar el grado de razonabilidad de los saldos de la cuenta de Gastos.						
2	Determinar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentos relaciones con los Gastos						
	<b><u>PROCEDIMIENTOS</u></b>						
1	Aplicar el cuestionario de Control Interno con la finalidad de evaluar el grado de solidez y eficiencia de los Gastos.	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;"> <math display="block">\frac{CCI}{2 - 2}</math> </td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;"> <math display="block">\frac{ECI}{2 - 2}</math> </td> </tr> </table>	$\frac{CCI}{2 - 2}$	$\frac{ECI}{2 - 2}$	E.A.B	01-06-2015	
$\frac{CCI}{2 - 2}$							
$\frac{ECI}{2 - 2}$							
2	Elaborar cédulas narrativas como resultado de la evaluación del sistema de control interno.	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;"> <math display="block">\frac{CN.2}{1 - 1}</math> </td> </tr> </table>	$\frac{CN.2}{1 - 1}$	E.A.B	01-06-2015		
$\frac{CN.2}{1 - 1}$							
3	Solicitar a la institución, certificación de los Gastos.	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;"> <math display="block">\frac{C.G}{1 - 4}</math> </td> </tr> </table>	$\frac{C.G}{1 - 4}$	E.A.B	01-06-2015		
$\frac{C.G}{1 - 4}$							
4	Realizar un cuadro comparativo de Gastos de acuerdo a la Vigencia, en base a lo Ejecutado o Pagado	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;"> <math display="block">\frac{R - G}{1 - 2}</math> </td> </tr> </table>	$\frac{R - G}{1 - 2}$	E.A.B	01-06-2015		
$\frac{R - G}{1 - 2}$							
<b>ELABORADO POR:</b> E.M.A		<b>REVISADO POR:</b> S.A.R		<b>FECHA:</b> 01-06-2015			

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES****EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS****DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**

<i>CCI</i> <hr style="width: 50%; margin: 0 auto;"/> 2 - 2
---

**COMPONENTE:** Gastos

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			P.T	C.T	OBSERVACIONES
		SI	NO	AVECES			
1	¿La institución se rige según la SERCOP para realizar sus adquisiciones?	x			5	5	
2	¿El personal del área financiera de la institución está sometido a caución?	x			5	5	
3	¿El régimen de remuneración es aplicado mediante el Código de Trabajo y la LOSEP?	x			5	5	
4	¿Se ha realizado la apertura de cuentas auxiliares para el control de cada una de las subcuentas de gastos que muestran montos y fechas de registro, como respaldo sustentatorio?		x		5	0	Falta de subcuentas de la cuenta Gasto.
5	¿Son pagadas las remuneraciones de forma oportuna?	x			5	5	
6	¿Los Gastos que efectúa la entidad son previamente autorizados por la autoridad competente?	x			5	5	
7	¿Los documentos de egresos cuentan con el sello y firmas de responsabilidad?	x			5	5	
8	¿Se utiliza formularios preenumerados e preimpresos para Gastos?	x			5	5	
<b>TOTAL</b>					40	35	
<b>ELABORADO POR:</b> <b>E.M.A</b>		<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>			<b>FECHA:</b> <b>01-06-2015</b>		



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: Gastos

<i>ECI</i> <u>2 - 2</u>
----------------------------

## 1. VALORACIÓN

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

PT= Ponderación Total

CT= Calificación Total

CP= Calificación Porcentual

$$CP = \frac{35}{40} * 100$$

$$CP = 87,5\%$$

## 2. DETERMINACIÓN

NR= 100 – CP
NR= 100 – 87,5
NR= 12,5%

NIVELES DE RIESGO DE CONTROL		
ALTO	MODERADO	BAJO
		87,5%
15-50%	51-75%	76-95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

## 3. CONCLUSIÓN

Por medio de la evaluación de Control Interno se determinó que la Institución tenía un riesgo de control bajo del 12,5%, lo que termina que tiene un nivel de confianza alto del 87,5% existiendo debilidades en los mecanismos de control como:

- La falta de auxiliares que determinen la exactitud de forma eficiente el gasto de cada subcuenta.

ELABORADO POR: <b>E.M.A</b>	REVISADO POR: <b>S.A.R</b>	FECHA: <b>03-06-2015</b>
--------------------------------	-------------------------------	-----------------------------

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CÉDULAS NARRATIVAS DE LA EVALUACIÓN DE  
CONTROL INTERNO**

**CN - 2**  

---

**1 - 1**

**COMPONENTE:** Gastos

**CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS AUXILIARES**

**COMENTARIO**

Luego de haber analizado las subcuentas de gastos, se determinó que la institución cuenta con un sistema que brinda el Ministerio de Economía y Finanzas y genera automáticamente registros Auxiliares de Gasto, que no se imprimen, y tampoco se los utiliza para la conciliación de saldos, por lo cual se establece que se inobserva la Norma de Control Interno **Nro. 405-06 CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS**. Que en su parte pertinente dice: "Los saldos de los auxiliares se conciliarán periódicamente con los saldos de la respectiva cuenta del mayor general, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes."

**CONCLUSIÓN:**

La falta de Conciliaciones de los saldos Auxiliares de las subcuentas del rubro Gastos, no permiten llevar el Control adecuado de los mismos.

**RECOMENDACIÓN:**

A la Jefa del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales  
Designar un funcionario independiente a esta función y que deje constancia por escrito de los resultados con la finalidad de tener mayor control y detectar la existencia de errores, para efectuar los debidos ajustes que se amerite por parte de la Tesorera.

<b>ELABORADO POR:</b> <b>E.M.A</b>	<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>	<b>FECHA:</b> <b>05-06-2015</b>
---------------------------------------	--------------------------------------	------------------------------------

# **EJECUCIÓN DEL TRABAJO**



## CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

### EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

$$\frac{C - I}{1 - 4}$$

### RESUMEN COMPARATIVO DE INGRESOS POR ITEM

COMPONENTE: Ingresos

COD.	CUENTAS DE GASTOS	VIGENTE	PAGADO	% EJEC.
130131	Contribución Predial a favor de los Cuerpo de Bomberos	\$ 5020,83	\$ 5020,83	100%
130112	Permisos Licencias y Patentes	\$ 2031,44	\$ 1823,93	89,79%
130414	Contribución adicional para los cuerpos de bomberos provenientes de los Servicios de Alumbrado Eléctrico.	\$ 79231,48	\$ 70298,04	88,72%
190499	Otros no Especificados	\$144,21	\$ 144,21	100,00%
<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 86427,96</b>	<b>\$77287,01</b>	<b>89,42%</b>

#### CÁLCULO DEL PORCENTAJE DE EJECUCIÓN

$$\text{PAGADO/VIGENTE} * 100 = \%$$

$$77287,01 / 86427,96 * 100 = 89,42\%$$

#### ANALISIS A LOS INGRESOS PRESUPUESTARIO Y CONTABLE

EJERCICIO	AFECTACIÓN	ASIGNADO	DEVENGADO	%EJEC.
2014	Presupuestaria	86427,96	77287,01	89,42%
	Contable	<b>INGRESOS</b> 77287,01	<b>GASTOS</b> 77264,30	<b>%EJEC.</b> 99,97%

#### CONCLUSIÓN:

- ✓ Según la proforma **presupuestaria** inicial \$ 63.678,92, más \$ 22749,04 de modificaciones, dando un valor de 86427,96 de monto asignado, y de devengado un valor de \$77287,01. En el ejercicio presupuestario de Ingresos del 2014, se apreció un monto de 89,42% de Ejecución de Ingresos.
- ✓ Se estimó que la afectación **contable** de Ingresos del periodo 2014 de acuerdo a lo recaudado es \$ 77287,01, ejecutando el \$ 77264,30 de Gastos, evidenciando eficiencia al ejecutar un 99,97% de Ingresos.

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**15-05-2015**



## **CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**

**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CERTIFICACIÓN DE INGRESOS**

$$\frac{C - I}{1 - 5}$$

**ASUNTO : SOLICITANDO CERTIFICACIÓN DE SALDOS**

Cascales, 14 de Mayo del 2015.

Srta.

Liliana Vallejo

**CONTADORA DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**

Presente.

De conformidad y en cumplimiento con el Artículo 90 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado según el Plan Anual de Control y en cumplimiento con la Orden de Trabajo N° 001 del 04 de Mayo del 2015.

Como también, de conformidad al Artículo 76 de la Ley de la Contraloría General del Estado, sírvase certificar la siguiente información:

Partida Presupuestaria para el 2014  
Ingresos del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014  
Gastos del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

La información solicitada se servirá entregar a la brevedad posible.

Atentamente.

.....  
Esther Marisela Armijo  
**JEFA DE EQUIPO**

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**15-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CERTIFICACIÓN DE INGRESOS**

*C - I*  


---

  
*2 - 5*

**COMPONENTE:** Ingresos

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
*Acuerdo Ministerial N°01802 del 22 de Julio de 1999*

---

**CERTIFICACIÓN**

Por medio de la presente y a solicitud de parte interesada, el signatario Srta. Liliana Vallejo, como CONTADORA de la institución del CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES. ; certifica que:

La señora Esther Armijo, JEFA DE EQUIPO, con cédula de identidad personal N° 2100485263, quien se encuentra realizando su tema de Tesis "EXAMÉN ESPECIAL A LA CUENTA DE INGRESOS Y GASTOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES, DE LA PROVINCIA DE SUCUMBÍOS, EN EL PERÍODO 2014", se le entrego copias de los Ingresos, Gastos y demás archivos de respaldo; fiel copia del original para el desarrollo del Examen Especial.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad.

Atentamente.

  
  
 Srta. Liliana Vallejo  
 CONTADORA DEL CBCC

Dirección: Calle Pichincha y 10 de Agosto  
 E-mail: [bombcascales99@yahoo.es](mailto:bombcascales99@yahoo.es)  
 Emergencias: Convencional: (06) 2800-102 Celular: 087743708 Oficina (06) 2800-155  
 RUC: 2160061000001

<b>ELABORADO POR :</b>  <b>E.M.A</b>	<b>REVISADO POR:</b>  <b>S.A.R</b>	<b>FECHA:</b>  <b>15-05-2015</b>
--	--	--





**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CERTIFICACIÓN DE INGRESOS**

*C - I*  

---

*3 - 5*

**COMPONENTE:** Ingresos

**PROFORMA PRESUPUESTARIA 2014**

CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES			
PROFORMA PRESUPUESTARIA 2014			
UE: 034 -0438			
INGRESOS:			
ITEM	DESCRIPCIÓN		VALOR
130112	Permisos Licencias y Patentes		2,427.40
130131	Contribución Predial a favor de los Cuerpos de Bomberos		4,650.00
130414	Contribución Adicional para los Cuerpos de Bomberos provenientes de los Servicios de alumbrado eléctrico		56,601.52
<b>Total</b>			<b>63,678.92</b>
EGRESOS:			
ITEM	GEO	DESCRIPCIÓN	VALOR
510203	0000	Décimotercer Sueldo	2,692.00
510204	0000	Décimocuarto Sueldo	1,590.00
510510	0000	Servicios Personales por Contrato	32,304.00
510601	0000	Aporte Patronal	3,811.56
510602	0000	Fondos de Reserva	2,691.12
530101	2106	Agua Potable	60.00
530104	2106	Energía Eléctrica	360.00
530105	2106	Telecomunicaciones	1,100.00
530106	2106	Servicio de Correo	200.00
530204	2106	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	400.00
530301	2106	Pasajes al interior	200.00
530303	2106	Viáticos y Subsistencias en el Interior	500.00
530405	2106	Vehículos	200.00
530603	2106	Servicio de Capacitación	300.00
530704	2106	Mantenimiento y reparación de equipos y sistemas informáticos	150.00
530803	2106	Combustibles y Lubricantes	50.00
530804	2106	Materiales de Oficina	300.00
530805	2106	Materiales de Aseo	100.00
530811	2106	Materiales de Construcción, Eléctricos Plomería y Carpintería	50.00
531411	2106	Partes y Repuestos	12,121.75
570201	2106	Seguros	4,498.49
<b>Total</b>			<b>63,678.92</b>

Cascales agosto 29 de 2013

Tcnl. (B) Junior Salazar Armijos  
AUTORIDAD-NOMINADORA



Amanda Buitay Quintanilla  
CONTADORA CBC

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**15-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CERTIFICACIÓN DE INGRESOS**

$\frac{C - I}{4 - 5}$

**COMPONENTE:** Ingresos

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 2014**

RUBRO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ASIGNADO	MODIFICACIONES	CODIFICADO	DEVENGADO	SALDO POR DEVENGAR	RECAUDADO	SALDO POR RECAUDAR
<p align="center"><b>MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS</b>  <b>Ejecución de Ingresos - Reportes - Información Agregada</b>  <b>Ejecución del Presupuesto de Ingresos por Entidad e ítem</b>                      Expresado en Dólares                      Entidad Institucional = 034, Unidad Ejecutora = 0438                      DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE                      EJERCICIO: 2014</p>								
<b>ENTIDAD : 034-0438-0000 CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTON CASCALES</b>								
13000	TASAS Y CONTRIBUCIONES	63,878.92	22,464.83	86,343.75	77,142.80	9,146.95	77,142.80	0.00
13010	Tasa General	7,877.40	-25.13	7,852.27	6,844.76	207.51	6,844.76	0.00
13011	Contribución predial a favor de los cuerpos de bomberos	4,650.00	370.83	5,020.83	5,020.83	0.00	5,020.83	0.00
13012	Permisos Licencias y Patentes	2,427.40	-395.96	2,031.44	1,823.93	207.51	1,823.93	0.00
13090	Contribuciones	56,601.52	22,629.96	79,231.48	70,298.04	8,933.44	70,298.04	0.00
13014	Contribución Adicional para los Cuerpos de Bomberos proveniente de los Servicios de Atambado, El Oro	56,601.52	22,629.96	79,231.48	70,298.04	8,933.44	70,298.04	0.00
19000	OTROS INGRESOS	0.00	144.21	144.21	144.21	0.00	144.21	0.00
19040	Otros no Operacionales	0.00	144.21	144.21	144.21	0.00	144.21	0.00
19069	Otros no Especificados	0.00	144.21	144.21	144.21	0.00	144.21	0.00
<b>TOTALES:</b>		<b>63,878.92</b>	<b>22,499.94</b>	<b>86,378.86</b>	<b>77,287.01</b>	<b>9,146.95</b>	<b>77,287.01</b>	<b>0.00</b>
<b>GRAN TOTAL:</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**77,287.01**

**86,427.96**

$\frac{CA - BCE}{1 - 25}$

✓ = Chequeado la Ejecución presupuestaria de Ingresos

È = Confirmado con la Cedula Analítica del Banco Central del Ecuador

**ELABORADO POR :**  
**E.M.A**

**REVISADO POR:**  
**S.A.R**

**FECHA:**  
**21-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CERTIFICACIÓN DE INGRESOS

$$\frac{C - I}{5 - 5}$$

COMPONENTE: Ingresos

DISPONIBILIDAD DE INGRESOS CONTABLE

Unfiled Page

Control De Disponibilidades

Fecha Corte: 27/05/2014  
 Ejercicio: 2014  
 Entidad: 34 438 0 NIVEL UE  
 PRESUPUESTARIOS

Fuente	Ingresos	MDI	Gastos	Anticipos	Saldo	CUR No Pagados	Saldo Disponible
2	77287,01	0	71906,30	7	5380,71	5358	22,71
3	0	0	0	0	0	0	0

77287,01

$$\frac{C - I}{4 - 5}$$

<https://esigef.finanzas.gob.ec/ESIGEF/TES/C00820038.aspx?ID=zaDNZwqsujL5BbFQWb14fg==>

✓ = Chequeado con la Ejecución presupuestaria de Ingresos

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**21-05-2015**

## CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

### EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

<i>CA - BCE</i>
<u>1 - 25</u>

**COMPONENTE:** Ingresos

MESES	DEBE <span style="float: right;">✓</span>	HABER <span style="float: right;">✓</span>	SALDO <span style="float: right;">✓</span>	MARCAS
2014				
Enero	6814.69	6814.69	0.00	<i>CA - BCE</i> <u>1 - 2</u>
Febrero	5951.42	5951.42	0.00	<i>CA - BCE</i> <u>1 - 2</u>
Marzo	5167.94	5167.94	0.00	<i>CA - BCE</i> <u>1 - 4</u>
Abril	12684.53	12648.53	0.00	<i>CA - BCE</i> <u>1 - 3</u>
Mayo	5676.86	5676.86	0.00	<i>CA - BCE</i> <u>1 - 3</u>
Junio	6199.22	6199.22	0.00	<i>CA - BCE</i> <u>1 - 2</u>
Julio	8564.98	8564.98	0.00	<i>CA - BCE</i> <u>1 - 2</u>
Agosto	6607.39	6607.39	0.00	<i>CA - BCE</i> <u>1 - 2</u>
Septiembre	6228.67	6228.67	0.00	<i>CA - BCE</i> <u>1 - 2</u>
Octubre	6270.86	6270.86	0.00	<i>CA - BCE</i> <u>1 - 2</u>
Noviembre	8487.99	8487.99	0.00	<i>CA - BCE</i> <u>1 - 2</u>
Diciembre	7773.39	7773.39	0.00	<i>CA - BCE</i> <u>1 - 2</u>
	<b>Σ 86427.96</b>	<b>86427.96</b>	<b>0.00</b>	<b>✓ Ë</b>

**CONCLUSIÓN:** Luego de la revisión a los Estados de Cuenta del Banco Central del Ecuador, Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador y Conciliaciones Bancarias del mismo, se constató que no existe documentación soporte para avalar las actividades realizadas, ya que solo cuentan con archivos en digital y los mismos no cuentan con firmas de responsabilidad como:

- El Libro Auxiliar de Banco Central del Ecuador no hay registros desde el mes de Junio a Diciembre de 2014.
- No se realiza las conciliaciones desde el mes de junio a diciembre de 2014.

✓ Chequeado

Ë Confirmado

<b>ELABORADO POR :</b> <b>E.M.A</b>	<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>	<b>FECHA:</b> <b>21-05-2015</b>
--	--------------------------------------	------------------------------------



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**CA - BCE**  
**1 - 25**

**COMPONENTE:** Ingresos

**ENERO**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 01-01-2014 Al 01-31-2014				Fecha de Proceso : 04-FEB-2014 01:18			
C/C : 01120964 CCU - MIRS-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES				MONEDA: DOLARES CU-CUENTAS DE REGISTRO			
CON :				SALDO ANT.: 0.00			
HORA	OPI	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
19:01	QUI	057755	000501 Transferencias ordenes de pago int de Recaudación: 16/01/2014 CREDITACION SPI-SP / CONTE:3 BANCO DEL PACIFICO-FID CBEL SUC	6.812,20		4.697,06	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
19:48	QUI	061598	061598 Transf. entre cuentas TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	6.812,20		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
18:13	QUI	084183	000555 Transf. depósitos ingresos otas. d de Recaudación: 27/01/2014 TP Transfereencia a beneficiarios. Fec. recaudación: 27-01-2014 Fec. envío: 29-01-2014		2,49	2,49	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
19:15	QUI	085447	085447 Transf. entre cuentas TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	2,49		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
<b>TOTAL CUENTA: 01120964</b>				<b>Σ</b>	<b>6.814,69</b>	<b>6.814,69</b>	<b>0.00</b>

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		LIBRO AUXILIAR BCE ENERO 2014			
Cta Cte N° 01120964					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/01/2014	Saldo Anterior		-		-
17/01/2014	Transferencia de la Corporación Nacional de Electricidad del mes de <b>DICIEMBRE /2013</b>	057755	6.812,20		6.812,20
17/01/2014	Transferencia a la Cuenta Única del Tesoro Nacional	061598		6.812,20	-
29/01/2014	Transferencia del BNF DEPOSITO DE INTERÉS POR MORA GENERADA EN PLANILLA 10752929 FONDOS DE RESERVA DICIEMBRE 2013	084183	2,49		2,49
29/01/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	085447		2,49	-
		<b>Σ</b>	<b>6.814,69</b>	<b>6.814,69</b>	<b>-</b>
<b>ELABORADO POR :</b>		<b>REVISADO POR:</b>		<b>FECHA:</b>	
<b>E.M.A</b>		<b>S.A.R</b>		<b>19-05-2015</b>	



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

$CA - BCE$   
 $\frac{\quad}{2 - 25}$

COMPONENTE: Ingresos

ENERO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		CONCILIACION BANCARIA	
BCE Cta Cte. No. 01120964		Mes: ENERO - 2014	
SALDO EN LIBROS		0,00	
(-) Notas de Débito			
(+) Nota de Credito			
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>		-	✓
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA		0,00	
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		-	✓
Amanda Buñay CONTADORA			

✓ = Verificado con la Cuenta del Banco Central del Ecuador

**Nota:** La conciliación Bancaria del mes de Enero se encuentra con saldos ceros porque al momento en que se acredita un valor al Banco Central del Ecuador de forma automática estos valores son transferidos a la Cuenta Única del Tesoro Nacional.

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

19-05-2015



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**CA - BCE**  
**3 - 25**

**COMPONENTE:** Ingresos

**FEBRERO**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Fecha de Proceso : 01-MAR-2014 04:20			
Del 02-01-2014 Al 02-28-2014							
C/C : 01120964 CCU - MIEMBRO CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES				MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGISTRO			
C/CION :				SALDO ANT.: 0.00			
HORA	DPT #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
17:08:55	QUI	213456	000001 Transferencias ordenes de pago inc de Recaudacion: 18/02/2014 Acreditacion SPI-SP / CORTE:3 BANCO DEL PACIFICO-FID ONEL SUC		5,351.12	5,351.12	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
17:19:54	QUI	131124	131124 Transf. entre cuentas V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	5,351.12		0.00	CCU - MIX. ECONOMIA CUENTA CCR
17:11:55	QUI	257129	257129 Transferencias a través del SPL de Recaudacion: 27/02/2014 Ref.: 43970 DEVOLUCION DE RETENCIONES		600.30	600.30	CAD MUN CASCALES
17:19:05	QUI	144139	144139 Transf. entre cuentas V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	600.30		0.00	CCU - MIX. ECONOMIA CUENTA CCR
<b>TOTAL CUENTA: 01120964</b>				<b>Σ</b>	5,951.42	5,951.42	0.00

Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2014. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

**✓ = Verificado**

<b>ELABORADO POR :</b> <b>E.M.A</b>	<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>	<b>FECHA:</b> <b>19-05-2015</b>
--	--------------------------------------	------------------------------------



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

*CA - BCE*  


---

*4 - 25*

**COMPONENTE:** Ingresos

**FEBRERO**

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>					
LIBRO AUXILIAR BCE FEBRERO 2014					
Cta Cte Nº 01120964					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/02/2014	Saldo Anterior		-		-
19/02/2014	Transferencia de la Corporación Nacional de Electricidad del mes de <b>ENERO /2014</b>	213456	5.351,12		5.351,12
19/02/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	131124		5.351,12	-
27/02/2014	Transferencia del GAD Municipal de Cascales de los Predios Urbanos desde ----- hasta ----- del año ---	257129	600,30		600,30
27/02/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	144139		600,30	-
			<b>Σ 5.951,42</b>	<b>5.951,42</b>	-

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>		
CONCILIACION BANCARIA		
BCE Cta Cte. No. 01120964 Mes: FEBRERO-2014		
SALDO EN LIBROS		0,00
(-) Notas de Débito		
(+) Nota de Credito		
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>		-
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA		0,00
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		-
<hr/> Amanda Buñay CONTADORA		

✓ = Verificado con el Estado de cuenta del Banco Central del Ecuador

**Nota:** En el mes de Febrero 27 del 2014, en el Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador se registra y se Marca de Amarillo ya que los datos se encuentran incompletos, porque se deposita pero no existe de forma de inmediata un informe de parte del GAD. Municipal del Cantón Cascales que determine datos para su registro.

<b>ELABORADO POR :</b> <b>E.M.A</b>	<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>	<b>FECHA:</b> <b>19-05-2015</b>
--	--------------------------------------	------------------------------------



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

**CA - BCE**  
**5 - 25**

COMPONENTE: Ingresos

MARZO

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 01-01-2014 Al 31-03-2014						Fecha de Proceso : 01-APR-2014 03:42				
CTV. : 01120564 CCU - MIEM-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES						MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGISTRO				
ACION :						SALDO ANT.: 0.00				
HORA	OPC	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
15:25	QUI	167134	001328	Transf. depósitos ingresos ctas. d				18.91	18.91	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
de Recaudación: 07/03/2014										
SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 07-03-2014 Pec. envío: 11-01-2014										
12:53	QUI	169352	169352	Transf. entre cuentas			18.91		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
18:17	QUI	171273	002524	Transf. depósitos ingresos ctas. d				1.81	1.81	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
de Recaudación: 12/03/2014										
SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 12-03-2014 Pec. envío: 14-03-2014										
15:24	QUI	174743	174743	Transf. entre cuentas			1.81		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
18:21	QUI	177952	002746	Transf. depósitos ingresos ctas. d				7.11	7.11	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
de Recaudación: 14/03/2014										
SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 14-03-2014 Pec. envío: 18-03-2014										
20:44	QUI	179347	179347	Transf. entre cuentas			7.11		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
07:01	QUI	361067	000901	Transferencias ordenes de pago lit				4,936.23	4,936.23	BCE - QUITO - SISTEMA DE PAGOS
de Recaudación: 18/03/2014										
ACREDITACION SFI-SF / CONTE(3) BANCO DEL PACIFICO-FID CNEL SUC										
18:21	QUI	181994	002991	Transf. depósitos ingresos ctas. d				4.34	4,989.77	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
de Recaudación: 17/03/2014										
SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 17-03-2014 Pec. envío: 19-03-2014										
15:29	QUI	182438	182438	Transf. entre cuentas			4,940.77		-0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
18:15	QUI	183235	003951	Transf. depósitos ingresos ctas. d				8.31	8.31	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
de Recaudación: 18/03/2014										
SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 18-03-2014 Pec. envío: 20-03-2014										
10:48	QUI	184722	184722	Transf. entre cuentas			8.31		-0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
10:09	QUI	189382	002911	Transf. depósitos ingresos ctas. d				25.30	25.30	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
de Recaudación: 19/03/2014										
SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 19-03-2014 Pec. envío: 21-03-2014										

Página 1

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 01-01-2014 Al 31-03-2014						Fecha de Proceso : 01-APR-2014 03:42				
CTV. : 01120564 CCU - MIEM-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES						MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGISTRO				
ACION :						SALDO ANT.: 35.30				
HORA	OPC	#	COMPROB.	#	DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
18:43	QUI	187768	187768	Transf. entre cuentas			35.30		-0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
18:37	QUI	188580	002971	Transf. depósitos ingresos ctas. d				11.91	11.91	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
de Recaudación: 26/03/2014										
SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 20-03-2014 Pec. envío: 24-03-2014										
18:06	QUI	189999	189999	Transf. entre cuentas			11.91		-0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
18:15	QUI	190793	001838	Transf. depósitos ingresos ctas. d				32.14	32.14	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
de Recaudación: 21/03/2014										
SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 21-03-2014 Pec. envío: 23-03-2014										
19:07	QUI	192253	192253	Transf. entre cuentas			32.14		-0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
18:22	QUI	193098	001054	Transf. depósitos ingresos ctas. d				14.92	14.92	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
de Recaudación: 24/03/2014										
SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 24-03-2014 Pec. envío: 26-03-2014										
20:52	QUI	194476	194476	Transf. entre cuentas			14.92		-0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
18:07	QUI	195230	001148	Transf. depósitos ingresos ctas. d				50.59	50.59	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
de Recaudación: 25/03/2014										
SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 25-03-2014 Pec. envío: 27-03-2014										
18:48	QUI	196753	196753	Transf. entre cuentas			50.59		-0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
19:27	QUI	197595	001258	Transf. depósitos ingresos ctas. d				25.56	25.56	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
de Recaudación: 26/03/2014										
SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 26-03-2014 Pec. envío: 28-03-2014										
19:13	QUI	198475	198475	Transf. entre cuentas			25.56		-0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
18:26	QUI	199459	001269	Transf. depósitos ingresos ctas. d				21.61	21.61	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
de Recaudación: 27/03/2014										
SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 27-03-2014 Pec. envío: 31-03-2014										

Página 2

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**19-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**COMPONENTE:** Ingresos

**MARZO**

**CA - BCE**  
**6 - 25**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Fecha de Proceso : 01-APR-2014 03:42	
Del 03-01-2014 Al 03-31-2014					
C/C : 01120964 CCU - MIBS-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGISTRO		SALDO ANT.: 21.61	
C/CION :					
HORA OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO CONTRACUENTA
12:01	QUI 201225	201225 Transf. entre cuentas	21.61		-0.00 CCU - MEN. ECONOMIA CUENTA COR
V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL					
TOTAL CUENTA: 01120964			Σ 5,167.94	5,167.94	-0.00

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b> <b>LIBRO AUXILIAR BCE MARZO 2014</b> Cta Cte N° 01120964					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/03/2014	Saldo Anterior		-		-
12/03/2014	Transferencia del BNF	167134	18,91		18,91
	DEPOSITO DE INTERÉS POR MORA GENERADA EN LAS PLANILLAS NORMALES DE APORTES, FONDOS RESERVA, QUIROGRAFARIOS E HIPOTECARIOS DE <b>ENERO DE 2014.</b>				
12/03/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	169352		18,91	-
14/03/2014	Transferencia del BNF Permiso funcionamiento N° 5	173273	1,81		1,81
14/03/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	174749		1,81	-
18/03/2014	Transferencia del BNF	177952	7,11		7,11
	Permisos funcionamiento N° 6 y 34.				
18/03/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	179347		7,11	-

<b>ELABORADO POR :</b> E.M.A	<b>REVISADO POR:</b> S.A.R	<b>FECHA:</b> 19-05-2015
---------------------------------	-------------------------------	-----------------------------



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES


## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

CA - BCE  
7 - 25

COMPONENTE: Ingresos

MARZO

 <b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b> <b>LIBRO AUXILIAR BCE MARZO 2014</b> Cta Cte N° 01120964					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
19/03/2014	Transferencia de la Corporación Nacional de Electricidad del mes de <b>FEBRERO /2014</b>	361067	4.936,23		4.936,23
19/03/2014	Transferencia del BNF Permisos funcionamiento N° 7 y 8	180954	4,54		4.940,77
19/03/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	182418		4.940,77	-
20/03/2014	Transferencia del BNF Permisos funcionamiento N° 9, 11, 15, 36 (\$ 1.20 Permiso aun no retira Darwin Quint.)	183295	8,21		8,21
20/03/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	184722		8,21	-
21/03/2014	Transferencia del BNF Permisos funcionamiento N° 12, 13, 14, 6, 17, 26, 89.	186382	35,30		35,30
21/03/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	187768		35,30	-
24/03/2014	Transferencia del BNF Permisos funcionamiento N° 22, 23, 24, 27, 33, 35,	188580	11,91		11,91
24/03/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	189999		11,91	-
25/03/2014	Transferencia del BNF Permisos funcionamiento N° 29,30,31,32,65	190793	32,14		32,14
25/03/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	192253		32,14	-
26/03/2014	Transferencia del BNF Permisos funcionamiento N° 38,39,42,61,64	193098	14,02		14,02
26/03/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	194476		14,02	-

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**19-05-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

CA - BCE  
8 - 25

COMPONENTE: Ingresos

MARZO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES					
LIBRO AUXILIAR BCE MARZO 2014					
Cta Cte N° 01120964					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
27/03/2014	Transferencia del BNF	195330	50,59		50,59
	Permisos funcionamiento N° 41,43,44,45,46,47,48,51,53,54,55,56,58,61,62,84				
27/03/2014	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	196753		50,59	-
			<b>5.120,77</b>	<b>5.120,77</b>	-

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		
CONCILIACION BANCARIA		
BCE Cta Cte. No. 01120964	Mes: MARZO- 2014	
SALDO EN LIBROS		0,00
(-) Notas de Débito		
(+) Nota de Credito		
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>		-
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA		0,00
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		-
_____ Amanda Buñay CONTADORA		

**Nota:** Existen movimientos pero la cuenta queda en saldo cero porque de forma inmediata pasan a la Cuenta Única del Tesoro Nacional.

ELABORADO POR : <b>E.M.A</b>	REVISADO POR: <b>S.A.R</b>	FECHA: <b>19-05-2015</b>
---------------------------------	-------------------------------	-----------------------------

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

CA - BCE
9 - 25

COMPONENTE: Ingresos

ABRIL

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 04-01-2014 Al 04-30-2014		Fecha de Proceso : 07-MAY-2014 11	
C/C, C/C, : 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGI	
DIRECCION :		SALDO ANT.: 0.0	
FECHA	HORA OFI # COMPROM. # DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS
		SALDO	CONTRACUENTA
01/04 18:23 QUI	201974 003330 Transf. depósitos ingresos ctas. d		7,055.56
	Fecha de Recaudación: 28/03/2014		
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 28-03-2014		Fec. envío: 01-04-2014
01/04 20:07 QUI	303358 303359 Transf. entre cuentas	7,055.56	
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL		
02/04 18:51 QUI	208499 003387 Transf. depósitos ingresos ctas. d		43.53 ✓
	Fecha de Recaudación: 31/03/2014		
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 31-03-2014		Fec. envío: 02-04-2014
02/04 19:11 QUI	209985 209986 Transf. entre cuentas	43.53	
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL		
03/04 10:17 QUI	214590 003401 Transf. depósitos ingresos ctas. d		15.34 ✓
	Fecha de Recaudación: 01/04/2014		
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 01-04-2014		Fec. envío: 03-04-2014
13/04 19:05 QUI	216018 216018 Transf. entre cuentas	15.24	
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL		
04/04 18:33 QUI	216669 003510 Transf. depósitos ingresos ctas. d		39.57 ✓
	Fecha de Recaudación: 02/04/2014		
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 02-04-2014		Fec. envío: 04-04-2014
04/04 19:16 QUI	218310 218310 Transf. entre cuentas	39.57	
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL		
07/04 18:18 QUI	220087 003570 Transf. depósitos ingresos ctas. d		12.76 ✓
	Fecha de Recaudación: 03/04/2014		
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 03-04-2014		Fec. envío: 07-04-2014
07/04 18:53 QUI	221842 221842 Transf. entre cuentas	12.76	
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL		
08/04 18:50 QUI	222365 003630 Transf. depósitos ingresos ctas. d		4.96 ✓
	Fecha de Recaudación: 08/04/2014		
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 08-04-2014		Fec. envío: 08-04-2014
08/04 19:15 QUI	223826 223826 Transf. entre cuentas	4.96	
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL		

Página 1

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 04-01-2014 Al 04-30-2014		Fecha de Proceso : 07-MAY-2014 10	
C/C, C/C, : 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGI	
DIRECCION :		SALDO ANT.: 0.0	
FECHA	HORA OFI # COMPROM. # DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS
		SALDO	CONTRACUENTA
05/04 18:23 QUI	224777 003660 Transf. depósitos ingresos ctas. d		5.41 ✓
	Fecha de Recaudación: 07/04/2014		
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 07-04-2014		Fec. envío: 09-04-2014
09/04 18:51 QUI	226219 226219 Transf. entre cuentas	5.41	
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL		
10/04 18:30 QUI	227246 003744 Transf. depósitos ingresos ctas. d		1.23 ✓
	Fecha de Recaudación: 08/04/2014		
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 08-04-2014		Fec. envío: 10-04-2014
10/04 19:24 QUI	228524 228524 Transf. entre cuentas	1.23	
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL		
11/04 18:13 QUI	230121 003811 Transf. depósitos ingresos ctas. d		51.50 ✓
	Fecha de Recaudación: 05/04/2014		
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 05-04-2014		Fec. envío: 11-04-2014
11/04 18:52 QUI	231536 231536 Transf. entre cuentas	51.50	
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL		
14/04 18:28 QUI	232616 003878 Transf. depósitos ingresos ctas. d		0.63 ✓
	Fecha de Recaudación: 10/04/2014		
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 10-04-2014		Fec. envío: 14-04-2014
14/04 18:52 QUI	234020 234020 Transf. entre cuentas	0.63	
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL		
15/04 18:29 QUI	234981 003956 Transf. depósitos ingresos ctas. d		2.37 ✓
	Fecha de Recaudación: 12/04/2014		
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 11-04-2014		Fec. envío: 15-04-2014
15/04 20:02 QUI	236547 236547 Transf. entre cuentas	2.37	
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL		
16/04 18:16 QUI	237492 004014 Transf. depósitos ingresos ctas. d		13.06 ✓
	Fecha de Recaudación: 14/04/2014		
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 14-04-2014		Fec. envío: 16-04-2014
16/04 19:26 QUI	238896 238896 Transf. entre cuentas	13.06	
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL		

Página 2

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**19-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

**CA - BCE**  
**10 - 25**

**COMPONENTE:** Ingresos

**ABRIL**

FECHA		HORA	OFI	COMPROB.	# DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CORRIGIENDA
<p style="text-align: center;"><b>BANCO CENTRAL DEL ECUADOR</b> SERVIDO DE CUENTA Del 04-01-2014 Al 04-30-2014</p> <p style="text-align: right;">Fecha de Proceso: 07-MAY-2014 11</p> <p>CTA. CTE. : 01120964 CUC - NERS-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</p> <p style="text-align: right;">MONEDA: DOLARES CH-CUENTAS DE REGI</p> <p style="text-align: right;">SALDO ANT.: 0,00</p>										
<p>23/04 18:44 CUI 34888 004282 Transf. depósitos ingresos etas. d</p> <p>Fecha de Reaudación: 22/04/2014</p> <p>Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pac. recaudación: 21-04-2014 Pac. envío: 23-04-2014</p>										
23/04	18:24	CUI	240196		240196	Transf. entre cuentas	0,15		0,00	CUI - MIN. ECONOMIA CUENT
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
24/04	18:35	CUI	240968		004319	Transf. depósitos ingresos etas. d		10,85	20,85	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Reaudación: 22/04/2014										
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pac. recaudación: 22-04-2014 Pac. envío: 24-04-2014										
24/04	18:14	CUI	250367		250367	Transf. entre cuentas	10,85		0,00	CUI - MIN. ECONOMIA CUENT
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
26/04	15:10	CUI	261082		261092	Transferencias a través del SPL		5.421,33	5.421,33	CUEL SP OPERACION GOBIERNO
Fecha de Reaudación: 25/04/2014										
Obs: Ref.: # PAGO IMPUESTO BOMBEROS MARZO 2014										
25/04	16:34	CUI	252197		004379	Transf. depósitos ingresos etas. d		2,98	5.424,31	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Reaudación: 23/04/2014										
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pac. recaudación: 23-04-2014 Pac. envío: 25-04-2014										
15/04	18:58	CUI	252464		252464	Transf. entre cuentas	5.424,31		-0,00	CUI - MIN. ECONOMIA CUENT
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
28/04	18:17	CUI	253575		004456	Transf. depósitos ingresos etas. d		1,40	1,40	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Reaudación: 24/04/2014										
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pac. recaudación: 24-04-2014 Pac. envío: 28-04-2014										
18/04	19:40	CUI	254863		254863	Transf. entre cuentas	1,40		-0,00	CUI - MIN. ECONOMIA CUENT
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
29/04	18:48	CUI	255859		004515	Transf. depósitos ingresos etas. d		2,00	2,00	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Reaudación: 25/04/2014										
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pac. recaudación: 25-04-2014 Pac. envío: 29-05-2014										
29/04	21:49	CUI	257043		257043	Transf. entre cuentas	2,00		-0,00	CUI - MIN. ECONOMIA CUENT
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
<b>TOTAL CUENTA: 01120964</b>							<b>Σ</b>	12.884,53	12.884,53	-0,00

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>					
<b>LIBRO AUXILIAR BCE ABRIL 2014</b>					
Cta Cte Nº 01120964					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
	Saldo Anterior		-		-
02/04/2012	Transferencia del BNF	204300	90,00		90,00
02/04/2012	Transferencia del BNF	204617	70,00		160,00
02/04/2012	Transferencia del BNF	204944	6.000,00		6.160,00
02/04/2012	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	206831		6.160,00	-
09/04/2012	Transferencia del BNF	224097	30,00		30,00
09/04/2012	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	226116		30,00	-
13/04/2012	Transferencia del BNF	238795	92,87		92,87
13/04/2012	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	239459		92,87	-
16/04/2012	Transferencia del BNF	242778	300,00		300,00
16/04/2012	Transferencia del BNF	243089	50,00		350,00
16/04/2012	Transferencia del BNF	244638		350,00	-
23/04/2012	Transferencia del BNF	262074	15,00		15,00
23/04/2012	Transferencia del BNF	262713	25,00		40,00
23/04/2012	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	264266		40,00	-
27/04/2012	Transferencia del BNF	277871	1.600,00		1.600,00
27/04/2012	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	278694		1.600,00	-
30/04/2012	Transferencia del BNF	281617	50,00		50,00
30/04/2012	Transferencia del BNF	281965	15,00		65,00
30/04/2012	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	284057		65,00	-
<b>Σ</b>			<b>8.337,87</b>	<b>8.337,87</b>	-

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**19-05-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES


EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

CA - BCE  
11 - 25

COMPONENTE: Ingresos

ABRIL

 <b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b> <b>CONCILIACION BANCARIA</b>	
BCE Cta Cte. No. 01120964	Mes: ABRIL - 2014
SALDO EN LIBROS	0,00
(-) Notas de Débito	
(+) Nota de Credito	
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>	-
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	0,00
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>	-
<hr/> Amanda Buñay CONTADORA	

V

V

**Nota:** Existen movimientos pero la cuenta queda en saldo cero porque de forma inmediata pasan a la Cuenta Única del Tesoro Nacional.

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

19-05-2015

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**CA - BCE**  
**12 - 25**

**COMPONENTE: Ingresos**

**MAYO**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 05-01-2014 Al 05-31-2014		Fecha de Proceso: 06-JUN-2014 11						
C/Cta. CTB.: 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE RESO						
DIRECCION:		SALDO ANT.: 0,0						
FECHA	HORA	OPC #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
02/05	20:01	QUI	260388	384629	Transf. depósitos ingresos ctas. d	8,82	8,82	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 29/04/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 28-04-2014	Fec. envío: 02-05-2014		
02/05	23:09	QUI	261765	261760	Transf. entre cuentas	5,82	0,00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN
Fecha de Recaudación: 30/04/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 30-04-2014	Fec. envío: 05-05-2014		
05/05	18:47	QUI	271452	334693	Transf. depósitos ingresos ctas. d	16,20	16,20	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 05/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 05-05-2014	Fec. envío: 07-05-2014		
05/05	19:16	QUI	272768	272768	Transf. entre cuentas	16,20	0,00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN
Fecha de Recaudación: 05/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 05-05-2014	Fec. envío: 07-05-2014		
07/05	19:16	QUI	277005	034928	Transf. depósitos ingresos ctas. d	2,55	2,55	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 05/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 05-05-2014	Fec. envío: 07-05-2014		
07/05	20:13	QUI	278361	278361	Transf. entre cuentas	2,95	0,00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN
Fecha de Recaudación: 06/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 06-05-2014	Fec. envío: 08-05-2014		
08/05	18:23	QUI	278665	034880	Transf. depósitos ingresos ctas. d	3,12	3,12	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 06/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 06-05-2014	Fec. envío: 08-05-2014		
08/05	19:12	QUI	281021	281021	Transf. entre cuentas	3,15	0,00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN
Fecha de Recaudación: 07/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 07-05-2014	Fec. envío: 09-05-2014		
09/05	19:57	QUI	281863	004930	Transf. depósitos ingresos ctas. d	34,80	34,80	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 07/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 07-05-2014	Fec. envío: 09-05-2014		
09/05	19:28	QUI	285250	285250	Transf. entre cuentas	34,80	0,00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN
Fecha de Recaudación: 08/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 08-05-2014	Fec. envío: 10-05-2014		
12/05	18:41	QUI	286476	004986	Transf. depósitos ingresos ctas. d	7,55	7,55	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 08/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 08-05-2014	Fec. envío: 10-05-2014		
13/05	19:16	QUI	287749	287749	Transf. entre cuentas	7,55	0,00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN
Fecha de Recaudación: 08/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 08-05-2014	Fec. envío: 10-05-2014		

Página 1

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 05-01-2014 Al 05-31-2014		Fecha de Proceso: 06-JUN-2014 12						
C/Cta. CTB.: 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE RESO						
DIRECCION:		SALDO ANT.: 0,0						
FECHA	HORA	OPC #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
13/05	18:29	QUI	288706	605068	Transf. depósitos ingresos ctas. d	1,00	1,00	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 09/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 09-05-2014	Fec. envío: 13-05-2014		
13/05	18:53	QUI	290039	190039	Transf. entre cuentas	1,00	0,00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN
Fecha de Recaudación: 13/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 13-05-2014	Fec. envío: 15-05-2014		
15/05	18:40	QUI	293516	605189	Transf. depósitos ingresos ctas. d	5,00	5,00	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 13/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 13-05-2014	Fec. envío: 15-05-2014		
15/05	19:56	QUI	294752	294752	Transf. entre cuentas	5,00	0,00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN
Fecha de Recaudación: 14/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 14-05-2014	Fec. envío: 16-05-2014		
16/05	20:05	QUI	295383	005247	Transf. depósitos ingresos ctas. d	5,60	5,60	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 14/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 14-05-2014	Fec. envío: 16-05-2014		
16/05	20:18	QUI	296774	296774	Transf. entre cuentas	5,60	0,00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN
Fecha de Recaudación: 19/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 19-05-2014	Fec. envío: 21-05-2014		
21/05	19:27	QUI	301727	005419	Transf. depósitos ingresos ctas. d	17,90	17,90	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 19/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 19-05-2014	Fec. envío: 21-05-2014		
21/05	20:24	QUI	302834	302834	Transf. entre cuentas	17,90	0,00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN
Fecha de Recaudación: 20/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 20-05-2014	Fec. envío: 22-05-2014		
22/05	19:02	QUI	303794	005473	Transf. depósitos ingresos ctas. d	4,00	4,00	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 20/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 20-05-2014	Fec. envío: 22-05-2014		
22/05	19:27	QUI	304994	304994	Transf. entre cuentas	4,00	0,00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN
Fecha de Recaudación: 27/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 27-05-2014	Fec. envío: 29-05-2014		
27/05	11:36	QUI	710394	710394	Transferencias a través del SPL	5.524,82	5.524,82	CRSD SP OPERACION SOCUMIC
Fecha de Recaudación: 27/05/2014					Obs: Ref.: 017-PAGC INGRESOS BOMBEROS ABRIL 2014			
27/05	18:34	QUI	310754	005694	Transf. depósitos ingresos ctas. d	27,34	5.552,16	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 23/05/2014					Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 23-05-2014	Fec. envío: 27-05-2014		

Página 2

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**19-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**CA - BCE**  
**13 - 25**

**COMPONENTE: Ingresos**

**MAYO**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Fecha de Proceso : 06-JUN-2014 11					
Del 05-01-2014 Al 05-31-2014									
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES				MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REG:					
DIRECCION :				SALDO ANT.: 5,552.00					
FECHA	HORA	OFI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA	
27/05	20:59	QUI	311946	311946 Transf. entre cuentas	5,552.16		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN	
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL									
28/05	18:23	QUI	312863	005737 Transf. depósitos ingresos ctas. d		5.74	5.74	CTA DE LIQUIDACION RECAUD	
Fecha de Recaudación: 26/05/2014									
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 26-05-2014 Pec. envío: 28-05-2014									
28/05	19:47	QUI	314065	314065 Transf. entre cuentas	5.74		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN	
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL									
30/05	18:58	QUI	317153	005894 Transf. depósitos ingresos ctas. d		12.39	12.39	CTA DE LIQUIDACION RECAUD	
Fecha de Recaudación: 28/05/2014									
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 28-05-2014 Pec. envío: 30-05-2014									
30/05	20:14	QUI	318341	318341 Transf. entre cuentas	12.39		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUEN	
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL									
<b>TOTAL CUENTA: 01120964</b>					<b>Σ</b>	5,676.86	5,676.86	0.00	<b>V</b>

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2012. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos SDO ECUADOR CIA. LTDA.

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES					
LIBRO AUXILIAR BCE MAYO 2014					
Cta Cte N° 01120964					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
	Saldo Anterior		-		-
02/05/2012	Transferencia de la Corporación Nacional de Electricidad del mes de <b>MARZO /2012</b>	559290	4.129,35		4.129,35
02/05/2012	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	281192		4.129,35	-
04/05/2012	Transferencia del BNF	299703	65,00		65,00
04/05/2012	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	300707		65,00	-
07/05/2012	Transferencia del BNF	303749	95,00		95,00
07/05/2012	Transferencia a la cuenta Única del tesoro Nacional	305666		95,00	-
<b>Σ</b>			<b>4.289,35</b>	<b>4.289,35</b>	<b>-</b>

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**19-05-2015**




# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

*CA - BCE*  
*14 - 25*

COMPONENTE: Ingresos MAYO

 <b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b> <b>CONCILIACION BANCARIA</b>	
<b>BCE Cta Cte. No. 01120964</b>	<b>Mes: MAYO - 2014</b>
SALDO EN LIBROS	0,00
(-) Notas de Débito	
(+) Nota de Credito	
<b>SALDO CONCLIADO EN LIBROS</b>	- <span style="color: red;">✓</span>
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	0,00
<b>SALDO CONCLIADO EN BANCOS</b>	- <span style="color: red;">✓</span>
<hr/> Amanda Buñay CONTADORA	

**Nota:** Existen movimientos pero la cuenta queda en saldo cero porque de forma inmediata pasan a la Cuenta Única del Tesoro Nacional.

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**19-05-2015**



## CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

HOJA DE HALLAZGOS

$\frac{H - H}{3 - 4}$

### REGISTRO DE LAS OPERACIONES

**CONDICIÓN:**

Personal contable no registra el Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador

**CRITERIO:**

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales inobserva la Norma de Control Interno **Nro. 405-05**. Registro de las operaciones.

**CAUSA:**

Fortalecer el registro oportuno de las operaciones efectuadas.

**EFFECTO:**

Impidiendo cumplir con información pertinente, en forma eficiente.

**CONCLUSIÓN:**

No se realiza el registro de los hechos económicos en el Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador desde el mes de junio a Diciembre de 2014, limitando a conocer la información para la respectiva toma de decisiones.

**RECOMENDACIÓN:**

A la Srta. Tesorera  
Que realice el registro de las operaciones al momento en que ocurren los hechos económicos con la finalidad de contar con una información oportuna y confiable para una buena toma de decisiones.

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**19-05-2015**



## **CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**

**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**HOJA DE HALLAZGOS**

$$\frac{H - H}{2 - 4}$$

### **CONCILIACIONES BANCARIAS**

#### **CONDICIÓN:**

El control de registro es limitante

#### **CRITERIO:**

El Cuerpo de Bomberos inobserva la Norma de Control Interno Nro. 403-07. Conciliaciones Bancarias.

#### **CAUSA:**

Falta de control en la realización del registro de las Conciliaciones Bancarias.

#### **EFFECTO:**

El procedimiento utilizado no brinda la seguridad y confiabilidad necesaria. Incumplimiento de las disposiciones legales para mejorar el registro de la documentación.

#### **CONCLUSIÓN:**

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales no realiza las Conciliaciones Bancarias desde el mes de Junio a Diciembre del Banco Central del Ecuador.

#### **RECOMENDACIÓN:**

A la contadora ser más responsable y acogerse la Norma de Control Interno **Nro. 403-07** para perfeccionar la información, registrar y mantener un respaldo de toda la documentación.

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**19-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**CA - BCE**  
**15 - 25**

**COMPONENTE: Ingresos JUNIO**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 06-01-2014 AL 30-06-2014		Fecha de Proceso : 02-JUL-2014 03			
CTA. CTE. : 01120564 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		MONEDA: DOLARES CX-CUENTAS DE REGI			
DIRECCION :		SALDO AMT.: 0.00			
FECHA	BOCA OFI # COMPRO. # DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
03/06 18:43 QUI	330614 066924 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 30/05/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 30-05-2014		10.75	10.75	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
03/06 19:19 QUI	331691 331691 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	10.75		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
04/06 18:42 QUI	332749 066085 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 02/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 02-06-2014		4.10	4.10	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
04/06 19:33 QUI	334251 334251 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	4.10		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
05/06 18:12 QUI	335794 066193 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 03/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 03-06-2014		41.62	41.62	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
05/06 20:04 QUI	337219 337219 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	41.62		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
06/06 18:16 QUI	338387 066236 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 04/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 04-06-2014		3.08	3.08	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
06/06 19:15 QUI	339813 339813 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	3.08		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
09/06 18:47 QUI	340876 066395 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 05/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 05-06-2014		14.47	14.47	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
09/06 19:30 QUI	342278 342278 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	14.47		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
10/06 18:27 QUI	343335 066374 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 06/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 06-06-2014		4.42	4.42	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
10/06 19:25 QUI	344579 344579 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	4.42		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 06-01-2014 AL 06-06-2014		Fecha de Proceso : 02-JUL-2014 01:04			
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGISTRO			
DIRECCION :		SALDO AMT.: 0.00			
FECHA	BOCA OFI # COMPRO. # DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
11/06 18:33 QUI	343550 005507 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 09/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 09-06-2014		4.61	4.61	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
11/06 20:14 QUI	346878 346878 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	4.61		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
12/06 18:17 QUI	348025 005584 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 10/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 10-06-2014		9.55	9.55	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
12/06 20:14 QUI	349320 349320 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	9.55		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
13/06 18:26 QUI	350338 005761 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 11/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 11-06-2014		4.99	4.99	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
13/06 19:27 QUI	351630 351630 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	4.99		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
18/06 19:55 QUI	358221 007022 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 16/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 16-06-2014		5.90	5.90	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
18/06 20:17 QUI	359471 359471 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	5.90		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
19/06 18:41 QUI	360611 007169 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 17/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 17-06-2014		13.17	13.17	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
19/06 19:32 QUI	361879 361879 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	13.17		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
20/06 18:40 QUI	362870 007289 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 18/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 18-06-2014		108.47	108.47	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
20/06 18:49 QUI	364083 364083 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	108.47		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR

Página 2

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**19-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**CA - BCE**  
**16 - 25**

**COMPONENTE:** Ingresos

**JUNIO**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 06-01-2014 Al 06-30-2014		Fecha de Proceso : 02-JUL-2014 01			
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MIRS-CUERPO DE BOMBEROS EN CASCALES		MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGI			
DIRECCION :		SALDO ANT.: 0.0			
FECHA	HORA OFI # COMPROB. # DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
24/06 18:58	QUI 358022 007504 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 20/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 20-06-2014 Pec. envío: 24-06-2014		2.40	2.40	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
24/06 19:34	QUI 359182 369182 Transf. entre cuentas Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	2.40		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
25/06 14:27	QUI 865398 865398 Transferencias a través del SPL Fecha de Recaudación: 25/06/2014 Obs: Ref.: 024 PAGO IMPUESTO BOMBEROS MAYO 2014		5,870.42	5,870.42	CMEL EF OPERACION SUCUMBIC
25/06 19:05	QUI 370179 007619 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 21/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 23-06-2014 Pec. envío: 25-06-2014		2,872.47	5,872.47	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
25/06 19:20	QUI 371390 371390 Transf. entre cuentas Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	5,872.47		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
26/06 18:57	QUI 372273 007794 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 24/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 24-06-2014 Pec. envío: 26-06-2014		22.57	22.57	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
26/06 19:15	QUI 373453 373453 Transf. entre cuentas Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	22.57		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
27/06 19:16	QUI 374383 007867 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 25/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 25-06-2014 Pec. envío: 27-06-2014		5.72	5.72	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
27/06 19:26	QUI 375416 375416 Transf. entre cuentas Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	5.72		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
30/06 18:33	QUI 377437 007985 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 26/06/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 26-06-2014 Pec. envío: 30-06-2014		70.93	70.93	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
30/06 19:22	QUI 378664 378664 Transf. entre cuentas Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	70.93		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
<b>TOTAL CUENTA: 01120964</b>		<b>Σ</b> 6,199.22	6,199.22	0.00	

Página 3

**✓ Verificado**

**È Confirmado**

**Nota:** No hay Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador, así como también no existe las Conciliaciones Bancarias del mes de junio.

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**19-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**CA - BCE**  
**17 - 25**

**COMPONENTE:** Ingresos

**JULIO**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Fecha de Proceso : 02-AGO-2014 00	
Del 07-01-2014 Al 07-31-2014				MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGI	
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES				BALDO AMT. : 0,0	
DIRECCION :				CONTRACUENTA	
FECHA	HORA OPT # COMPROB. # DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	BALDO	CONTRACUENTA
01/07 19:05 QUI	379579 008067 Transf. depósitos ingresos otras d		3,74	3,74	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
	Fecha de Recaudación: 27/06/2014				
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 27-06-2014				
01/07 20:05 QUI	380736 380736 Transf. entre cuentas	3,74		0,00	CCU - MIES ECONOMIA CUENTA
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL				
03/07 18:24 QUI	392843 008254 Transf. depósitos ingresos otras d		11,79	11,79	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
	Fecha de Recaudación: 01/07/2014				
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 01-07-2014				
03/07 18:53 QUI	394337 394337 Transf. entre cuentas	11,79		0,00	CCU - MIES ECONOMIA CUENTA
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL				
07/07 18:24 QUI	399696 008462 Transf. depósitos ingresos otras d		30,68	30,68	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
	Fecha de Recaudación: 03/07/2014				
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 03-07-2014				
07/07 18:51 QUI	400365 400309 Transf. entre cuentas	30,68		0,00	CCU - MIES ECONOMIA CUENTA
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL				
06/07 18:16 QUI	403347 008530 Transf. depósitos ingresos otras d		81,04	81,04	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
	Fecha de Recaudación: 04/07/2014				
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 04-07-2014				
08/07 18:47 QUI	403765 402795 Transf. entre cuentas	81,04		0,00	CCU - MIES ECONOMIA CUENTA
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL				
09/07 18:44 QUI	403787 008576 Transf. depósitos ingresos otras d		27,55	27,55	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
	Fecha de Recaudación: 07/07/2014				
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 07-07-2014				
09/07 19:22 QUI	405125 405125 Transf. entre cuentas	27,55		0,00	CCU - MIES ECONOMIA CUENTA
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL				
10/07 12:03 QUI	562198 962198 Transferencias a través del SPL		5.506,44	5.506,44	CRNL RP OPERACION SUBSIDI
	Fecha de Recaudación: 10/07/2014				
	Obs: Ref.: 031 PAGO IMPUESTO RETENIDO EN JUNIO 2014				
10/07 18:07 QUI	406265 008935 Transf. depósitos ingresos otras d		40,76	5.547,20	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
	Fecha de Recaudación: 06/07/2014				
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 06-07-2014				

Página 1

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Fecha de Proceso : 02-AGO-2014 00	
Del 07-01-2014 Al 07-31-2014				MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGI	
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES				BALDO AMT. : 5.547,2	
DIRECCION :				CONTRACUENTA	
FECHA	HORA OPT # COMPROB. # DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	BALDO	CONTRACUENTA
10/07 20:21 QUI	407571 407571 Transf. entre cuentas	5.547,20		0,00	CCU - MIES ECONOMIA CUENTA
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL				
11/07 21:18 QUI	409651 009937 Transf. depósitos ingresos otras d		10,89	10,89	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
	Fecha de Recaudación: 09/07/2014				
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 09-07-2014				
11/07 21:54 QUI	409942 409942 Transf. entre cuentas	10,89		0,00	CCU - MIES ECONOMIA CUENTA
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL				
14/07 18:15 QUI	411159 009983 Transf. depósitos ingresos otras d		1,90	1,90	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
	Fecha de Recaudación: 10/07/2014				
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 10-07-2014				
14/07 19:16 QUI	412398 412398 Transf. entre cuentas	1,90		0,00	CCU - MIES ECONOMIA CUENTA
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL				
15/07 18:19 QUI	413258 009187 Transf. depósitos ingresos otras d		25,58	25,58	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
	Fecha de Recaudación: 13/07/2014				
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 11-07-2014				
15/07 18:48 QUI	415177 415177 Transf. entre cuentas	25,58		0,00	CCU - MIES ECONOMIA CUENTA
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL				
16/07 18:29 QUI	416963 009337 Transf. depósitos ingresos otras d		7,58	7,58	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
	Fecha de Recaudación: 14/07/2014				
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 14-07-2014				
16/07 18:51 QUI	417265 417265 Transf. entre cuentas	7,58		0,00	CCU - MIES ECONOMIA CUENTA
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL				
17/07 18:07 QUI	418198 009412 Transf. depósitos ingresos otras d		38,78	38,78	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
	Fecha de Recaudación: 15/07/2014				
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 15-07-2014				
17/07 18:57 QUI	419423 419423 Transf. entre cuentas	38,78		0,00	CCU - MIES ECONOMIA CUENTA
	Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL				
18/07 18:43 QUI	423324 009503 Transf. depósitos ingresos otras d		9,86	9,86	CTA DE LIQUIDACION RECAUD
	Fecha de Recaudación: 14/07/2014				
	Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 16-07-2014				

Página 2

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**19-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

**CA - BCE**  
**18 - 25**

**COMPONENTE:** Ingresos JULIO

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 07-01-2014 AL 07-31-2014						Fecha de Proceso : 02-AUG-2014 00
CTA. CTE. : 01120564 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES						MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGI
DIRECCION :						SALDO ANT.: 0.8
FECHA	HORA OPT	# COMPROB.	DOCUMENTO REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO CONTRACUENTA
18/07	18:13	QUI	424799 424799 Transf. entre cuentas	9.80		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
21/07	16:19	QUI	1006927 1006927 Transferencias a través del SPL		2,743.33	2,743.33 GAD MUN CASCALES
Fecha de Reaudación: 21/07/2014						
Obs: REI.: 724 INGRESO						
21/07	18:17	QUI	433243 009573 Transf. depósitos ingresos ctas. d		4.65	2,747.98 CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Reaudación: 17/07/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios. Fec. recaudación: 17-07-2014. Fec. envío: 21-07-2014						
21/07	18:11	QUI	434411 434411 Transf. entre cuentas	2,747.98		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
22/07	18:05	QUI	435431 009670 Transf. depósitos ingresos ctas. d		2.36	2.30 CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Reaudación: 18/07/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios. Fec. recaudación: 18-07-2014. Fec. envío: 22-07-2014						
22/07	18:53	QUI	436655 436655 Transf. entre cuentas	2.30		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
23/07	18:10	QUI	437486 009763 Transf. depósitos ingresos ctas. d		1.15	1.15 CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Reaudación: 21/07/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios. Fec. recaudación: 21-07-2014. Fec. envío: 21-07-2014						
23/07	18:08	QUI	438677 438677 Transf. entre cuentas	1.15		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
24/07	18:26	QUI	439630 009904 Transf. depósitos ingresos ctas. d		2.90	2.90 CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Reaudación: 22/07/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios. Fec. recaudación: 22-07-2014. Fec. envío: 24-07-2014						
24/07	19:00	QUI	440823 440823 Transf. entre cuentas	2.90		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
25/07	18:12	QUI	441735 009990 Transf. depósitos ingresos ctas. d		8.75	8.75 CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Reaudación: 23/07/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios. Fec. recaudación: 23-07-2014. Fec. envío: 25-07-2014						
25/07	18:43	QUI	442897 442897 Transf. entre cuentas	8.75		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
Página 3						
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 07-01-2014 AL 07-31-2014						Fecha de Proceso : 02-AUG-2014 00
CTA. CTE. : 01120564 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES						MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGI
DIRECCION :						SALDO ANT.: 0.8
FECHA	HORA OPT	# COMPROB.	DOCUMENTO REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO CONTRACUENTA
18/07	18:13	QUI	424799 424799 Transf. depósitos ingresos ctas. d		9.80	9.80 CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Reaudación: 21/07/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios. Fec. recaudación: 24-07-2014. Fec. envío: 28-07-2014						
21/07	18:19	QUI	1006927 1006927 Transf. entre cuentas	2.74		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
22/07	18:14	QUI	445703 010219 Transf. depósitos ingresos ctas. d		3.03	3.03 CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Reaudación: 25/07/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios. Fec. recaudación: 25-07-2014. Fec. envío: 29-07-2014						
22/07	18:15	QUI	446830 446830 Transf. entre cuentas	3.03		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
<b>TOTAL CUENTA: 01120564</b>				<b>8,524.98</b>	<b>8,524.98</b>	<b>0.80</b>
NOTA: Solicitamos compare los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2012. Si no está de acuerdo, informas a nuestros auditores externos BDO CUERPO CTA. LTDA.						
Página 4						

**Nota:** No hay Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador, así como también no existe las Conciliaciones Bancarias del mes de julio.

<b>ELABORADO POR :</b> <b>E.M.A</b>	<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>	<b>FECHA:</b> <b>19-05-2015</b>
--	--------------------------------------	------------------------------------



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

CA - BCE
19 - 25

COMPONENTE: Ingresos

AGOSTO

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 09-01-2014 AL 08-31-2014							Fecha de Proceso : 30-AUG-2014 10:54	
CTA. CTE. : 01129964 CCU - MIRS-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES							MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGISTRO	
DIRECCION :							SALDO ANT.: 0.00	
FECHA	HORA	OPI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
04/08	18:22	QUI	477773	010825 Transf. depósitos ingresos ctas. d		16.02	16.02	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 14/07/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 11-07-2014, Pec. envío: 04-08-2014								
04/08	19:13	QUI	479168	479168 Transf. entre cuentas	16.02		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL								
05/08	19:14	QUI	480486	010716 Transf. depósitos ingresos ctas. d		14.27	14.27	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 01/08/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 01-08-2014, Pec. envío: 05-08-2014								
05/08	19:50	QUI	481723	481723 Transf. entre cuentas	14.27		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL								
06/08	19:27	QUI	482869	010647 Transf. depósitos ingresos ctas. d		2.92	2.92	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 04/08/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 04-08-2014, Pec. envío: 06-08-2014								
06/08	19:46	QUI	484169	484168 Transf. entre cuentas	2.92		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL								
07/08	18:11	QUI	486424	011005 Transf. depósitos ingresos ctas. d		4.78	4.78	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 05/08/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 05-08-2014, Pec. envío: 07-08-2014								
07/08	19:53	QUI	487871	487871 Transf. entre cuentas	4.78		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL								
12/08	09:55	QUI	1129254	1129254 Transferencias a través del NFI.		6,498.47	6,498.47	ONEL EF OPERACION SUCUMBIO
Fecha de Recaudación: 12/08/2014 Obs: Ref.: 048 IMPUESTO RETENIDO EN JULIO 2014								
12/08	19:55	QUI	495704	495704 Transf. entre cuentas	6,498.47		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL								
13/08	19:42	QUI	496713	011360 Transf. depósitos ingresos ctas. d		6.18	6.18	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 11/08/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 11-08-2014, Pec. envío: 13-08-2014								
13/08	20:01	QUI	497908	497908 Transf. entre cuentas	6.18		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL								

Página 1

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 09-01-2014 AL 08-31-2014							Fecha de Proceso : 30-AUG-2014 10:54	
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MIRS-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES							MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGISTRO	
DIRECCION :							SALDO ANT.: 0.00	
FECHA	HORA	OPI #	COMPROB. #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
14/08	18:15	QUI	498984	011492 Transf. depósitos ingresos ctas. d		0.72	0.72	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 12/08/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 12-08-2014, Pec. envío: 14-08-2014								
14/08	19:00	QUI	500181	500181 Transf. entre cuentas	0.72		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL								
15/08	18:43	QUI	501809	011569 Transf. depósitos ingresos ctas. d		4.24	4.24	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 13/08/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 13-08-2014, Pec. envío: 15-08-2014								
15/08	19:54	QUI	502997	502987 Transf. entre cuentas	4.24		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL								
20/08	18:30	QUI	508256	011865 Transf. depósitos ingresos ctas. d		6.71	6.71	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 18/08/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 18-08-2014, Pec. envío: 20-08-2014								
20/08	20:01	QUI	509357	509257 Transf. entre cuentas	6.71		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL								
25/08	18:13	QUI	514486	012189 Transf. depósitos ingresos ctas. d		6.18	6.18	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 21/08/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 21-08-2014, Pec. envío: 25-08-2014								
25/08	19:12	QUI	515541	515541 Transf. entre cuentas	6.18		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL								
26/08	18:23	QUI	516481	012280 Transf. depósitos ingresos ctas. d		46.21	46.21	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 22/08/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 22-08-2014, Pec. envío: 26-08-2014								
26/08	19:15	QUI	517636	517636 Transf. entre cuentas	46.21		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL								
29/08	18:54	QUI	523924	012670 Transf. depósitos ingresos ctas. d		0.69	0.69	CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 27/08/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 27-08-2014, Pec. envío: 29-08-2014								
29/08	20:01	QUI	525027	525027 Transf. entre cuentas	0.69		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL								

Página 2

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**19-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**CA - BCE**  
**20 - 25**

**COMPONENTE:** Ingresos

**AGOSTO**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR  
ESTADO DE CUENTA  
Del 08-01-2014 AL 08-31-2014

Fecha de Proceso : 30-AUG-2014 10:54

TOTAL CUENTA: 01120964	Σ	6,607.39	6,607.39	0.00	V
------------------------	---	----------	----------	------	---

NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2012. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.

**Nota:** No hay Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador, así como también no existe las Conciliaciones Bancarias del mes de agosto.

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**19-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**CA - BCE**  
**21 - 25**

**COMPONENTE:** Ingresos

**SEPTIEMBRE**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 01-01-2014 AL 09-30-2014						Fecha de Proceso : 02-OCT-2014 01:42
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES						MONEDA: DOLARES CH-CUENTAS DE REGISTRO
DIRECCION :						SALDO ANT.: 0.00
FECHA	HORA OPT #	CONTRAO #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO CONTRACUENTA
07/09 18:35	QUI	352074	312793 Transf. depósitos ingresos etas. d		4.42	4.42 CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 29/09/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 29-09-2014 Pec. envio: 02-09-2014						
02/09 19:37	QUI	533250	533259 Transf. entre cuentas	4.42		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
05/09 18:28	QUI	544913	013105 Transf. depósitos ingresos etas. d		60.00	60.00 CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 03/09/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 03-09-2014 Pec. envio: 05-09-2014						
05/09 19:26	QUI	546230	546230 Transf. entre cuentas	60.00		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
08/09 18:17	QUI	547665	013187 Transf. depósitos ingresos etas. d		2.46	2.46 CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 04/09/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 04-09-2014 Pec. envio: 08-09-2014						
08/09 19:31	QUI	548253	548253 Transf. entre cuentas	2.46		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
10/09 18:41	QUI	553854	013651 Transf. depósitos ingresos etas. d		1.85	1.85 CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 08/09/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 08-09-2014 Pec. envio: 10-09-2014						
10/09 19:11	QUI	554019	554019 Transf. entre cuentas	1.85		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
12/09 18:29	QUI	557275	013620 Transf. depósitos ingresos etas. d		0.87	0.87 CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 10/09/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 10-09-2014 Pec. envio: 12-09-2014						
12/09 20:33	QUI	558483	558483 Transf. entre cuentas	0.87		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
15/09 18:16	QUI	560076	013723 Transf. depósitos ingresos etas. d		1.51	1.51 CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 11/09/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 11-09-2014 Pec. envio: 15-09-2014						
15/09 19:28	QUI	562201	562201 Transf. entre cuentas	1.51		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
Página 1						
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 01-01-2014 AL 09-30-2014						Fecha de Proceso : 02-OCT-2014 01:42
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES						MONEDA: DOLARES CH-CUENTAS DE REGISTRO
DIRECCION :						SALDO ANT.: 0.00
FECHA	HORA OPT #	CONTRAO #	DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO CONTRACUENTA
16/09 18:15	QUI	563283	113831 Transf. depósitos ingresos etas. d		3.84	3.84 CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 12/09/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 12-09-2014 Pec. envio: 16-09-2014						
16/09 18:50	QUI	564389	564389 Transf. entre cuentas	3.84		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
22/09 11:54	QUI	1338217	1338217 Transferencias a través del SPL		6,152.78	6,152.78 CMBL REP OPERACION CAMBIOS
Fecha de Recaudación: 22/09/2014 Obs: Ref.: 059 IMPUESTO ESTADISTICO AGOSTO 2014						
22/09 18:57	QUI	572576	572576 Transf. entre cuentas	6,152.78		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
30/09 18:33	QUI	584188	614925 Transf. depósitos ingresos etas. d		0.94	0.94 CTA DE LIQUIDACION RECAUDACION
Fecha de Recaudación: 28/09/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 28-09-2014 Pec. envio: 30-09-2014						
30/09 19:28	QUI	585247	585247 Transf. entre cuentas	0.94		0.00 CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
<b>TOTAL CUENTA: 01120964</b>				<b>Σ</b>	<b>6,226.67</b>	<b>0.00</b>
NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2012. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.						<b>✓</b>
Página 2						

**Nota:** No hay Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador, así como también no existe las Conciliaciones Bancarias del mes de septiembre.

**ELABORADO POR :**

**REVISADO POR:**

**FECHA:**

**E.M.A**

**S.A.R**

**19-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**CA - BCE**  
**22 - 25**

**COMPONENTE: Ingresos**

**OCTUBRE**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 10-01-2014 Al 10-31-2014						Fecha de Proceso : 05-NOV-2014 00
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES						MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGI
DIRECCION :						SALDO ANTE. :
FECHA	HORA	CFI # COMPROB. # DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS		CONTRACUENTA
01/10	10:53	QUI 582244 015035 Transf. depósitos ingresos ctas. d		43.10	63.10	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Recaudación: 29/09/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 29-09-2014 Pec. envío: 01-10-2014						
01/10	20:03	QUI 587332 587332 Transf. entre cuentas	61.10		0.00	CTU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
04/10	10:52	QUI 601850 015365 Transf. depósitos ingresos ctas. d		1.45	1.45	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Recaudación: 02/10/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 02-10-2014 Pec. envío: 06-10-2014						
06/10	19:15	QUI 603008 603008 Transf. entre cuentas		1.45	0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
08/10	10:14	QUI 608594 015553 Transf. depósitos ingresos ctas. d		9.81	0.61	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Recaudación: 04/10/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 06-10-2014 Pec. envío: 08-10-2014						
08/10	19:43	QUI 607727 607727 Transf. entre cuentas		0.83	0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
09/10	18:19	QUI 608735 015571 Transf. depósitos ingresos ctas. d		19.66	19.66	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Recaudación: 07/10/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 07-10-2014 Pec. envío: 09-10-2014						
09/10	18:48	QUI 609943 609943 Transf. entre cuentas		19.66	0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
13/10	18:15	QUI 611091 015677 Transf. depósitos ingresos ctas. d		6.12	6.12	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Recaudación: 08/10/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 08-10-2014 Pec. envío: 13-10-2014						
13/10	18:52	QUI 612232 612232 Transf. entre cuentas		6.12	0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
14/10	18:19	QUI 613254 015828 Transf. depósitos ingresos ctas. d		1.51	1.51	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Recaudación: 09/10/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 09-10-2014 Pec. envío: 14-10-2014						
14/10	19:00	QUI 614434 614434 Transf. entre cuentas		1.51	0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 10-01-2014 Al 10-31-2014						Fecha de Proceso : 05-NOV-2014 00
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES						MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGI
DIRECCION :						SALDO ANTE. :
FECHA	HORA	CFI # COMPROB. # DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS		CONTRACUENTA
15/10	11:01	QUI 1461506 1461506 Transferencias a través del SPL		5,366.51	5,366.51	CUEL EP OPERACION ECONOMICO
Fecha de Recaudación: 15/10/2014						
Obs: Ref.: 070 PAGO IMPUESTO DE DEP-14						
15/10	18:13	QUI 615662 015919 Transf. depósitos ingresos ctas. d		118.80	6,085.31	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Recaudación: 11/10/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 13-10-2014 Pec. envío: 15-10-2014						
15/10	18:57	QUI 616765 616765 Transf. entre cuentas		6,085.31	0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
16/10	18:13	QUI 617720 016014 Transf. depósitos ingresos ctas. d		7.48	7.48	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Recaudación: 14/10/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 14-10-2014 Pec. envío: 16-10-2014						
16/10	19:48	QUI 618870 618870 Transf. entre cuentas		7.48	0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
17/10	19:46	QUI 626191 016116 Transf. depósitos ingresos ctas. d		4.11	4.11	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Recaudación: 15/10/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 15-10-2014 Pec. envío: 17-10-2014						
17/10	19:40	QUI 621357 621357 Transf. entre cuentas		4.11	0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
21/10	18:44	QUI 624532 016221 Transf. depósitos ingresos ctas. d		2.43	2.43	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Recaudación: 17/10/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 17-10-2014 Pec. envío: 21-10-2014						
21/10	19:01	QUI 625627 625627 Transf. entre cuentas		2.43	0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
23/10	18:19	QUI 628627 016522 Transf. depósitos ingresos ctas. d		41.20	41.20	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Recaudación: 21/10/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 21-10-2014 Pec. envío: 23-10-2014						
23/10	18:50	QUI 629747 629747 Transf. entre cuentas		41.20	0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V. TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL						
24/10	19:00	QUI 633778 016622 Transf. depósitos ingresos ctas. d		19.21	19.21	CTA DE LIQUIDACION RECAUDA
Fecha de Recaudación: 22/10/2014						
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Pec. recaudación: 22-10-2014 Pec. envío: 24-10-2014						

Página 3

<b>ELABORADO POR :</b> <b>E.M.A</b>	<b>REVISADO POR :</b> <b>S.A.R</b>	<b>FECHA:</b> <b>19-05-2015</b>
--	---------------------------------------	------------------------------------

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**CA - BCE**  
**23 - 25**

**COMPONENTE:** Ingresos

**OCTUBRE**

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR		ESTADO DE CUENTA		Fecha de Proceso : 05-NOV-2014 00	
Del 10-01-2014 Al 10-31-2014				MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGI	
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MENS-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES				SALDO ANT.: 19.2	
DIRECCION :				SALDO ACT.: 19.2	
FECHA	HORA OFI # COMPROB. # DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
24/10 18:39	QUI 631913 631915 Transf. entre cuentas	19.21		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL					
27/10 18:08	QUI 632869 016709 Transf. depósitos ingresos ctas. d		1.93	1.93	CTA DE LIQUIDACION RECAIDA
Fecha de Recaudación: 23/10/2014					
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 23-10-2014 Fec. envío: 27-10-2014					
27/10 18:49	QUI 633968 633968 Transf. entre cuentas	1.93		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL					
28/10 18:07	QUI 634855 016830 Transf. depósitos ingresos ctas. d		5.61	5.61	CTA DE LIQUIDACION RECAIDA
Fecha de Recaudación: 24/10/2014					
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 24-10-2014 Fec. envío: 28-10-2014					
28/10 19:01	QUI 636887 636887 Transf. entre cuentas	5.61		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL					
29/10 18:13	QUI 637855 016923 Transf. depósitos ingresos ctas. d		1.98	1.98	CTA DE LIQUIDACION RECAIDA
Fecha de Recaudación: 27/10/2014					
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 27-10-2014 Fec. envío: 29-10-2014					
29/10 19:12	QUI 639032 639032 Transf. entre cuentas	1.98		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL					
30/10 18:12	QUI 640025 017038 Transf. depósitos ingresos ctas. d		6.71	6.71	CTA DE LIQUIDACION RECAIDA
Fecha de Recaudación: 28/10/2014					
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 28-10-2014 Fec. envío: 30-10-2014					
30/10 18:58	QUI 641121 641121 Transf. entre cuentas	6.71		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL					
31/10 15:39	QUI 641930 017121 Transf. depósitos ingresos ctas. d		4.24	4.24	CTA DE LIQUIDACION RECAIDA
Fecha de Recaudación: 29/10/2014					
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 29-10-2014 Fec. envío: 31-10-2014					
31/10 19:21	QUI 643279 643279 Transf. entre cuentas	4.24		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL					
<b>TOTAL CUENTA: 01120964</b>		<b>Σ</b> 6,279.86	6,279.86	<b>V</b>	0.00

**Nota:** No hay Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador, así como también no existe las Conciliaciones Bancarias del Mes de Octubre.

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**19-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

CA - BCE
24 - 25

COMPONENTE: Ingresos

NOVIEMBRE

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 11-01-2014 Al 11-30-2014						Fecha de Proceso : 25-NOV-2014 12
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES						MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE RESI
DIRECCION :						SALDO ANT.: 0.00
FECHA	HORA	OP	# COMPROB. # DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO CONTRACUENTA
04/11	18:12	QUI	647796 017211 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 30/10/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 30-10-2014 Fec. envío: 04-11-2014		51.93	51.93 CUEN-CTA DE LIQUIDACION RE
04/11	19:07	QUI	648842 648842 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	51.93		0.00 CCU - MIR. ECONOMIA CUENTA
05/11	18:32	QUI	657538 017411 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 31/10/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 31-10-2014 Fec. envío: 05-11-2014		11.06	11.06 CUEN-CTA DE LIQUIDACION RE
05/11	19:02	QUI	658826 658826 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	11.06		0.00 CCU - MIR. ECONOMIA CUENTA
07/11	19:45	QUI	663379 017624 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 05/11/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 05-11-2014 Fec. envío: 07-11-2014		7.13	7.13 CUEN-CTR DE LIQUIDACION RE
07/11	20:03	QUI	664776 664776 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	7.13		0.00 CCU - MIR. ECONOMIA CUENTA
10/11	18:22	QUI	666254 017711 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 04/11/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 05-11-2014 Fec. envío: 10-11-2014		3.27	3.27 CUEN-CTR DE LIQUIDACION RE
10/11	19:42	QUI	667443 667443 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	3.27		0.00 CCU - MIR. ECONOMIA CUENTA
13/11	15:36	QUI	1612153 1612153 Transferencias a través del SPJ. Fecha de Recaudación: 13/11/2014 Obs: Ref., 1741 Resolución de retenciones		1,678.12	1,678.12 GAO MUN CASCALES
13/11	19:12	QUI	677108 677108 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	1,678.12		0.00 CCU - MIR. ECONOMIA CUENTA
14/11	15:46	QUI	1619811 1619811 Transferencias a través del SPJ. Fecha de Recaudación: 14/11/2014 Obs: Ref., 984 PAQU IMPUESTO OCT-14		6,673.64	6,673.64 CUEL EP OPERACION SUCUMPIO
14/11	19:17	QUI	679820 679820 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	6,673.64		0.00 CCU - MIR. ECONOMIA CUENTA

Página 1

BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 11-01-2014 Al 11-30-2014						Fecha de Proceso : 25-NOV-2014 12
CTA. CTE. : 01120964 CCU - MIES-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES						MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE RESI
DIRECCION :						SALDO ANT.: 0.00
FECHA	HORA	OP	# COMPROB. # DOCUMENT. REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO CONTRACUENTA
18/11	19:14	QUI	683404 018233 Transf. depósitos ingresos ctas. d Fecha de Recaudación: 14/11/2014 Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 14-11-2014 Fec. envío: 18-11-2014		62.84	62.84 CUEN-CTA DE LIQUIDACION RE
18/11	20:02	QUI	684549 684549 Transf. entre cuentas Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL	62.84		0.00 CCU - MIR. ECONOMIA CUENTA
TOTAL CUENTA: 01120964				<b>Σ</b>	8,487.99	8,487.99
NOTA: Solicitamos comparar los saldos del estado de cuenta con sus registros al 31 de diciembre de 2013. Si no esta de acuerdo, informar a nuestros auditores externos BDO ECUADOR CIA. LTDA.						<b>V</b>

**Nota:** No hay Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador, así como también no existe las Conciliaciones Bancarias del mes de noviembre.

<b>ELABORADO POR :</b> <b>E.M.A</b>	<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>	<b>FECHA:</b> <b>19-05-2015</b>
--	--------------------------------------	------------------------------------



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

**CA - BCE**  
**25 - 25**

**COMPONENTE:** Ingresos

**DICIEMBRE**

FECHA		HORA	OFI	# COMPROM.	# DOCUMENT.	REFERENCIA	DEBITOS	CREDITOS	SALDO	CONTRACUENTA
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR ESTADO DE CUENTA Del 12-01-2014 Al 12-31-2014										
Cta. Cte. : 01120964 CCU - MIBS-CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES										
DIRECCION :										
Fecha de Proceso : 04-JAN-2015 09:52										
MONEDA: DOLARES CR-CUENTAS DE REGISTRO										
SALDO ANT.: 0.00										
04/12	18:28	QUI	717369	019428		Transf. depósitos ingresos ctas. d		30.50	30.50	CUIN-CIA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 02/12/2014										
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 02-12-2014 Fec. envío: 04-12-2014										
04/12	19:06	QUI	718566		718566	Transf. entre cuentas	30.50		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
08/12	18:13	QUI	722609	015719		Transf. depósitos ingresos ctas. d		15.00	15.00	CUIN-CIA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 04/12/2014										
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 04-12-2014 Fec. envío: 08-12-2014										
08/12	19:25	QUI	723800		723800	Transf. entre cuentas	15.00		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
12/12	12:01	QUI	1777145		1777145	Transferencias a través del SPL		7,709.22	7,709.22	CNEL SF OPERACION SUCUMBIDOS
Fecha de Recaudación: 12/12/2014										
Obs: Ref.: 895 PAGO IMPUESTO RETENIDO NOV-14										
12/12	18:22	QUI	732072	024097		Transf. depósitos ingresos ctas. d		2.04	7,711.26	CUIN-CIA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 19/12/2014										
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 10-12-2014 Fec. envío: 12-12-2014										
12/12	19:19	QUI	733211		733211	Transf. entre cuentas	7,711.26		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
16/12	18:17	QUI	736755	020295		Transf. depósitos ingresos ctas. d		1.63	1.63	CUIN-CIA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 12/12/2014										
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 12-12-2014 Fec. envío: 16-12-2014										
16/12	19:16	QUI	737916		737916	Transf. entre cuentas	1.63		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
18/12	18:39	QUI	741285	020493		Transf. depósitos ingresos ctas. d		15.00	15.00	CUIN-CIA DE LIQUIDACION RECAUD
Fecha de Recaudación: 16/12/2014										
Obs: SRP - Transferencia a Beneficiarios, Fec. recaudación: 16-12-2014 Fec. envío: 18-12-2014										
18/12	19:15	QUI	742388		742388	Transf. entre cuentas	15.00		0.00	CCU - MIN. ECONOMIA CUENTA COR
Obs: V.TRANSFERENCIA SALDO DE CUENTA GOBIERNO CENTRAL										
<b>TOTAL CUENTA: 01120964</b>							<b>7,713.39</b>	<b>7,773.39</b>	<b>0.00</b>	

**Nota:** No hay Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador, así como también no existe las Conciliaciones Bancarias del mes de diciembre.

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**19-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



### CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

<i>CA - BNF</i>
<hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/>
<i>1 - 80</i>

COMPONENTE: Ingresos

### ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

MESES	DEBE <span style="float: right;">✓</span>	HABER <span style="float: right;">✓</span>	SALDO <span style="float: right;">✓</span>	MARCAS
<b>2014</b>				
Enero	2,49	2,49	0,00	<i>CA - BNF</i> <hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/> <i>1 - 3</i>
Febrero	0,00	0,00	0,00	<i>CA - BNF</i> <hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/> <i>1 - 2</i>
Marzo	7287,27	7330,80	-43,53	<i>CA - BNF</i> <hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/> <i>1 - 14</i>
Abril	216,46	189,13	-16,20	<i>CA - BNF</i> <hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/> <i>1 - 8</i>
Mayo	143,22	137,77	-10,75	<i>CA - BNF</i> <hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/> <i>1 - 7</i>
Junio	332,54	321,79	0,00	<i>CA - BNF</i> <hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/> <i>1 - 7</i>
Julio	311,47	327,49	-16,02	<i>CA - BNF</i> <hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/> <i>1 - 3</i>
Agosto	108,92	97,32	-4,42	<i>CA - BNF</i> <hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/> <i>1 - 12</i>
Septiembre	136,99	132,57	0,00	<i>CA - BNF</i> <hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/> <i>1 - 5</i>
Octubre	295,18	306,24	-11,06	<i>CA - BNF</i> <hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/> <i>1 - 5</i>
Noviembre	84,30	73,24	0,00	<i>CA - BNF</i> <hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/> <i>1 - 3</i>
Diciembre	64,17	64,17	0,00	<i>CA - BNF</i> <hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/> <i>1 - 3</i>

**COMENTARIO.-** Luego de haber realizado el análisis y verificación de los Ingresos a la Cuenta del Banco Nacional de Fomento, Libro Caja, Libro Banco y Conciliaciones Bancarias en cuanto a los Permisos Licencias y Patentes, los resultados fueron: ✓ Chequeado Ë Confirmado

- En los meses de Marzo, Abril, Mayo, Julio, Agosto y Octubre existe una diferencia, esto se debe a los depósitos que el Contribuyente realiza el último día de cada mes en el Banco Nacional de Fomento el mismo que tiene 48 Horas para transferir estos valores al Banco Central del Ecuador por tal motivo esos valores son transferidos el primer día del mes subsiguiente.
- El Libro Auxiliar de Caja y Conciliaciones no se encuentran impresos, archivados y legalizados, solo existe en digital.

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**25-05-2015**





**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

**COMPONENTE:** Ingresos

**ENERO**

$\frac{CA - BNF}{2 - 80}$
---------------------------

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Pag. 1 de 1				
Cuenta Nro.:	0550025660	Fecha de Corte:	31-ENE-2014			
BCE - CUERPO DE BOMBEROS DEL C						
RETENCION EN LAGO AGRIO						
Telf.: 062800135						
LAGO AGRIO						
Saldo Anterior			0.00			
(+) 0	Depósitos		0.00			
(+) 1	Créditos		2.49			
	Chq. en Tránsito					
(-) 0	Chq. Pagados		0.00			
(-) 1	Débitos		2.49			
Saldo Actual			0.00			
Saldo Disponible			0.00			
Saldo Bloqueado			0.00			
Saldo Promedio del Periodo			0.08			
Detalle de Movimientos						
Fecha	Referencia	Cód.	Oficina	Débitos	Créditos	Saldo
27/01/2014	85053044	REIC	LAGO AGRIO		2.49	2.49
28/01/2014	09999745	NDCC	LAGO AGRIO	2.49		0.00



**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**





# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
4 - 80

COMPONENTE: Ingresos

ENERO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES	
CONCILIACION BANCARIA	
BNF Cta. No. 0650-025660	Mes: ENERO - 2014
SALDO EN LIBROS	-
(-) Notas de Débito	
(+) Notas de Crédito	-
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>	- ✓
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	-
(-) Cheques girados	-
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>	- ✓
Amanda Buñay Contadora	

**Nota:** Se analiza el Estado de Cuenta del Banco de Fomento con el Libro Caja y el Libro Banco y la conciliación bancaria, obtenemos un saldo cero por cuanto no existió registró movimientos.

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**25-05-2015**



## CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

HOJA DE HALLAZGO

$\frac{H - H}{1 - 4}$
-----------------------

**COMPONENTE:** Ingresos

### DOCUMENTACION DE RESPALDO Y ARCHIVO

**CONDICIÓN:**

El control de documentación es limitante no se cumple con las disposiciones legales en la institución.

**CRITERIO:**

El Cuerpo de Bomberos inobserva la Norma de Control Interno Nro. 405-04. Documentación de respaldo y su archivo.

**CAUSA:**

Falta de control en la documentación de respaldo que justifique las actividades realizadas.

**EFFECTO:**

El sistema utilizado no brinda la seguridad y confiabilidad necesaria. Incumplimiento de las disposiciones legales para mejorar el respaldo de archivo para conservación.

**CONCLUSIÓN:**

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales posee una ineficiencia en cuanto a la conservación de documentos soporte en el área de archivo ya que no está impreso el Libro Caja, Conciliaciones Bancarias y otros Libros Auxiliares de Ingresos.

**RECOMENDACIÓN:**

A la Srta. Contadora ser más responsable y acogerse a la Norma de Control Interno **Nro. 405-04** para mejorar la información y mantener un respaldo de toda la documentación.

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**



## CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

HOJA DE HALLAZGO

$\frac{H - H}{4 - 4}$
-----------------------

**COMPONENTE:** Ingresos

### CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS

**CONDICIÓN:**

Información de dudosa procedencia

**CRITERIO:**

El Cuerpo de Bomberos inobserva la Norma de Control Interno Nro. 405-06. Conciliación de los saldos de las cuentas.

**CAUSA:**

Falta de personal por tanto lo realiza la misma Contadora

**EFFECTO:**

La forma de realizarlo no brinda la seguridad y confiabilidad necesaria. Incumplimiento de las disposiciones legales.

**CONCLUSIÓN:**

La Conciliación de los saldos de las cuentas lo realiza la misma persona encargada del registro de las operaciones contables de la entidad, la Contadora.

**RECOMENDACIÓN:**

A la Jefa del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales. Designar al funcionario correspondiente para la revisión de las Conciliaciones Bancarias con la finalidad de transparentar dicho procedimiento.

<b>ELABORADO POR :</b> E.M.A	<b>REVISADO POR:</b> S.A.R	<b>FECHA:</b> 25-05-2015
---------------------------------	-------------------------------	-----------------------------



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALITICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA – BNF  
5 – 80

COMPONENTE: Ingresos

FEBRERO

CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES							
LIBRO CAJA							
FEBRERO DE 2014							
FECHA	RAZON SOCIAL	BENEFICIARIO	FACTURA	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
01-feb	Saldo del Mes de Enero				-		-
06-feb	Construcción de Viviendas	Aguinda Tanguila Fausto Vicente	870	001	0,00		0,00
	Anulado		871				
18-feb	Tienda de Viveres	Grefa Andy Beatriz Mercedes	872	002	0,00		0,00
27-feb	Compañía Pública Petrolera	Empresa Pública de Exploración y Explotación de Hidrocarburos Petroamazonas EP	873	003	0,00		0,00
				<b>Σ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Elaborado por:				Revizado por:			
Srta. Lilibana Vallejo Peñafiel Recaudadora CBCC				Tcnel. (B) Junior Salazar Armijos Jefe CBCC			

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
6 - 80

COMPONENTE: Ingresos

FEBRERO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES					
LIBRO BNF FEBRERO 2014					
Cta Ingresos No. 0650025660					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/02/2014	Saldo conciliado Enero 2014		-		-
			0,00	0,00	-

Σ 0,00 0,00 - ✓

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		
CONCILIACION BANCARIA		
BANCO NACIONAL DE FOMENTO CTA, No 0650-025660	Mes: FEBRERO - 2014	
SALDO EN LIBROS		-
(-) Notas de Débito		
(+) Notas de Crédito		
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>		-
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA		-
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>		-
Amanda Buñay Contadora		

✓

✓

**Nota:** Se analiza el Estado de Cuenta del Banco de Fomento con el Libro Caja y el Libro Banco y la conciliación bancaria, obtenemos un saldo cero por cuanto no existió registró movimiento, por tanto el Banco Nacional de Fomento no emite Estado de cuenta de este mes.

ELABORADO POR : <b>E.M.A</b>	REVISADO POR: <b>S.A.R</b>	FECHA: <b>25-05-2015</b>
---------------------------------	-------------------------------	-----------------------------



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

$\frac{CA - BNF}{7 - 80}$

COMPONENTE: Ingresos

MARZO

**Estado de Cuenta**

**BNF**  
BANCO NACIONAL DE FOMENTO

Pag. 1 de 4

Cuenta Nro.: 0659025660  
 BCE - CUERPO DE BOMBEROS DEL C  
 RETENCION EN LAGO AGRIO  
 Telf.: 062806155  
 LAGO AGRIO

Fecha de Corte: 31-MAR-2014

Saldo Anterior			0.00
(+)	0	Depósitos	0.00
(+)	85	Créditos	7,330.60
(-)	0	Chq. en Tránsito	0.00
(-)	13	Chq. Pagados	7,287.27
		Débitos	43.53
Saldo Actual			43.53
Saldo Disponible			0.00
Saldo Bloqueado			695.40
Saldo Promedio del Período			

Detalle de Movimientos

Fecha	Referencia	Cod	Oficina	Débitos	Créditos	Saldo
07/03/2014	07019749	REIC	LAGO AGRIO		18.91	18.91
10/03/2014	09999715	NDCC	LAGO AGRIO	18.91		0.00
12/03/2014	61924681	REIC	LUMBAQUI		1.81	1.81
13/03/2014	09999757	NDCC	LAGO AGRIO	1.81		0.00
14/03/2014	09328129	REIC	LAGO AGRIO		2.97	2.97
14/03/2014	62664254	REIC	LUMBAQUI		4.14	7.11
17/03/2014	09999762	NDCC	LAGO AGRIO	7.11		0.00
17/03/2014	63088091	REIC	LUMBAQUI		0.40	0.40
17/03/2014	63131006	REIC	LUMBAQUI		4.14	4.54
18/03/2014	09999741	NDCC	LAGO AGRIO	4.54		0.00
18/03/2014	63480953	REIC	LUMBAQUI		1.18	1.18
18/03/2014	63519110	REIC	LUMBAQUI		1.20	2.38
18/03/2014	63519984	REIC	LUMBAQUI		1.20	3.58
18/03/2014	63650768	REIC	LUMBAQUI		2.36	5.94

DIP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
 MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE De1-15 Y AV. 10 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB [www.bnf.fin.ec](http://www.bnf.fin.ec)

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**25-05-2015**





**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

**CA - BNF**  
**8 - 80**

**COMPONENTE:** Ingresos

**MARZO**

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Pag. 2 de 4		Cta. 6650025666		
Fecha	Referencia	Cod	Origen	Débito	Créditos	Saldo
19/03/2014	65688791	REIC	LUMBAQUI		2.27	0.21
19/03/2014	09999767	NDCO	LAGO AGRIO	8.21		0.00
19/03/2014	10916803	REIC	LAGO AGRIO		2.87	2.87
19/03/2014	10919571	REIC	LAGO AGRIO		2.87	5.74
19/03/2014	63893124	REIC	LUMBAQUI		5.15	10.92
19/03/2014	63893847	REIC	LUMBAQUI		5.15	16.10
19/03/2014	63897856	REIC	LUMBAQUI		8.06	24.16
19/03/2014	11048085	REIC	LAGO AGRIO		5.00	29.16
19/03/2014	64120338	REIC	LUMBAQUI		6.12	35.30
20/03/2014	09999764	NDCO	LAGO AGRIO	35.30		0.00
20/03/2014	64342297	REIC	LUMBAQUI		1.00	1.00
20/03/2014	64363521	REIC	LUMBAQUI		0.42	1.42
20/03/2014	64401672	REIC	LUMBAQUI		2.34	3.76
20/03/2014	11605443	REIC	LAGO AGRIO		0.64	4.40
20/03/2014	64471257	REIC	LUMBAQUI		2.96	7.36
20/03/2014	11725360	REIC	LAGO AGRIO		4.55	11.91
21/03/2014	09999760	NDCO	LAGO AGRIO	11.91		0.00
21/03/2014	64631472	REIC	LUMBAQUI		12.97	12.97
21/03/2014	11950575	REIC	LAGO AGRIO		0.93	13.90
21/03/2014	12001755	REIC	LAGO AGRIO		9.14	23.04
21/03/2014	64819351	REIC	LUMBAQUI		4.55	27.59
21/03/2014	64819504	REIC	LUMBAQUI		4.55	32.14
24/03/2014	09999760	NDCO	LAGO AGRIO	32.14		0.00
24/03/2014	65167821	REIC	LUMBAQUI		1.50	1.50
24/03/2014	65168581	REIC	LUMBAQUI		1.50	3.00
24/03/2014	65254503	REIC	LUMBAQUI		4.10	7.10
24/03/2014	12533075	REIC	LAGO AGRIO		2.51	9.61
24/03/2014	65374772	REIC	LUMBAQUI		4.41	14.02
25/03/2014	09999755	NDCO	LAGO AGRIO	14.02		0.00
25/03/2014	12832431	REIC	LAGO AGRIO		0.68	0.68

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
 MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oe1-15 Y AV. 16 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB [www.bnf.fin.ec](http://www.bnf.fin.ec)

**ELABORADO POR :**  
**E.M.A**

**REVISADO POR:**  
**S.A.R**

**FECHA:**  
**25-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

*CA - BNF*  


---

 9 - 80

COMPONENTE: Ingresos

MARZO

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Pag. 3 de 4		Cta. 0050025600		
Fecha	Referencia	Cod	Oficina	Debitos	Créditos	Saldo
25/03/2014	85540273	REIC	LUMBAQUI		9.28	9.94
25/03/2014	12897658	REIC	LAGO AGRIO		5.38	15.32
25/03/2014	12899886	REIC	LAGO AGRIO		5.38	20.70
25/03/2014	12932929	REIC	LAGO AGRIO		4.10	24.80
25/03/2014	85621696	REIC	LUMBAQUI		0.10	24.90
25/03/2014	65622016	REIC	LUMBAQUI		0.10	25.00
25/03/2014	12958757	REIC	LAGO AGRIO		3.00	28.00
25/03/2014	86678369	REIC	LUMBAQUI		1.50	29.50
25/03/2014	65679247	REIC	LUMBAQUI		1.50	31.00
25/03/2014	86679808	REIC	LUMBAQUI		1.50	32.50
25/03/2014	65703761	REIC	LUMBAQUI		0.46	32.96
25/03/2014	65704212	REIC	LUMBAQUI		0.46	33.42
25/03/2014	65738409	REIC	LUMBAQUI		4.90	38.32
25/03/2014	65738960	REIC	LUMBAQUI		4.90	43.22
25/03/2014	13078256	REIC	LAGO AGRIO		6.00	48.22
25/03/2014	65751283	REIC	LUMBAQUI		2.37	50.59
26/03/2014	09989787	NDCC	LAGO AGRIO	50.59		0.00
26/03/2014	85855596	REIC	LUMBAQUI		5.38	5.38
26/03/2014	13235743	REIC	LAGO AGRIO		2.37	7.75
26/03/2014	65902796	REIC	LUMBAQUI		3.11	10.86
26/03/2014	65903326	REIC	LUMBAQUI		3.11	13.97
26/03/2014	65904639	REIC	LUMBAQUI		3.11	17.08
26/03/2014	83927867	REIC	LUMBAQUI		1.85	18.93
26/03/2014	65928728	REIC	LUMBAQUI		1.85	20.78
26/03/2014	65996125	REIC	LUMBAQUI		2.37	23.15
26/03/2014	66073315	REIC	LUMBAQUI		2.41	25.56
27/03/2014	09989787	NDCC	LAGO AGRIO	25.56		0.00
27/03/2014	66306084	REIC	LUMBAQUI		2.93	2.93
27/03/2014	66316865	REIC	LUMBAQUI		0.37	3.30
27/03/2014	13753997	REIC	LAGO AGRIO		3.93	7.23

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
 MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE De1-15 Y AV. 10 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB www.bnf.fin.ec

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**25-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

*CA - BNF*  


---

10 - 80

**COMPONENTE:** Ingresos

**MARZO**

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Pag. 4 de 4		Cta. 9650025660		
Fecha	Referencia	Ctd	Oficina	Débitos	Créditos	Saldo
27/03/2014	13783333	REIC	LAGO AGRO		2.10	9.53
27/03/2014	69400600	REIC	LUMBAQUI		0.37	9.70
27/03/2014	13829192	REIC	LAGO AGRO		3.28	12.98
27/03/2014	66453051	REIC	LUMBAQUI		7.06	20.04
27/03/2014	66490654	REIC	LUMBAQUI		1.57	21.61
28/03/2014	09995786	NDCO	LAGO AGRO	21.81		0.00
28/03/2014	66659744	REIC	LUMBAQUI		8.28	8.28
28/03/2014	66696719	REIC	LUMBAQUI		0.88	9.16
28/03/2014	66704844	REIC	LUMBAQUI		1.23	10.39
28/03/2014	14168424	REIC	LAGO AGRO		7.014.87	7.025.26
28/03/2014	14168046	REIC	LAGO AGRO		2.00	7.028.16
28/03/2014	88838324	REIC	LUMBAQUI		5.48	7.033.64
28/03/2014	66839040	REIC	LUMBAQUI		2.14	7.035.78
28/03/2014	66839279	REIC	LUMBAQUI		1.23	7.037.01
28/03/2014	14273427	REIC	LAGO AGRO		11.35	7.048.36
28/03/2014	14336112	REIC	LAGO AGRO		3.60	7.051.96
28/03/2014	14336584	REIC	LAGO AGRO		3.60	7.055.56
31/03/2014	09999768	NDCO	LAGO AGRO	7.055.56		0.00
31/03/2014	14674919	REIC	LAGO AGRO		9.14	9.14
31/03/2014	14711056	REIC	LAGO AGRO		4.45	13.59
31/03/2014	14819342	REIC	LAGO AGRO		12.97	26.56
31/03/2014	67297715	REIC	LUMBAQUI		3.63	30.19
31/03/2014	14875340	REIC	LAGO AGRO		0.53	30.72
31/03/2014	67337598	REIC	LUMBAQUI		5.48	36.20
31/03/2014	14906819	REIC	LAGO AGRO		2.20	38.40
31/03/2014	67379400	REIC	LUMBAQUI		2.32	40.72
31/03/2014	14978210	REIC	LAGO AGRO		2.81	43.53

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oe1-15 Y AV. 10 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB www.bnf.fin.ec

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

**CA – BNF**  
**11 – 80**

**COMPONENTE:** Ingresos

**MARZO**

		<b>CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES</b>						
<b>LIBRO CAJA</b>								
<b>MARZO DE 2014</b>								
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	FACTURA	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	
01-mar	Saldo del mes de Febrero							-
11-mar	Quisirumbay Quisirumbay Marcia Miriam	Peluquería Marcia (Exonerada de impuesto Artesana Calificada)	874	4	0,00		0,00	
	Anulado		875					
13-mar	Mocha Moreno Pablo Diogracio	Deposito de Gas	876	5	1,81		1,81	
12-mar	Depósito N° de Referencia 261924681	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,81	-	
14-mar	Avila Roreno Doris Edita	Tienda de Viveres "Lolita"	877	6	4,14		4,14	
14-mar	Depósito N° de Referencia 262564254	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,14	-	
17-mar	Gonzaga Andrade María Macrina	Bar "Mary"	878	7	0,40		0,40	
17-mar	Depósito N° de Referencia 263088091	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,40	-	
17-mar	Jimenez Rendon Sandra Lorena	Agroveterinaria "Cascales"	879	8	4,14		4,14	
17-mar	Depósito N° de Referencia 263131008	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,14	-	
18-mar	Riofrio Campoverde Rosa Maria	Comedor "Rosita"	880	9	1,18		1,18	
18-mar	Depósito N° de Referencia 263480953	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,18	-	
19-mar	Moreno Reinoso Maria Magdalena	Tienda de viveres "Ambateñita" (Arriendo al GAD Municipal de Cascales el Mercado)	881	10	0,00		0,00	
19-mar	Carbajal Mediavilla Manual Mecias	Venta de articulos de minería	882	11	2,36		2,36	
18-mar	Depósito N° de Referencia 263650768	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,36	-	
19-mar	Avila Romero Javier Isidro	Agroveterinaria "Jessica"	883	12	8,08		8,08	
19-mar	Depósito N° de Referencia 263897856	Cuerpo de Bomberos de Cascales				8,08	-	
	Anulado		884					
19-mar	Arrobo Teresa de Jesus	Comedor "Marielita"	885	13	2,87		2,87	
19-mar	Depósito N° de Referencia 310919571	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,87	-	
19-mar	Rios Monje Luis Francisco	Tercena Sevilla	886	14	2,87		2,87	
19-mar	Depósito N° de Referencia 310916803	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,87	-	
19-mar	Macas Calle Lucia Dora	Comedor Machala	887	15	2,27		2,27	
18-mar	Depósito N° de Referencia 263686791	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,27	-	
19-mar	Taticuan Castro Gerardo Javier	Bar Caribe	888	16	5,18		5,18	
19-mar	Depósito N° de Referencia 263893124	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,18	-	
19-mar	Echeverry Nieva Martha Cecilia	Deposito de Cerveza	889	17	5,18		5,18	
19-mar	Depósito N° de Referencia 263893847	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,18	-	
	Anulado		18					

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

*CA – BNF*  


---

 12 – 80

**COMPONENTE:** Ingresos

**MARZO**

<b>CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES</b>							
<b>LIBRO CAJA</b>							
<b>MARZO DE 2014</b>							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	FACTURA	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
20-mar	Sanchez Chicaiza Nancy Veronica	Quiosko niña Estefani (arriendo al GAD Municipal de Cascales)	890	19	0,00		0,00
20-mar	Arroba Paredes Silvana de las Mercedes	Venta de Legumbres (arriendo al GAD Municipal de Cascales)	891	20	0,00		0,00
	Anulado			21			
20-mar	Paucar Valverde Luz Esperanza	Billar Marquito	892	22	1,00		1,00
20-mar	Depósito N° de Referencia 264342297 (Se facturo por 0,74 ctvs. Según el Impuesto predial)	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,00	-
20-mar	Zambrano Tapia Carlos Vicente	Tienda de víveres "El Madero"	893	23	0,42		0,42
20-mar	Depósito N° de Referencia 264363521	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,42	-
20-mar	Vergara Velasco Narcisa Isabel	Restaurant " El Dorado"	894	24	2,34		2,34
20-mar	Depósito N° de Referencia 264401672	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,34	-
20-mar	Yanez Moyano Micol Oswaldo	Zapateria	895	25	0,00		0,00
20-mar	Sanmartin Sanmartin Maximo Manuel	Metal Mecánica Sanmartin	896	26	5,00		5,00
19-mar	Depósito N° de Referencia 311048085	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,00	-
20-mar	Tapia Tapia Cesar Roberto	Constructora Tapia	897	27	0,64		0,64
20-mar	Depósito N° de Referencia 311605443	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,64	-
21-mar	Saavedra Jimenez Yessenia Alexandra	Bazar en Genral	898	28	0,00		0,00
21-mar	Lozada Ortiz Juan Pablo	Tienda de víveres "Don Lozada"	899	29	12,97		12,97
21-mar	Depósito N° de Referencia 264631472	Cuerpo de Bomberos de Cascales				12,97	-
21-mar	Puente Silva Luz Eloiza	Tienda de víveres "Lucerito"	900	30	0,93		0,93
21-mar	Depósito N° de Referencia 311950575	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,93	-
21-mar	Arellano Cueva Diana Fernanda	Super Centro Ferretero Maykel	901	31	4,55		4,55
21-mar	Depósito N° de Referencia 264819604	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,55	-
21-mar	Ortiz Siguenza Rigoberto Neptali	Tercena Paola	902	32	4,55		4,55
21-mar	Depósito N° de Referencia 264819351	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,55	-
21-mar	Rojas Barragan Klever Diwigildo	Super Centro Ferretero Maykel	903	33	4,55		4,55
20-mar	Depósito N° de Referencia 311725360	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,55	-
24-mar	Pazos Salazar Jose Victor	Depósito de gas	904	34	2,97		2,97
14-mar	Depósito N° de Referencia 309328129	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,97	-
24-abr	Mayorga Sanchez Rosa Matilde	Tercena Maribel	905	35	2,96		2,96
20-mar	Depósito N° de Referencia 264471257	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,96	-
24-mar	Velasco Galeas Noemi Elisa	Billar Carlitos	906	36	1,20		1,20
18-mar	Depósito N° de Referencia 263519994	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,20	-
24-mar	Gobierno Autonomo Descentralizado Municipal de Cascales	Camal Municipal	907	37	0,00		0,00
24-mar	Pilco Heras Jaime Daniel	Tienda de Viveres "Analy"	908	38	1,50		1,50
24-mar	Depósito N° de Referencia 265167821	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,50	-

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

**CA - BNF**  
**13 - 80**

**COMPONENTE: Ingresos**

**MARZO**

CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES							
LIBRO CAJA							
MARZO DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	FACTURA	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
24-mar	Heras Alvarez Maria Angelita	Tienda de Viveres Schirley	909	39	1,50		1,50
24-mar	Depósito N° de Referencia 265168561	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,50	-
25-mar	Alvarado Grefa Klever Marcelo	Tienda de viveres	910	40	0,00		0,00
25-mar	Serrano Zapata Luis Roberto	Pool Bar El Descanso	911	41	0,68		0,68
25-mar	Depósito N° de Referencia 312832431	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,68	-
25-mar	Zambrano Herrera Jose Rosendo	Bar Billa el Primo	912	42	4,41		4,41
24-mar	Depósito N° de Referencia 265374772	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,41	-
25-mar	Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Cascales	Escuela de Conductores Profesional de Cascales	913	43	9,26		9,26
25-mar	Depósito N° de Referencia 265540273	Cuerpo de Bomberos de Cascales				9,26	-
25-mar	Vera Sanchez Federico Brisney	Almacen de Electrodomésticos El Dorado	914	44	5,38		5,38
25-mar	Depósito N° de Referencia 312897658	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,38	-
25-mar	Vera Sanchez Federico Brisney	La Menestras de mi Abuela	915	45	5,38		5,38
25-mar	Depósito N° de Referencia 312899886	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,38	-
25-mar	Encalada Rebelo Maria Elena	Frigorifico "Nahomi"	916	46	2,37		2,37
25-mar	Depósito N° de Referencia 265751283	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,37	-
26-mar	Mejico Sanchez Luis Fernando	Tienda de Viveres "Gaby"	917	47	0,10		0,10
25-mar	Depósito N° de Referencia 265621696	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,10	-
26-ene	Mejico Sanchez Luis Fernando	Billar	918	48	0,10		0,10
25-mar	Depósito N° de Referencia 265622016	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,10	-
26-mar	Gobierno Autonomo Descentralizado Municipal de Cascales	CIBV "Abejitas"	919	49	0,00		0,00
	Anulado			50			
26-mar	Nina Lema Elsia Maria	Plasticos Cristina	920	51	4,61		4,61
25-mar	Depósito N° de Referencia 265679247	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,50	3,11
26-mar	Depósito N° de Referencia 265902798	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,11	-
26-mar	Medina Encalada Danny Elias	Centro de Computo "Tecnoexpress"	921	52	1,85		1,85
26-mar	Depósito N° de Referencia 265927887	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,85	-
26-mar	Guzman Guzman Rosa Narcisca	Tienda de viveres	922	53	0,46		0,46
25-mar	Depósito N° de Referencia 265703761	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,46	-
26-mar	Zurita Jorge Luis	Compra y venta de productos de la zona	923	54	0,46		0,46
25-mar	Depósito N° de Referencia 265704212	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,46	-
26-mar	Potosi Potosi Miguel	Bazar en Genral	924	55	4,90		4,90
25-mar	Depósito N° de Referencia 265738408	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,90	-
26-mar	Potosi Potosi Miguel	Almacen Plasticaucho	925	56	4,90		4,90
25-mar	Depósito N° de Referencia 265738960	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,90	-
	Anulado			57			
27-mar	Proaño Santander Mariana Clemencia	Tienda de viveres Joel	926	58	4,10		4,10
25-mar	Depósito N° de Referencia 312932929	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,10	-
27-mar	Armijos Loor Carmen Adela	Confitería Junior	927	59	2,37		2,37
26-mar	Depósito N° de Referencia 313235743	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,37	-
27-mar	Vera Sanchez Federico Brisney	Cafetería "Café y Té"	928	60	5,38		5,38
26-mar	Depósito N° de Referencia 265855595	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,38	-

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

*CA – BNF*  


---

 14 – 80

**COMPONENTE:** Ingresos

**MARZO**

CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES							
LIBRO CAJA							
MARZO DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	FACTURA	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
27-mar	Tamemes Atienza Ilda Natividad	Cafetería "Hildita"	929	61	2,51		2,51
24-mar	Depósito N° de Referencia 312533075	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,51	-
27-mar	Merino Torres Rosa Maria	Tienda de viveres La Economia	930	62	4,61		4,61
25-mar	Depósito N° de Referencia 265679808	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,50	3,11
26-mar	Depósito N° de Referencia 265904839	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,11	-
27-mar	Calderon Recto Isabel Alexandra	Comida Rápidas "Mishell"	931	63	4,61		4,61
25-mar	Depósito N° de Referencia 265678369	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,50	3,11
26-mar	Depósito N° de Referencia 265903326	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,11	-
27-mar	Enriquez Fuestes Edison Rolando	Restaurant " El Punto del Sabor"	932	64	4,10		4,10
24-mar	Depósito N° de Referencia 2265254503	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,10	-
27-mar	Naveda Chamaza Baudillo Emiseno	Hostal San Marcos	933	65	9,14		9,14
21-mar	Depósito N° de Referencia 312001756	Cuerpo de Bomberos de Cascales				9,14	-
27-mar	Cundumi Caicedo Alfredo	Bar - Billar Dulce Pecado	934	66	0,37		0,37
27-mar	Depósito N° de Referencia 266316865	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,37	-
27-mar	Bosquez Chamaza Hector Eduardo	Tercena Mario Alberto	935	67	2,37		2,37
26-mar	Depósito N° de Referencia 265996125	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,37	-
27-mar	Cundumi Caicedo Alfredo	Gallera	936	68	0,37		0,37
27-mar	Depósito N° de Referencia 266400600	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,37	-
27-mar	Cuasquer Benavides Lidia Esperanza	Bar Pool	937	69	2,41		2,41
26-mar	Depósito N° de Referencia 266073315	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,41	-
27-mar	Monta Benavides Matilde Noemi	Centro de Computo "Ipnotic's)	938	70	7,06		7,06
27-mar	Depósito N° de Referencia 266453061	Cuerpo de Bomberos de Cascales				7,06	-
27-mar	Ortiz Vasquez Norma Noemi	Comedor "Cascales"	939	71	3,93		3,93
27-mar	Depósito N° de Referencia 313753997	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,93	-
			940				
27-mar	Ruiz Segundo Rogelio	Venta de Ropa	941	72	3,28		3,28
27-mar	Depósito N° de Referencia 313829192	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,28	-
28-mar	Jimenez Jimenez Maria Eudomilia	Venta de pescado	942	73	0,00		0,00
28-mar	Taco Donoso Jorge David	Comercial "Jorgito"	943	74	8,28		8,28
28-mar	Depósito N° de Referencia 266659744	Cuerpo de Bomberos de Cascales				8,28	-
	Anulado		944	75			
28-mar	Velasco Alcocer Miler	Laboratorio Clínico	945	76	1,23		1,23
28-mar	Depósito N° de Referencia 266704844	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,23	-
29-mar	Punina Punina Segundo Andres	Tienda de Viveres	946	77	0,88		0,88
28-mar	Depósito N° de Referencia 266696719	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,88	-
	Anulado			78			
31-mar	Insuasti Rodriguez Ianiel Aicardo	Tienda de Viveres "Don Ivan"	947	79	2,10		2,10
27-mar	Depósito N° de Referencia 313783333	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,10	-
31-mar	Barragan Bosquez Nelly Marcela	Bazar en Genral	948	80	1,23		1,23
28-mar	Depósito N° de Referencia 266839279	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,23	-
31-mar	Catota Catota Jose Gabriel	Comedor "Sorayita"	949	81	3,60		3,60

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

**CA - BNF**  
**15 - 80**

**COMPONENTE:** Ingresos

**MARZO**

CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES							
LIBRO CAJA							
MARZO DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	FACTURA	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
28-mar	Depósito N° de Referencia 314336112	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,60	-
31-mar	Catota Catota Jose Gabriel	Bar El Trebol	950	82	3,60		3,60
28-mar	Depósito N° de Referencia 314336564	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,60	-
31-mar	Pinduisaca Chafia Maria Rosario	Tienda de Viveres Joel	951	83	11,35		11,35
28-mar	Depósito N° de Referencia 314272427	Cuerpo de Bomberos de Cascales				11,35	-
31-mar	Mariño Toro Jaime Wladimir	Agroveterinaria "Briamcito"	952	84	5,00		5,00
25-mar	Depósito N° de Referencia 313078256	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,00	-
31-mar	Leiva Sanchez Melva Meria	Tienda de ViveresMarlenita	953	85	1,57		1,57
27-mar	Depósito N° de Referencia 266490654	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,57	-
31-mar	Vera Bazantes Vilma Maria	Constiores en Contabilidad	954	86	3,63		3,63
31-mar	Depósito N° de Referencia 267297717	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,63	-
31-mar	Borja Borja Alicia del Rocio	Panadería y Pastelería Lady	955	87	4,45		4,45
31-mar	Depósito N° de Referencia 314711066	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,45	-
31-mar	Bosquez Chamaza Janeth Goeconda	Picantería Brayán	956	88	2,14		2,14
28-mar	Depósito N° de Referencia 266839040	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,14	-
31-mar	Avila Romero Marina Lilian	Comedor Crys	957	89	6,12		6,12
19-mar	Depósito N° de Referencia 254120338	Cuerpo de Bomberos de Cascales				6,12	-
					<b>Σ</b>	<b>244,21</b>	<b>244,21</b>
Elaborado por:			Revizado por:				
Srta. Liliana Vallejo Peñafiel Recaudadora CBCC			Tcnel. (B) Junior Salazar Armijos Jefe CBCC				

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**


**25-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES****EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS****DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR**

<i>CA - BNF</i>
<i>16 - 80</i>

**COMPONENTE:** Ingresos**MARZO**

 <b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b> <b>LIBRO BNF MARZO 2014</b> Cta Ingresos No. 0650025660					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/03/2014	Saldo conciliado Febrero 2014		-		-
07/03/2014	DEPOSITO DE INTERÉS POR MORA GENERADA EN LAS PLANILLAS NORMALES DE APORTES, FONDOS RESERVA, QUIROGRAFARIOS E HIPOTECARIOS DE ENERO DE 2014.	307019749	18,91		18,91
10/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 07/03/2014)	9999715		18,91	-
12/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 5, MOCHA MORENO PABLO DIOGRACIO	261924681	1,81		1,81
13/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 12/03/2014)	09999757		1,81	-
14/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 34, PAZOS SALAZAR JOSÉ VICTOR	309328129	2,97		2,97
14/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 6, AVILA ROMERO DORIS EDITA	262564254	4,14		7,11
17/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 14/03/2014)	9999762		7,11	-
17/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 7, GONZAGA ANDRADE MARIA MACRINA	263088091	0,40		0,40
17/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 8, JIMENEZ RENDON SANDRA LORENA	263131008	4,14		4,54
18/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 17/03/2014)	9999741		4,54	-
18/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 9, RIOFRIO CAMPOVERDE ROSA MARIA	263480953	1,18		1,18
18/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 36, VELASCO GALEAS NOEMI ELISA	263519994	1,20		2,38
18/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 11, CARBAJAL MEDIAVILLA MANUEL MECIAS	263650768	2,36		4,74
18/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 15, MACAS CALLE LUCIA DORA	263686791	2,27		7,01
19/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 18/03/2014)	9999767		8,21	- 1,20
19/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 14, RIOS MONJE LUIS FRANCISCO	310916803	2,87		1,67
19/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 13, ARROBO TERESA DE JESUS	310919571	2,87		4,54
19/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 16, TATICUAN CASTRO GERARDO JAVIER	263893124	5,18		9,72
19/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 17, ECHEVERRY NIEVA MARTHA CECILIA	263893847	5,18		14,90
19/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 12, AVILA ROMERO JAVIER ISIDRO	263897856	8,08		22,98
19/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 26, SANMARTIN SANMARTIN MAXIMO MANUEL	311048085	5,00		27,98
19/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 89, AVILA ROMERO MARINA LILIAN	264120338	6,12		34,10

**ELABORADO POR :****E.M.A****REVISADO POR:****S.A.R****FECHA:****25-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

*CA - BNF*  


---

17 - 80

COMPONENTE: Ingresos

MARZO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES					
LIBRO BNF MARZO 2014					
Cta Ingresos No. 0650025660					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
20/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 19/03/2014)	9999764		35,30	- 1,20
20/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 22, PAUCAR VALVERDE LUZ ESPERANZA	264342297	1,00		- 0,20
20/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 23, ZAMBRANO TAPIA CARLOS VICENTE	264363521	0,42		0,22
20/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 24, VERGARA VELASCO NARCISA ESABEL	264401672	2,34		2,56
20/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 27, TAPIA TAPIA CESAR ROBERTO	311605443	0,64		3,20
20/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 35, MAYORGA SANCHEZ ROSA MATILDE	264471257	2,96		6,16
20/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 33, ROJAS BARRAGAN KLEVER DIOVIGILDO	311725360	4,55		10,71
21/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 20/03/2014)	9999760		11,91	- 1,20
21/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 29, LOZADA ORTIZ JUAN PABLO	264631472	12,97		11,77
21/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 30, PUENTE SILVA LUZ ELOIZA	311950575	0,93		12,70
21/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 65, NAVEDA CHAMAZA BAUDILIO EMISENO	312001756	9,14		21,84
21/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 32, ORTIZ SIGUENZA RIGOBERTO NEPTALI	264819351	4,55		26,39
21/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 31, ARELLANO CUEVA DIANA FERNANDA	264819604	4,55		30,94
24/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 21/03/2014)	9999760		32,14	- 1,20
24/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 38, PILCO HERAS JAIME DANIEL	265167821	1,50		0,30
24/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 39, HERAS ALVAREZ MARIA ANGELITA	265168561	1,50		1,80
24/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 64, ENRIQUEZ FUENTES EDISON ROLANDO	265254503	4,10		5,90
24/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 61, TAMAME ATIENCIA ILDA NATIVIDAD	312533075	2,51		8,41
24/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 42, ZAMBRANO HERRERA JOSÉ ROSENDO	265374722	4,41		12,82
25/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 24/03/2014)	9999755		14,02	- 1,20
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 41, SERRANO ZAPATA LUIS ROBERTO	312832431	0,68		- 0,52

ELABORADO POR :  
**E.M.A**

REVISADO POR:  
**S.A.R**

FECHA:  
**25-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

CA - BNF  
18 - 80

COMPONENTE: Ingresos

MARZO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES					
LIBRO BNF MARZO 2014					
Cta Ingresos No. 0650025660					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 43, SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DE CASCALES	265540273	9,26		8,74
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 44, VERA SANCHEZ FEDERICO BRISNEY	312897658	5,38		14,12
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 45, VERA SANCHEZ FEDERICO BRISNEY	312899886	5,38		19,50
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 58, PROAÑO SANTANDER MARIANA CLEMENCIA	312932929	4,10		23,60
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 47, MEJICO SANCHEZ LUIS FERNANDO	265621696	0,10		23,70
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 48, MEJICO SANCHEZ LUIS FERNANDO	265622016	0,10		23,80
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 63, CALDERON RECTO ISABEL ALEXANDRA (1er. Dep.)	265678369	1,50		25,30
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 51, NINA LEMA ELSIA MARÍA. (1er. Dep.)	265679247	1,50		26,80
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 62, MERINO TORRES ROSA MARÍA. (1er. Dep.)	265679808	1,50		28,30
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 53, GUZMAN GUZMAN ROSA NARCISA	265703761	0,46		28,76
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 54, ZURITA JORGE LUIS	265704212	0,46		29,22
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 55, POTOSI POTOSI MIGUEL	265738408	4,90		34,12
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 56, POTOSI POTOSI MIGUEL	265738960	4,90		39,02
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 84, MARIÑO TORO JAIME WLADIMIR	313078256	5,00		44,02
25/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 46, ENCALADA REBELO MARIA ELENA	265751283	2,37		46,39
26/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 25/03/2014)	9999767		50,59	- 4,20
26/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 60, VERA SANCHEZ FEDERICO BRISNEY	265855595	5,38		1,18
26/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 59, ARMIJOS LOOR CARMEN ADELA	313235743	2,37		3,55
26/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 51, NINA LEMA ELSIA MARÍA. (2do. Dep.)	265902798	3,11		6,66
26/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 63, CALDERON RECTO ISABEL ALEXANDRA (2do. Dep.)	265903326	3,11		9,77
26/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 62, MERINO TORRES ROSA MARÍA. (2do. Dep.)	265904839	3,11		12,88
26/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 52, MEDINA ENCALADA DANNY ELIAS	265927887	1,85		14,73

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
19 - 80

COMPONENTE: Ingresos

MARZO



### CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES

#### LIBRO BNF MARZO 2014

Cta Ingresos No. 0650025660

FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
26/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 96, SOLBITE EQUIPOS Y SERVICIOS INFORMÁTICOS CÍA. LTDA.	265928728	1,85		16,58
26/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 67, BOSQUEZ CHAMAZA HECTOR EDUARDO	265996125	2,37		18,95
26/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 09, CUASQUER BENAVIDES LIDIA ESPERANZA	266073315	2,41		21,36
27/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 26/03/2014)	9999767		25,56	- 4,20
27/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 92, ROJAS ARIAS ANGELA MARGODT	266306084	2,93		- 1,27
27/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 66, CUNDIMI CAICEDO ALFREDO	266316865	0,37		- 0,90
27/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 71, ORTIZ VASQUEZ NORMA NOEMI	313753997	3,93		3,03
27/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 79, INSUASTI RODRIGUEZ IVANIEL AICARDO	313783333	2,10		5,13
27/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 68, CUNDIMI CAICEDO ALFREDO	266400600	0,37		5,50
27/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 72, RUIZ SEGUNDO ROGELIO	313829192	3,28		8,78
27/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 70, MONTA BENAVIDES MATILDE NOEMI	266453061	7,06		15,84
27/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 85, LEIVA SANCHEZ MELVA MERIA	266490654	1,57		17,41
28/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 27/03/2014)	9999786		21,61	- 4,20
28/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 74, TACO DONOSO JORGE DAVID	266659744	8,28		4,08
28/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 77, PUNINA PUNINA SEGUNDO ANDRES	266696719	0,88		4,96
28/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 76, VELASCO ALCOCER MILER	266704844	1,23		6,19
28/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 94, MESTANZA SAVALA RICARDO WILLIAN	314168046	2,90		9,09

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014




CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
20 - 80

COMPONENTE: Ingresos

MARZO

 <b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>					
LIBRO BNF MARZO 2014					
Cta Ingresos No. 0650025660					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
28/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 93, MUÑOZ DELGADO JENNY JEANETH	266838324	5,48		14,57
28/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 88, BOSQUEZ CHAMAZA JANETH GEOCONDA	266839040	2,14		16,71
28/03/2014	DEPOSITO DE PERMISO 80, BARRAGAN BOSQUEZ NELLY MARCELA	266839279	1,23		17,94
28/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 83, PINDUISACA CHAFLA MARIA ROSARIO	314272427	11,35		29,29
28/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 81, CATOTA CATOTA JOSE GABRIL	314336112	3,60		32,89
28/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 82, CATOTA CATOTA JOSE GABRIL	314336564	3,60		36,49
31/03/2014	Transferencia al BCE (Dep. 28/03/2014)	9999766		7.055,56	- 7.019,07
31/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 87, BORJA BORJA ALICIA DEL ROCIO	314711066	4,45		- 7.014,62
31/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 91, BAZURTO GUADALUPE RONAL VINICIO	314819342	12,97		- 7.001,65
31/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 86, VERA BAZANTES VILMA MARÍA	267297715	3,63		- 6.998,02
31/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 106, PEREZ ENRIQUEZ GUSTAVO	314875340	0,53		- 6.997,49
31/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 115, CEDEÑO MOREIDA WASHINGTON DEL JESUS	267337598	5,48		- 6.992,01
31/03/2014	DEPÓSITO DE PERMISO 90, TOAPANTA TOAPANTA JOSE REYNALDO	314906819	2,20		- 6.989,81
31/03/2014	DEPOSITO DE INTERÉS POR MORA GENERADA EN PLANILLA 10952758 FONDOS DE RESERVA FEBRERO 2014	314978210	2,81		- 6.987,00
			<b>Σ 300,27</b>	<b>7.287,27</b>	<b>- 6.987,00</b>

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**25-05-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
21 - 80

COMPONENTE: Ingresos

MARZO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES					
CONCILIACION BANCARIA					
BANCO NACIONAL DE FOMENTO CTA, No 0650-025660			Mes: MARZO - 2014		
SALDO EN LIBROS				-	6.987,00
(-) Notas de Débito				-	
(+ ) Notas de Crédito				7.030,53	
18-03-14	DEPÓSITO SR. DARWIN QUINT.	263519110	1,20		
25-03-14	DEPÓSITO DE LA SRA. NORMA ORTÍZ.	312956757	3,00		
28-03-14	DEPÓSITO DEL GAD MUNICIPAL DE CASCALES POR EQUIVOCACIÓN.	314166424	7.014,87		
31-03-14	DEPÓSITO DE LA SRA. FLOR MONAR.	314674919	9,14		
31-03-14	DEPÓSITO DE LA SRA. BELGICA ESPINOZA.	267379400	2,32		
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>				<b>43,53</b>	<b>✓</b>
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA				43,53	
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>				<b>43,53</b>	<b>✓</b>
Amanda Buñay Contadora					
<b>NOTA:</b> Notas de Créditos arriba indicados corresponde a depósitos de usuarios los cuales al 31 marzo aún no se han emitido permisos de funcionamiento.					

**Nota:** Se analiza el Estado de Cuenta del Banco de Fomento con el Libro Caja y el Libro Banco y la conciliación bancaria, obtenemos en el estado de cuenta del Banco de Fomento un saldo de 43,53 y en la conciliación bancaria el mismo valor 43,53, esto se debe a que se realizaron depósitos los últimos días del mes de marzo por cuanto el Banco no transfirió estos valores al Banco Central del Ecuador.

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

*CA - BNF*  


---

*22 - 80*

**COMPONENTE:** Ingresos

**ABRIL**

Estado de Cuenta																																																																																																										
<b>BNF</b> BANCO NACIONAL DE FOMENTO																																																																																																										
Pag. 1 de 3																																																																																																										
Cuenta Nro.: 0650025600	Fecha de Corte: 30-ABR-2014																																																																																																									
BCE - CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES																																																																																																										
RETENCIÓN EN LAGO AGRIO																																																																																																										
Telf.: 062806155																																																																																																										
LAGO AGRIO																																																																																																										
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Saldo Anterior</td> <td align="right">43,53</td> </tr> <tr> <td>(+) 0 Depósitos</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>(+) 46 Créditos</td> <td align="right">-189,13</td> </tr> <tr> <td></td> <td align="right">Chq. en Tránsito</td> </tr> <tr> <td>(-) 0 Chq. Pagados</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>(-) 17 Débitos</td> <td align="right">216,46</td> </tr> <tr> <td><b>Saldo Actual</b></td> <td align="right"><b>15,20</b></td> </tr> <tr> <td>Saldo Disponible</td> <td align="right">15,20</td> </tr> <tr> <td>Saldo Bloqueado</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>Saldo Promedio del Período</td> <td align="right">4,92</td> </tr> </table>		Saldo Anterior	43,53	(+) 0 Depósitos	0,00	(+) 46 Créditos	-189,13		Chq. en Tránsito	(-) 0 Chq. Pagados	0,00	(-) 17 Débitos	216,46	<b>Saldo Actual</b>	<b>15,20</b>	Saldo Disponible	15,20	Saldo Bloqueado	0,00	Saldo Promedio del Período	4,92																																																																																					
Saldo Anterior	43,53																																																																																																									
(+) 0 Depósitos	0,00																																																																																																									
(+) 46 Créditos	-189,13																																																																																																									
	Chq. en Tránsito																																																																																																									
(-) 0 Chq. Pagados	0,00																																																																																																									
(-) 17 Débitos	216,46																																																																																																									
<b>Saldo Actual</b>	<b>15,20</b>																																																																																																									
Saldo Disponible	15,20																																																																																																									
Saldo Bloqueado	0,00																																																																																																									
Saldo Promedio del Período	4,92																																																																																																									
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Fecha</th> <th>Referencia</th> <th>Cheque</th> <th>Detalle</th> <th>Debito</th> <th>Credito</th> <th>Saldo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01/04/2014</td> <td>09900746</td> <td>NDCC</td> <td>LAGO AGRIO</td> <td align="right">43,53</td> <td></td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>01/04/2014</td> <td>67565799</td> <td>REIC</td> <td>LUMBAQUI</td> <td></td> <td align="right">8,28</td> <td align="right">8,28</td> </tr> <tr> <td>01/04/2014</td> <td>6750860</td> <td>REIC</td> <td>LUMBAQUI</td> <td></td> <td align="right">4,42</td> <td align="right">12,70</td> </tr> <tr> <td>01/04/2014</td> <td>13285422</td> <td>REIC</td> <td>LAGO AGRIO</td> <td></td> <td align="right">2,50</td> <td align="right">15,20</td> </tr> <tr> <td>02/04/2014</td> <td>09989759</td> <td>NDCC</td> <td>LAGO AGRIO</td> <td align="right">15,20</td> <td></td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>02/04/2014</td> <td>67938973</td> <td>REIC</td> <td>LUMBAQUI</td> <td></td> <td align="right">5,20</td> <td align="right">5,20</td> </tr> <tr> <td>02/04/2014</td> <td>67940626</td> <td>REIC</td> <td>LUMBAQUI</td> <td></td> <td align="right">2,50</td> <td align="right">7,70</td> </tr> <tr> <td>02/04/2014</td> <td>67932512</td> <td>REIC</td> <td>LUMBAQUI</td> <td></td> <td align="right">4,00</td> <td align="right">11,70</td> </tr> <tr> <td>02/04/2014</td> <td>15704879</td> <td>REIC</td> <td>LAGO AGRIO</td> <td></td> <td align="right">1,20</td> <td align="right">13,18</td> </tr> <tr> <td>02/04/2014</td> <td>68121358</td> <td>REIC</td> <td>LUMBAQUI</td> <td></td> <td align="right">3,15</td> <td align="right">16,34</td> </tr> <tr> <td>02/04/2014</td> <td>68122030</td> <td>REIC</td> <td>LUMBAQUI</td> <td></td> <td align="right">3,18</td> <td align="right">19,52</td> </tr> <tr> <td>02/04/2014</td> <td>68122925</td> <td>REIC</td> <td>LUMBAQUI</td> <td></td> <td align="right">5,15</td> <td align="right">24,70</td> </tr> <tr> <td>02/04/2014</td> <td>68127976</td> <td>REIC</td> <td>LUMBAQUI</td> <td></td> <td align="right">4,21</td> <td align="right">28,91</td> </tr> <tr> <td>02/04/2014</td> <td>68128690</td> <td>REIC</td> <td>LUMBAQUI</td> <td></td> <td align="right">4,21</td> <td align="right">31,12</td> </tr> </tbody> </table>		Fecha	Referencia	Cheque	Detalle	Debito	Credito	Saldo	01/04/2014	09900746	NDCC	LAGO AGRIO	43,53		0,00	01/04/2014	67565799	REIC	LUMBAQUI		8,28	8,28	01/04/2014	6750860	REIC	LUMBAQUI		4,42	12,70	01/04/2014	13285422	REIC	LAGO AGRIO		2,50	15,20	02/04/2014	09989759	NDCC	LAGO AGRIO	15,20		0,00	02/04/2014	67938973	REIC	LUMBAQUI		5,20	5,20	02/04/2014	67940626	REIC	LUMBAQUI		2,50	7,70	02/04/2014	67932512	REIC	LUMBAQUI		4,00	11,70	02/04/2014	15704879	REIC	LAGO AGRIO		1,20	13,18	02/04/2014	68121358	REIC	LUMBAQUI		3,15	16,34	02/04/2014	68122030	REIC	LUMBAQUI		3,18	19,52	02/04/2014	68122925	REIC	LUMBAQUI		5,15	24,70	02/04/2014	68127976	REIC	LUMBAQUI		4,21	28,91	02/04/2014	68128690	REIC	LUMBAQUI		4,21	31,12
Fecha	Referencia	Cheque	Detalle	Debito	Credito	Saldo																																																																																																				
01/04/2014	09900746	NDCC	LAGO AGRIO	43,53		0,00																																																																																																				
01/04/2014	67565799	REIC	LUMBAQUI		8,28	8,28																																																																																																				
01/04/2014	6750860	REIC	LUMBAQUI		4,42	12,70																																																																																																				
01/04/2014	13285422	REIC	LAGO AGRIO		2,50	15,20																																																																																																				
02/04/2014	09989759	NDCC	LAGO AGRIO	15,20		0,00																																																																																																				
02/04/2014	67938973	REIC	LUMBAQUI		5,20	5,20																																																																																																				
02/04/2014	67940626	REIC	LUMBAQUI		2,50	7,70																																																																																																				
02/04/2014	67932512	REIC	LUMBAQUI		4,00	11,70																																																																																																				
02/04/2014	15704879	REIC	LAGO AGRIO		1,20	13,18																																																																																																				
02/04/2014	68121358	REIC	LUMBAQUI		3,15	16,34																																																																																																				
02/04/2014	68122030	REIC	LUMBAQUI		3,18	19,52																																																																																																				
02/04/2014	68122925	REIC	LUMBAQUI		5,15	24,70																																																																																																				
02/04/2014	68127976	REIC	LUMBAQUI		4,21	28,91																																																																																																				
02/04/2014	68128690	REIC	LUMBAQUI		4,21	31,12																																																																																																				
DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oca-15 Y AV. 10 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB <a href="http://www.bnf.fin.ec">www.bnf.fin.ec</a>																																																																																																										

**ELABORADO POR :**  
**E.M.A**

**REVISADO POR:**  
**S.A.R**

**FECHA:**  
**25-05-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
23 - 80

COMPONENTE: Ingresos

ABRIL

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Pag. 2 de 3		Cta. 0650025660		
Fecha	Número	Doc	Detalle	Credito	Debito	Saldo
02/04/2014	88129308	REIC	LUMBAQUI		5.20	36.32
02/04/2014	88132860	REIC	LUMBAQUI		3.25	39.57
03/04/2014	09990749	NDCO	LAGO AGRIO	39.57		0.00
03/04/2014	88328672	REIC	LUMBAQUI		1.06	1.06
03/04/2014	16151700	REIC	LAGO AGRIO		2.79	3.85
03/04/2014	16152132	REIC	LAGO AGRIO		2.70	6.54
03/04/2014	16152689	REIC	LAGO AGRIO		2.78	9.43
03/04/2014	16161887	REIC	LAGO AGRIO		1.39	10.82
03/04/2014	68477744	REIC	LUMBAQUI		1.41	12.23
03/04/2014	68478461	REIC	LUMBAQUI		0.01	12.24
03/04/2014	16201453	REIC	LAGO AGRIO		0.52	12.76
04/04/2014	09999770	NDCO	LAGO AGRIO	12.76		0.00
04/04/2014	68914758	REIC	LUMBAQUI		1.03	1.03
06/04/2014	68009051	REIC	LUMBAQUI		3.99	4.98
07/04/2014	09999773	NDCO	LAGO AGRIO	4.98		0.00
07/04/2014	69258735	REIC	LUMBAQUI		2.05	2.05
07/04/2014	17140045	REIC	LAGO AGRIO		3.36	5.41
08/04/2014	09999731	NDCO	LAGO AGRIO	5.41		0.00
08/04/2014	69727798	REIC	LUMBAQUI		0.33	0.33
08/04/2014	17848637	REIC	LAGO AGRIO		0.90	1.23
09/04/2014	09999786	NDCO	LAGO AGRIO	1.23		0.00
09/04/2014	79438383	REIC	LUMBAQUI		51.50	51.50
10/04/2014	09999746	NDCO	LAGO AGRIO	51.50		0.00
10/04/2014	18521084	REIC	LAGO AGRIO		0.63	0.63
11/06/2014	09999773	NDCO	LAGO AGRIO	0.63		0.00
11/04/2014	71137729	REIC	LUMBAQUI		2.37	2.37
14/04/2014	09999733	NDCO	LAGO AGRIO	2.37		0.00
14/04/2014	71543122	REIC	LUMBAQUI		4.42	4.42
14/04/2014	71701519	REIC	LUMBAQUI		3.30	7.72
14/04/2014	71701802	REIC	LUMBAQUI		5.34	13.06

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oe1-15 Y AV. 10 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB www.bnf.fin.ec

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015





**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

*CA - BNF*  


---

**24 - 80**

**COMPONENTE:** Ingresos

**ABRIL**

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Pag. 3 de 3		Cta. 0650025660		
Fecha	Referencia	Med	Operación	Debitos	Creditos	Saldo
15/04/2014	09999747	NDCO	LAGO AGRIO	13.06 ✓		0.00
21/04/2014	73539872	REIC	LUMBAQUI		0.15	0.15
22/04/2014	09999774	NDCO	LAGO AGRIO	0.15 ✓		0.00
22/04/2014	73897480	REIC	LUMBAQUI		8.28	8.28
22/04/2014	73618265	REIC	LUMBAQUI		2.57	10.85
23/04/2014	09999776	NDCO	LAGO AGRIO	10.85 ✓		0.00
23/04/2014	22123089	REIC	LAGO AGRIO		2.98	2.98
24/04/2014	09999779	NDCO	LAGO AGRIO	2.98 ✓		0.00
24/04/2014	74560296	REIC	LUMBAQUI		1.27	1.27
24/04/2014	74671866	REIC	LUMBAQUI		0.05	1.32
24/04/2014	74672190	REIC	LUMBAQUI		0.08	1.40
25/04/2014	09999766	NDCO	LAGO AGRIO	1.40 ✓		0.00
25/04/2014	74904017	REIC	LUMBAQUI		2.00	2.00
28/04/2014	09999767	NDCO	LAGO AGRIO	2.00 ✓		0.00
28/04/2014	23705127	REIC	LAGO AGRIO		6.00	6.00
29/04/2014	23835727	REIC	LAGO AGRIO		2.82	8.82
30/04/2014	09999760	NDCO	LAGO AGRIO	8.82 ✓		0.00
30/04/2014	76212980	REIC	LUMBAQUI		8.10	8.10
30/04/2014	76214111	REIC	LUMBAQUI		8.10	16.20

**V**

**ELABORADO POR :**  
**E.M.A**

**REVISADO POR:**  
**S.A.R**

**FECHA:**  
**25-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
25 - 80

COMPONENTE: Ingresos

ABRIL

		CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES					
LIBRO CAJA							
ABRIL DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
01-abr	Saldo del mes de Marzo 2014						-
01-abr	Toapanta Toapanta Jose Reynaldo	Mi Comercial Su Economía	958	90	2,20		2,20
31-mar	Depósito N° de Referencia 314906819	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,20	-
01-abr	Bazurto Guadalupe Ronal Vinicio	Electric & Electric	959	91	12,97		12,97
31-mar	Depósito N° de Referencia 314819342	Cuerpo de Bomberos de Cascales				12,97	-
01-abr	Rojas Arias Angela Margodh	Peluqueria "Angelita"	960	92	2,93		2,93
27-mar	Depósito N° de Referencia 266306084	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,93	-
01-abr	Muñoz Delgado Jenny Jeaneth	Venta de Ropa "Shadday"	961	93	5,48		5,48
28-mar	Depósito N° de Referencia 266838324	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,48	-
01-abr	Mestanza Savala Ricardo Willian	Karaoke The Office	962	94	2,90		2,90
28-mar	Depósito N° de Referencia 314168046	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,90	-
01-abr	Rodríguez Rulova Catalina de Jesus	Hotel Lilanita	963	95	2,54		2,54
01-abr	Depósito N° de Referencia 315288422	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,54	-
02-abr	Solbyte Equipos y Servicios Informáticos Compañía Limitada	Servicios Informáticos	964	96	1,85		1,85
26-mar	Depósito N° de Referencia 265928728	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,85	-
02-abr	Salazar Velasco Leon Benigno	Tienda de Viveres La Economía	965	97	4,00		4,00
02-abr	Depósito N° de Referencia 267962512	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,00	-
02-abr	Cantos Esmeraldas Teolinda	Comedor "Manabita"	966	98	4,42		4,42
01-abr	Depósito N° de Referencia 267608663	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,42	-
	Anulado			99			
02-abr	Hernandez Anrango Olga Adiel	Bazar en General	967	100	5,20		5,20
02-abr	Depósito N° de Referencia 268129308	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,20	-
	Anulado		968				
02-abr	Chango Andagoya Wilter Neptali	Tienda de Viveres Nataly	969	101	4,21		4,21
02-abr	Depósito N° de Referencia 268127976	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,21	-
	Anulado			102			
02-abr	Hernandez Andrango Bertha Lucia	Deposito de Cerveza Dayana	970	103	4,21		4,21
02-abr	Depósito N° de Referencia 268128690	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,21	-
	Anulado		971	104			
03-abr	Yepez Cuaran Lilian Reveca	Estadero La Choza	972	105	3,25		3,25
02-abr	Depósito N° de Referencia 268132660	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,25	-

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

*CA - BNF*  


---

**26 - 80**

COMPONENTE: Ingresos

ABRIL

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>							
LIBRO CAJA							
ABRIL DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
03-abr	Perez Enrique Gustavo	Tienda de Viveres Gabrielita	973	106	0,53		0,53
31-mar	Depósito N° de Referencia 314875340	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,53	-
03-abr	Miño Huilca Georgina Margoth	Sala de Belleza Gina	974	107	8,28		8,28
01-abr	Depósito N° de Referencia 267565799	Cuerpo de Bomberos de Cascales				8,28	-
03-abr	Sango Sango Reinaldo	Actividades de Construcción	975	108	1,06		1,06
03-abr	Depósito N° de Referencia 268328672	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,06	-
03-abr	Pallo Salazar Angel Enrique	Consultorio Médico	976	109	3,18		3,18
02-abr	Depósito N° de Referencia 268122030	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,18	-
03-abr	Pallo Salazar Angel Enrique	Sauna Olimpo	977	110	3,18		3,18
02-abr	Depósito N° de Referencia 268121358	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,18	-
03-abr	Pallo Salazar Angel Enrique	Karaoke Spa Olimpo	978	111	3,18		3,18
02-abr	Depósito N° de Referencia 268122926	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,18	-
03-abr	Gualpa Sislema Maria Margarita	Pensión Doña Margarita	979	112	1,39		1,39
02-abr	Depósito N° de Referencia 315764979	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,39	-
03-abr	Peña Calderon Janine Mercedes	Bazar y Papelería La Economía	980	113	0,01		0,01
03-abr	Depósito N° de Referencia 268478461	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,01	-
03-abr	Freire Cadena Olga Alicia	Bazar "Olguita"	981	114	1,41		1,41
03-abr	Depósito N° de Referencia 268477744	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,41	-
03-abr	Cedeño Moreira Washington del Jesus	Venta de Repuestos y Materiales para Minería	982	115	5,48		5,48
31-mar	Depósito N° de Referencia 267337598	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,48	-
	Anulado			116			
03-abr	Iza Cumanicho Ines Lucila	Bazar en General	983	117	0,52		0,52
03-abr	Depósito N° de Referencia 316201453	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,52	-
03-abr	Alarcon Andrade Jairo Paul	Centro de Computo	984	118	1,39		1,39
03-abr	Depósito N° de Referencia 316161887	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,39	-
04-abr	Atiencia Murillo Doraliza Elizabeth	Tienda de Viveres Dorita	985	119	1,03		1,03
04-abr	Papeleta de Depósito N° 14397855	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,03	-
	Anulado			120			
	Anulado			121			
	Anulado			122			
				<b>Σ</b>	<b>86,80</b>	<b>86,80</b>	<b>V</b>

Elaborado por:	Revizado por:
Srta. Liliana Vallejo Peñafiel Recaudadora CBCC	cmel. (B) Junior Salazar Armijo Jefe CBCC

**ELABORADO POR :**  
**E.M.A**

**REVISADO POR:**  
**S.A.R**

**FECHA:**  
**25-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
27 - 80

COMPONENTE: Ingresos

ABRIL

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES					
LIBRO BNF ABRIL 2014					
Cta Ingresos No. 0650025660					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/04/2014	Saldo conciliado Marzo 2014		43,53		43,53
01/04/2014	Transferencia al BCE (Saldo 31/03/2014)	9999746		43,53	-
01/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 107, MIÑO HUILCA GEORGINA MARGOTH	267565799	8,28		8,28
01/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 98, CANTOS ESMERALDAS TEOLINDA	267608663	4,42		12,70
01/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 95, RODRIGUEZ RUILOVA CATALINA DE JESUS	315288422	2,54		15,24
02/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 01/04/2014)	09999759		15,24	-
02/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 97, SALAZAR VELASCO LEÓN BENIGNO	267962512	4,00		4,00
02/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 112, GUALPA SISLEMA MARIA MARGARITA	315764979	1,39		5,39
02/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 110, PALLO SALAZAR ANGEL ENRIQUE	268121358	3,18		8,57
02/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 109, PALLO SALAZAR ANGEL ENRIQUE	268122030	3,18		11,75
02/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 111, PALLO SALAZAR ANGEL ENRIQUE	268122926	3,18		14,93
02/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 101, CHANGO ANDAGOYA WILTER NEPTALÍ	268127976	4,21		19,14
02/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 103, HERNANDEZ ANDRANGO BERTHA LUCÍA	268128690	4,21		23,35
02/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 100, HERNANDEZ ANRANGO OLGA ADIELA	268129308	5,20		28,55
02/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 105, YEPEZ CUARAN LILIAN REVECA	268132660	3,25		31,80
03/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 02/04/2014)	09999749		39,57	- 7,77
03/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 108, SANGO SANGO REINALDO	268328672	1,06		- 6,71
03/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 118, ALARCÓN ANDRADE JAIRO	316161887	1,39		- 5,32
03/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 114, FREIRE CADENA OLGA ALICIA	268477744	1,41		- 3,91
03/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 113, PEÑA CALDERÓN JANINE MERCEDES	268478461	0,01		- 3,90
03/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 117, IZA CUMANICHO INES LUCILA	316201453	0,52		- 3,38

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
28 - 80

COMPONENTE: Ingresos

ABRIL



### CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES

LIBRO BNF ABRIL 2014

Cta Ingresos No. 0650025660

FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
04/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 03/04/2014)	09999770		12,76	- 16,14
04/04/2014	DEPOSITO DE PERMISO 119, ATIENCIA MURILLO DORALIZA ELIZABETH	268914738	1,03		- 15,11
07/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 04/04/2014)	09999773		4,96	- 20,07
08/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 07/04/2014)	09999731		5,41	- 25,48
09/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 08/04/2014)	09999756		1,23	- 26,71
10/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 09/04/2014)	70436383		51,50	- 78,21
11/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 10/04/2014)	09999773		0,63	- 78,84
14/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 11/04/2014)	09999733		2,37	- 81,21
15/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 14/04/2014)	09999747		13,06	- 94,27
22/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 21/04/2014)	09999774		0,15	- 94,42
23/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 22/04/2014)	09999776		10,85	- 105,27
24/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 23/04/2014)	09999779		2,98	- 108,25
25/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 24/04/2014)	09999766		1,40	- 109,65
28/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 25/04/2014)	09999787		2,00	- 111,65
30/04/2014	Transferencia al BCE (Dep. 29/04/2014)	09999760		8,82	- 120,47
		<b>Σ</b>	<b>95,99</b>	<b>216,46</b>	<b>- 120,47</b>

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**25-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

*CA - BNF*  


---

*29 - 80*

**COMPONENTE:** Ingresos

**ABRIL**

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>			
<b>CONCILIACION BANCARIA</b>			
<b>BANCO NACIONAL DE FOMENTO CTA, No 0650-025660</b>		<b>Mes: ABRIL - 2014</b>	
<b>SALDO EN LIBROS</b>			120,47
<b>(-) Notas de Débito</b>			-
<b>(+) Notas de Crédito</b>			136,67
02-04-14	DEPOSITO SRA. KARINA CASTILLO	267939973	5,20
02-04-14	DEPOSITO SRA. KARINA CASTILLO	267940626	2,57
03-04-14	DEPOSITO SRA. IRMA HUGO	316151700	2,79
03-04-14	DEPOSITO SRA. IRMA HUGO	316152132	2,79
03-04-14	DEPOSITO SRA. IRMA HUGO	316152667	2,79
04-04-14	DEPOSITO	469009051	3,93
07-04-14	DEPOSITO	769256735	2,05
07-04-14	DEPOSITO	717140045	3,36
08-04-14	DEPOSITO	869727798	0,33
08-04-14	DEPOSITO	817646837	0,90
09-04-14	DEPOSITO	970436383	51,50
10-04-14	DEPOSITO	1018521084	0,63
11-04-14	DEPOSITO	1171137729	2,37
14-04-14	DEPOSITO	1471543122	4,42
14-04-14	DEPOSITO	1471701519	3,30
14-04-14	DEPOSITO	1471701802	5,34
21-04-14	DEPOSITO	2173539672	0,15
22-04-14	DEPOSITO	2273697480	8,28
22-04-14	DEPOSITO	2273698265	2,57
23-04-14	DEPOSITO	2322123989	2,98
24-04-14	DEPOSITO	2474560266	1,27
24-04-14	DEPOSITO	2474671865	0,05
24-04-14	DEPOSITO	2474672199	0,08
25-04-14	DEPOSITO	2474904017	2,00
29-04-14	DEPOSITO	2923705127	6,00
29-04-14	DEPOSITO	2923835727	2,82
30-04-14	DEPOSITO	3076212995	8,10
30-04-14	DEPOSITO	3076214111	8,10
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>			<b>16,20</b>
<b>SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA</b>			16,20
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>			<b>16,20</b>
Liliana Vallejo Peñafiel Contadora del CBCC			
<b>NOTA:</b> Notas de Créditos arriba indicados corresponde a depósitos de usuarios los cuales al 30 abril aún no se han emitido permisos de funcionamiento.			

**Nota:** Se analiza el Estado de Cuenta del Banco de Fomento con el Libro Caja y el Libro Banco y la conciliación bancaria, obtenemos en el estado de cuenta del Banco de Fomento un saldo de 16,20 y en la conciliación bancaria el mismo valor 16,20, esto se debe a que se realizaron depósitos los últimos días del mes de abril por cuanto el Banco no transfirió estos valores al Banco Central del Ecuador.

<b>ELABORADO POR :</b> <b>E.M.A</b>	<b>REVISADO POR:</b> <b>S.A.R</b>	<b>FECHA:</b> <b>25-05-2015</b>
--	--------------------------------------	------------------------------------



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

*CA - BNF*  


---

**30 - 80**

**COMPONENTE:** Ingresos

**MAYO**

Estado de Cuenta						
	Pag. 1 de 2					
Cuenta Nro.: 0650025600	Fecha de Corte: 30-MAY-2014					
BCE - CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES						
RETENCIÓN EN LAGO AGRIO						
Telf.: 062800153						
LAGO AGRIO						
Saldo Anterior	16,20					
(+) 0 Depósitos	0,00					
(+) 29 Créditos	137,77					
(-) 0 Chq. en Tránsito						
(-) 13 Chq. Pagados	0,00					
	Débitos 143,22					
Saldo Actual	10,75					
Saldo Disponible	10,75					
Saldo Bloqueado	0,00					
Saldo Promedio del Período	7,13					
Detalle de Movimientos						
Fecha	Referencia	Cod.	Oficina	Debitos	Creditos	Saldo
02/05/2014	09999753	NDCO	LAGO AGRIO	16,20 ✓		0,00
05/05/2014	25020264	REIC	LAGO AGRIO		2,21 ✓	2,21
05/05/2014	25059740	REIC	LAGO AGRIO		0,34 ✓	2,55
06/05/2014	09999737	NDCO	LAGO AGRIO	2,55 ✓		0,00
06/05/2014	77452665	REIC	LUMBAQUI		2,29 ✓	2,29
06/05/2014	77455636	REIC	LUMBAQUI		0,86 ✓	3,15
07/05/2014	09999744	NDCO	LAGO AGRIO	3,15 ✓		0,00
07/05/2014	77741617	REIC	LUMBAQUI		4,14 ✓	4,14
07/05/2014	26248273	REIC	LAGO AGRIO		3,94 ✓	8,08
07/05/2014	26256303	REIC	LAGO AGRIO		32,91 ✓	30,99
07/05/2014	26257024	REIC	LAGO AGRIO		0,03 ✓	31,02
07/05/2014	77969155	REIC	LUMBAQUI		3,76 ✓	34,78
08/05/2014	09999733	NDCO	LAGO AGRIO	34,78 ✓		0,00
08/05/2014	26518590	REIC	LAGO AGRIO		2,50 ✓	2,50

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
 MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oe1-15 Y AV. 19 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB [www.bnf.fin.ec](http://www.bnf.fin.ec)

**ELABORADO POR :**  
**E.M.A**

**REVISADO POR:**  
**S.A.R**

**FECHA:**  
**25-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

*CA - BNF*  


---

*31 - 80*

**COMPONENTE:** Ingresos

**MAYO**

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Cta. 885082660				
Pag. 2 de 2						
Fecha	Poliventa	Cof	Origen	Debito	Credito	Solde
05/05/2014	26518981	REIC	LAGO AGRIO		2.58 ✓	5.18
08/05/2014	78272181	REIC	LUMBAQUI		2.37 ✓	7.55
09/05/2014	09995777	NDCO	LAGO AGRIO	7.55 ✓		0.00
09/05/2014	78449881	REIC	LUMBAQUI		1.00 ✓	1.00
12/05/2014	09999764	NDCO	LAGO AGRIO	1.00 ✓		0.00
13/05/2014	27815997	REIC	LAGO AGRIO		5.00 ✓	5.00
14/05/2014	09999761	NDCO	LAGO AGRIO	5.00 ✓		0.00
14/05/2014	79709531	REIC	LUMBAQUI		0.05 ✓	0.05
14/05/2014	79764077	REIC	LUMBAQUI		5.55 ✓	5.60
15/05/2014	09999774	NDCO	LAGO AGRIO	5.60 ✓		0.00
18/05/2014	80710215	REIC	LUMBAQUI		0.80 ✓	0.80
18/05/2014	80788755	REIC	LUMBAQUI		2.00 ✓	2.80
19/05/2014	80823082	REIC	LUMBAQUI		15.00 ✓	17.80
20/05/2014	09999778	NDCO	LAGO AGRIO	17.80 ✓		0.00
20/05/2014	81150855	REIC	LUMBAQUI		4.00 ✓	4.00
21/05/2014	09999789	NDCO	LAGO AGRIO	4.00 ✓		0.00
23/05/2014	82060001	REIC	LUMBAQUI		15.00 ✓	15.00
23/05/2014	31117847	REIC	LAGO AGRIO		12.34 ✓	27.34
26/05/2014	09999780	NDCO	LAGO AGRIO	27.34 ✓		0.00
26/05/2014	82528621	REIC	LUMBAQUI		2.12 ✓	2.12
26/05/2014	82596020	REIC	LUMBAQUI		3.62 ✓	5.74
27/05/2014	09999768	NDCO	LAGO AGRIO	5.74 ✓		0.00
28/05/2014	83127974	REIC	LUMBAQUI		0.15 ✓	0.15
28/05/2014	83132512	REIC	LUMBAQUI		10.50 ✓	10.65
28/05/2014	32263007	REIC	LAGO AGRIO		1.74 ✓	12.39
29/05/2014	09999787	NDCO	LAGO AGRIO	12.39 ✓		0.00
30/05/2014	83884284	REIC	LUMBAQUI		7.38 ✓	7.38
30/05/2014	83884947	REIC	LUMBAQUI		3.37 ✓	10.75

V

OP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
 MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oe1-15 Y AV. 10 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB. www.bnf.fin.ec

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
32 - 80

COMPONENTE: Ingresos

MAYO

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>							
<b>LIBRO CAJA</b>							
<b>MAYO DE 2014</b>							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
02-may	Saldo del mes de Abril del 2014						-
07-may	Monar Monar Flor Domitila	Tienda de víveres "Heidy Celine"	986	123	9,14		9,14
31-mar	Depósito N° de Referencia 314674919	Cuerpo de Bomberos de Cascales				9,14	-
07-may	Sandoval Arauz Kliever Gustavo	Bar - Karaoke Mogada	987	124	0,34		0,34
05-may	Depósito N° de Referencia 3250529740	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,34	-
07-may	Ruiz Espinoza Naila Monica	Tienda de víveres "Santa Monica"	988	125	0,63		0,63
10-abr	Depósito N° de Referencia 318521084	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,63	-
	Anulado		989	126			
07-may	Unda Carrera Luis Reinaldo	Tienda de víveres "Unda"	990	127	3,94		3,94
07-may	Depósito N° de Referencia 326248273	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,94	-
09-may	Avila Romero Doris Edita	Deposito de Bebidas Alcoholicas	991	128	4,14		4,14
07-may	Depósito N° de Referencia 277741617	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,14	-
	Anulado		922-1007	129-142			
12-may	Ortiz Mora Rosa Mercedes	Botiquin "Melita"	1008	143	2,29		2,29
06-may	Depósito N° de Referencia 277452665	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,29	-
12-may	De la Vega Baños Hugo Simón	Carpintería "El Master"	1009	144	0,86		0,86
06-may	Depósito N° de Referencia 277455636	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,86	-
12-may	Veltran Alban Clelia Beatriz	Tienda de Viveres "Gisela"	1010	145	1,00		1,00
09-may	Depósito N° de Referencia 278449681	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,00	-
12-may	Ruiz Guevara Lorgia Flora	Comedor "El Petrolero"	1011	146	2,21		2,21
05-may	Depósito N° de Referencia 325020264	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,21	-
	Anulado			147			
12-may	Alulema Ron Alba Lucinda	Panadería "Jesenia"	1012	148	3,36		3,36
07-abr	Depósito N° de Referencia 317140045	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,36	-
14-may	Chilliquiza Equez Julio Cesar	Tienda de Viveres "América"	1013	149	0,90		0,90
08-abr	Depósito N° de Referencia 317646837	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,90	-
14-may	Fundación casa de los niños Santa Teresita de Cascales	Comedor Social Casa de la Igualdad	1014	150	0,03		0,03
07-abr	Depósito N° de Referencia 326257024	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,03	-
	Anulado		1015	151			
14-may	Fundación casa de los niños Santa Teresita de Cascales	Comedor Social "Santa Narcisca de Jesús"	1016	152	22,91		22,91
07-may	Depósito N° de Referencia 336256303	Cuerpo de Bomberos de Cascales				22,91	-

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**25-05-2015**

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

**CA – BNF**  
**33 – 80**

**COMPONENTE:** Ingresos

**MAYO**

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>							
<b>LIBRO CAJA</b>							
<b>MAYO DE 2014</b>							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
	Anulado			153			
14-may	Fundación casa de los niños Santa Teresita de Cascales	Comedor Social "Santa Rosa"		154	0,00		0,00
14-may	Buenaño Montoya Bolivia Yolanda	Minicomedor Escolar/Interior de la Escuela General Epiclachima		155	0,00		0,00
14-may	Tacuri Gusman Ramón Lisardo	Cine Video Marisol	1017	156	1,89		1,89
07-may	Depósito N° de Referencia 277969155	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,89	-
14-may	Tacuri Gusman Ramón Lisardo	Comedor	1018	157	1,89		1,89
07-may	Depósito N° de Referencia 277969155	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,89	-
	Anulado		1019				
15-may	Espinoza Martínez Belgica Gloria	Panadería "Bladimir"	1020	158	2,32		2,32
30-mar	Depósito N° de Referencia 267379400	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,32	-
15-may	Yumisaca Pinduisaca Franklin	Cabinas Telefónicas "SKYNET"	1021	159	4,42		4,42
14-abr	Depósito N° de Referencia 271543122	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,42	-
16-may	Vera Peñaralta Teresa de Jesús	Asadero "La Gata"	1022	160	5,00		5,00
13-may	Depósito N° de Referencia 327615997	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,00	-
19-may	Quispe Oña Segundo Manuel	Tienda de Viveres "Daisy"	1023	161	5,34		5,34
14-abr	Depósito N° de Referencia 271701802	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,34	-
19-may	Coyachamin Quispe María Tomasa	Arriendos de Vivienda	1024	162	3,30		3,30
14-abr	Depósito N° de Referencia 271701519	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,30	-
19-may	Sandoval Yopez Rosa Vitelia	Billar "Petter"	1025	163	0,45		0,45
19-may	Depósito N° de Referencia 280710215	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,45	-
19-may	Sandoval Yopez Rosa Vitelia	Tienda de Viveres "Jenny Roxi"	1026	164	0,45		0,45
19-may	Depósito N° de Referencia 280710215	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,45	-
19-may	Gonzaga Briceño Carlos Rodrigo	Tienda de viveres "Viviana"	1027	165	2,00		2,00
19-may	Depósito N° de Referencia 280786755	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,00	-
19-may	Quistanchala Yar Ramiro Patricio	Comedor "Dona Mari"	1028	166	2,05		2,05
07-abr	Depósito N° de Referencia 269256735	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,05	-
19-may	Bosquez Chamaza Margoth Marisol	Blaneario "El Reencuentro"	1029	167	15,05		15,05
19-may	Depósito N° de Referencia 280823092-79709531	Cuerpo de Bomberos de Cascales				15,05	-
20-may	Naveda Bosquez Silvia Zulema	Tienda "Johanita"	1030	168	5,20		5,20
02-abr	Depósito N° de Referencia 267939973	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,20	-
20-may	Montero Gavilanes Freddy Ivan	Tercena "Montero"		169	0,00		0,00
21-may	GAD Municipal de Cascales	CIBV "Gotitas de Luvia"		170	0,00		0,00
21-may	Robles Guanto Daysi Marisol	Complejo Turístico "Kuri Allpa"	1031	171	0,33		0,33
08-abr	Depósito N° de Referencia 269727798	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,33	-
21-may	Eras Gallegos Amable Luis	Consultorio Médico	1032	172	2,59		2,59

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF
34 - 80

COMPONENTE: Ingresos

MAYO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES LIBRO CAJA MAYO DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
08-may	Depósito N° de Referencia 326518981	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,59	-
22-may	Coyago Toledo Vilma Edith	Botica "Erika"	1033	173	2,59		2,59
08-abr	Depósito N° de Referencia 326518590	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,59	-
22-may	TECPECUADOR S.A.	CÍA. Petroleras	1034	174	0,08		0,08
24-abr	Depósito N° de Referencia 274672199	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,08	-
22-may	Guzman Puente Narcisa de Jesus	Soda Bar "Yajayra"		175	0,00		0,00
	Anulado			176			
23-may	Chamaza Apuntes Isabel Judith	Bazar General Karen	1035	177	15,00		15,00
23-may	Depósito N° de Referencia 282080001	Cuerpo de Bomberos de Cascales				15,00	-
23-may	Zurita Naveda Jimmy Paul	Minimarket El Flaco	1036	178	2,57		2,57
24-abr	Depósito N° de Referencia 273698265	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,57	-
23-may	Zurita Naveda Jimmy Paul	Cyber El Flaco	1037	179	2,57		2,57
02-abr	Depósito N° de Referencia 267940625	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,57	-
26-may	Villagomez Rosero Joaquin Salomon	Balneario Playas del Rio Blanco	1038	180	3,62		3,62
26-may	Depósito N° de Referencia 282596020	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,62	-
27-may	Alvarado Mayorga Patricio Ivan	Tercena Kerly	1039	181	3,87		3,87
29-abr	Depósito N° de Referencia 323705127	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,87	-
28-may	Rojas Llanos Gladys Janneth	Novedades "J y G"		182	0,00		0,00
28-may	Apuntes Bosquez Martha Judith	Bazar Los Chamazas	1040	183	0,15		0,15
21-abr	Depósito N° de Referencia 273599672	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,15	-
28-may	Maldonado Bernal Nelsi Magaly	Restaurant Coffe Mally	1041	184	10,50		10,50
28-may	Depósito N° de Referencia 283132612	Cuerpo de Bomberos de Cascales				10,50	-
28-may	Apuntes Bosquez Martha Judith	Deposito de Cerveza	1042	185	0,15		0,15
28-may	Depósito N° de Referencia 283127974	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,15	-
28-may	Lucas Zambrano Silda Alexandra	Soda Bar Daluvio Azul		186	0,00		0,00
30-may	Moreno Ramirez Wilson Herman	Tienda de viveres Wilson	1043	187	2,82		2,82
29-abr	Depósito N° de Referencia 323835727	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,82	-
					<b>Σ 147,95</b>	<b>147,95</b>	<b>V</b>
Elaborado por:			Revizado por:				
Srta. Silvana Riera Grefa Recaudadora CBCC			Comandante (B) Amanda Buñay Quintanilla Jefe CBCC				

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

**CA – BNF**  
**35 – 80**

**COMPONENTE:** Ingresos

**MAYO**

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>					
LIBRO BNF MAYO 2014					
Cta Ingresos No. 0650025660					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/05/2014	Saldo conciliado Abril 2014		16,20		16,20
02/05/2014	Transferencia al BCE (Saldo 30/04/2014)	09999753		16,20	-
05/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 146, RUIZ GUEVARA LORGIA FLORA	25020264	2,21		2,21
05/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 124,SANDOVAL ARAUZ KLIEVER GUSTAVO	25059740	0,34		2,55
06/05/2014	Transferencia al BCE (Dep. 05/05/2014)	09999737		2,55	-
06/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 143, ORTIZ MORA ROSA MERCEDES	77452665	2,29		2,29
06/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 144, DE LA VEGA BAÑOS HUGO SIMON	77455636	0,86		3,15
07/05/2014	Transferencia al BCE (Dep. 06/05/2014)	09999744		3,15	-
07/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 128, AVILA ROMERO DORIS EDITA	77741617	4,14		4,14
07/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 127, UNDA CARRERA LUIS REINALDO	26248273	3,94		8,08
07/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 152, FUNDACIÓN CASA DE LOS NIÑOS SANTA TERESITA DE CASCALES	26256303	22,91		30,99
07/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 150, FUNDACIÓN CASA DE LOS NIÑOS SANTA TERESITA DE CASCALES	26257024	0,03		31,02
07/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 100, TACURI GUSMAN RAMÓN LIZADO	77969155	3,78		34,80
08/05/2014	Transferencia al BCE (Dep. 07/05/2014)	09999733		34,80	-
08/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 173,COYAGO TOLEDO VILMA EDITH	26518590	2,59		2,59
08/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 172, ERAS GALLEGOS AMABLE LUIS	26518981	2,59		5,18
09/05/2014	Transferencia al BCE (Dep. 08/05/2014)	09999777		7,55	- 2,37
09/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 145, VELTRAN ALBAN CLEILA BEATRIZ	78449681	1,00		- 1,37
12/05/2014	Transferencia al BCE (Dep. 09/05/2014)	09999764		1,00	- 2,37
13/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 160, VERA PEÑARALTA TERESA DE JESUS	27615997	5,00		2,63
14/05/2014	Transferencia al BCE (Dep. 13/05/2014)	09999761		5,00	- 2,37
14/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 167, BOSQUEZ CHAMAZA MARGOTH MARISOL	79709531	0,05		- 2,32
15/05/2014	Transferencia al BCE (Dep. 14/05/2014)	09999774		5,60	- 7,92
19/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 163, 164, SANDOVAL YEPEZ ROSA	80710215	0,90		- 7,02
19/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 165, GONZAGA BRICEÑO CARLOS RODRIGO	80786755	2,00		- 5,02
19/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO AÑOS ANTERIORES 2013 , BOSQUEZ CHAMAZA MARGOTH MARISOL	80823092	15,00		9,98
20/05/2014	Transferencia al BCE (Dep. 19/05/2014)	09999778		17,90	- 7,92
21/05/2014	Transferencia al BCE (Dep. 20/05/2014)	09999769		4,00	- 11,92
23/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 177, CHAMAZA APUNTES ISABEL JUDITH	82080001	15,00		3,08
26/05/2014	Transferencia al BCE (Dep. 23/05/2014)	09999780		27,34	- 24,26
26/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 180, VILLAGOMEZ ROSERO JOAQUIN SALOMON	82596020	3,62		- 20,64
27/05/2014	Transferencia al BCE (Dep. 26/05/2014)			5,74	- 26,38
28/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 185, APUNTES BOSQUEZ MARTHA	83127974	0,15		- 26,23
28/05/2014	DEPOSITO DE PERMISO 184, MALDONADO BERNAL NELSI MAGALY	83132612	10,50		- 15,73
29/05/2014	Transferencia al BCE (Dep. 28/05/2014)	09999787		12,39	- 28,12
			<b>Σ 115,10</b>	<b>143,22</b>	<b>- 28,12</b>

**ELABORADO POR :**  
**E.M.A**

**REVISADO POR:**  
**A.F.M**

**FECHA:**  
**25-05-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

<i>CA - BNF</i>
<hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/>
<i>36 - 80</i>

COMPONENTE: Ingresos

MAYO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES CONCILIACION BANCARIA			
BANCO NACIONAL DE FOMENTO CTA, No 0650-025660		Mes: MAYO - 2014	
SALDO EN LIBROS			
28,12			
(-) Notas de Débito			
-			
(+ ) Notas de Crédito			
38,87			
08-05-14	DEPOSITO	78272161	2,37
14-05-14	DEPOSITO	79764007	5,55
20-05-14	DEPOSITO	81150865	4,00
23-05-14	DEPOSITO	31117847	12,34
26-05-14	DEPOSITO	82526621	2,12
28-05-14	DEPOSITO	32263007	1,74
30-05-14	DEPOSITO	83884284	7,38
30-05-14	DEPOSITO	83884947	3,37
SALDO CONCILIADO EN LIBROS			10,75
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA			10,75
SALDO CONCILIADO EN BANCOS			10,75
Liliana Vallejo Peñafiel Contadora del CBCC			
<p><b>NOTA:</b> Notas de Créditos arriba indicados corresponde a depósitos de usuarios los cuales al 30 mayo aún no se han emitido permisos de funcionamiento.</p>			

**Nota:** Se analiza el Estado de Cuenta del Banco de Fomento con el Libro Caja y el Libro Banco y la conciliación bancaria, obtenemos en el estado de cuenta del Banco de Fomento un saldo de 10,75 y en la conciliación bancaria el mismo valor 10,75 esto se debe a que se realizaron depósitos los últimos días del mes de Mayo por cuanto el Banco no transfirió estos valores al Banco Central del Ecuador.

ELABORADO POR :	REVISADO POR:	FECHA:
<b>E.M.A</b>	<b>S.A.R</b>	<b>25-05-2015</b>

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

**CA - BNF**  
**37 - 80**

**COMPONENTE:** Ingresos

**MAYO**

BANCO NACIONAL DE FOMENTO  
Consulta de Movimientos de Cuenta Corriente  
No. Cuenta : 0-65002566-0  
Estado : ACTIVA  
Nombre : BCE - CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTON CASCALES  
Fecha Desde : 01/06/2014  
Fecha Hasta : 30/06/2014

PAG: 001

FECHA	DEBE/CREDITO	REFERENCIA/CHEQUE	DEBITO	CREDITO	MONTO IVA	S. CONTABLE	S. DISPONIBLE	TERMINAL	OFICINA	PROVINCIA	REFERENCIAL	OPERADOR
01/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999781			29.79*		0.00	0.00					
01/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	BLANCA ANCHA 29437028	4.10*	0.00	0.00	4.10	4.10				9568054	paqui rra
01/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999781			4.10*		0.00	0.00					
01/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	CEP BON DE 23704723		17.48*		17.48	17.48				9776113	ELIMONES
01/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	JANNY BENAVID 23704723		5.78*		23.26	23.26				9815068	PARADISE
03/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	FREDY YVIRA 23704723		1.06*		26.31	26.31				9816133	PARADISE
03/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	VERONICA AVE 23704723		16.11*		40.42	40.42				9816384	JANERIA
03/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	MARCEL OLIVER 23704723		1.50*		41.40	41.40				9816175	ELIMONES
04/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999776			41.60*		0.00	0.00					
04/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	ELIAS MORALES 28502253		1.27*		1.27	1.27				100134239	NAVERA
04/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	pablo torres 28516505		1.81*		3.08	3.08				100601276	NAVERA
05/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999776			3.08*		0.00	0.00					
05/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	33963 28129118		0.79*		0.79	0.79				10144174	ALPILAN
05/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	243277 28129105		0.75*		1.50	1.50				10144443	ALPILAN
05/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	raul aliphan 28528273		12.97*		14.47	14.47				10212334	NAVERA
06/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999769			14.47*		0.00	0.00					
06/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	celia castro 28505099		4.42*		4.42	4.42				104277439	NAVERA
06/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999771			4.42*		0.00	0.00					
06/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	CEIST SANCHEZ 28612803		0.63*		0.63	0.63				10418574	NAVERA
06/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	LIMONIA JEN 28614796		3.63*		3.64	3.64				10055301	NAVERA
06/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	Juan ortunez 28428273		0.58*		3.82	3.82				10476870	NAVERA
06/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	maria 32541289		0.79*		4.61	4.61				10494882	CHANGO
10/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999756			4.61*		0.00	0.00					
10/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	javier eduardo 28448062		5.80*		5.80	5.80				10547438	NAVERA
10/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	VICTOR DINO 33847049		4.59*		6.54	6.54				10570441	NAVERA
11/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999763			3.55*		0.00	0.00					
11/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	raul castro 28502220		1.27*		1.27	1.27				11681139	NAVERA
11/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	diana 33594309		1.86*		3.13	3.13				11842730	CHANGO
11/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	diana 33594309		1.88*		4.99	4.99				11847673	CHANGO
12/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999773			4.99*		0.00	0.00					
14/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	GONZALEZ PAO 28798264		1.75*		1.75	1.75				11922305	paqui rra
14/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	LILIAN AYLA 28803894		0.61*		2.36	2.36				11863373	paqui rra
14/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	LILIAN AYLA 28803893		0.61*		2.97	2.97				11863375	paqui rra
14/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	ESPERANZA PE 28812824		0.25*		3.52	3.52				11857993	paqui rra
14/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	ROBERTO GOMEZ 28814563		1.30*		4.82	4.82				12489049	paqui rra
14/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	ISABEL AJ 337297419		1.08*		5.90	5.90				11490783	NAVERA
17/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999778			3.90*		0.00	0.00					
17/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	ESPERANZA PE 327501400		0.47*		0.47	0.47				12051922	ELIMONES
17/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	MARIA ALBA 327614939		12.70*		13.17	13.17				12107720	NAVERA
18/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999765			13.17*		0.00	0.00					
18/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	LINDA CALZA 33776639		0.80*		0.80	0.80				12148249	ELIMONES
18/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	RAQUEL GOMEZ 33801500		5.48*		6.28	6.28				12143908	NAVERA
18/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	carolina 33787944		5.00*		11.28	11.28				12778182	CHANGO
18/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	YESSA 33788100		5.90*		16.28	16.28				12100547	CHANGO
18/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	FERNANDEZ DE 28974441		100.47*		108.47	108.47				12238943	paqui rra
18/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999767			108.47*		0.00	0.00					
20/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	HORMI VELAZCO 28924044		1.90*		1.90	1.90				12662970	paqui rra
20/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	HORMI VELAZCO 28924043		1.29*		2.20	2.20				12667297	paqui rra
20/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	HORMI VELAZCO 28924056		0.20*		2.40	2.40				12665622	paqui rra
23/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999793			2.40*		0.00	0.00					
23/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	JANETKA OMB 33887624		2.05*		2.05	2.05				12937742	NAVERA
24/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999789			2.05*		0.00	0.00					
24/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	mayra gomez 32959015		5.80*		5.80	5.80				12873259	NAVERA
24/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	LUCIA OMB 34044644		5.80*		11.40	11.40				13073479	NAVERA
24/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	DIANA OMB 33907910		0.65*		12.25	12.25				13100198	NAVERA
24/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	OSCAR OMB 32911899		3.94*		25.29	15.29				12133943	ELIMONES
24/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	MARCELO 29023752		3.44*		28.73	18.73				13171802	CHANGO
24/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	GALO 29014609		3.84*		22.37	22.37				13135594	CHANGO
25/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999766			22.51*		0.00	0.00					
25/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	roberto 29023386		1.03*		1.03	1.03				13263928	CHANGO
25/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	roberto 29023542		1.03*		2.06	2.06				13264142	CHANGO
25/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	LIBERA YOMA 32934580		3.44*		5.72	5.72				13260948	NAVERA
24/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999789			5.72*		0.00	0.00					
24/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	gabriel 29048598		5.82*		9.61	9.61				13421239	CHANGO
24/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	guadalupe 29055592		41.71*		51.32	51.32				13465265	CHANGO
24/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	olivia 29064120		3.44*		54.98	54.98				13465376	CHANGO
24/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	MARCELO OMB 33948906		9.61*		41.39	44.59				13479007	NAVERA
24/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	BARBARA OMB 33939496		4.30*		69.49	66.89				13510679	ELIMONES
24/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	rafael 29055000		2.04*		70.93	70.93				13272465	CHANGO
27/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999768			70.93*		0.00	0.00					
27/06/2014	RECIBO INDIVIDUAL DE CONVENIOS	PABLO CHICA 29047626		3.74*		3.74	3.74				13705228	paqui rra
30/06/2014	R/O RECAUDACION CONVENIO FORMA DE PAGO CTAS R -9999777			3.74*		0.00	0.00					
				3.74*		0.00	0.00					
TOTALES :			321.54	321.79								

TOTAL DE TRANSACCIONES: 72

**ELABORADO POR :**  
**E.M.A**

**REVISADO POR :**  
**S.A.R**

**FECHA :**  
**25-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
38 - 80

COMPONENTE: Ingresos

JUNIO



CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES



LIBRO CAJA

JUNIO DE 2014

FECHA	BENEFICIARIO	RAZÓN SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
01-jun	Saldo del mes de Mayo del 2012						-
02-jun	Anchatuña Pilatasig Blanca Alicia	Tienda de Viveres	1044	188	4,10		4,10
02-jun	Depósito N° de Referencia 284370256	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,10	-
	Anulado	Anulado	1045	189			
03-jun	Castelo Guanuche Luis Felipe	Embotelladora de Agua	1046	190	10,75		10,75
30-may	Depósito N° de Referencia 283864947/283884284	Cuerpo de Bomberos de Cascales				10,75	-
03-jun	Merino Torres María Esperanza	Insumos Agrícolas Sevilla	1047	191	3,87		3,87
28-may	Depósito N° de Referencia 323705127/332263007	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,87	-
03-jun	Vinza Guevara Freddy Daniel	Tienda de Viveres Andreita	1048	192	1,05		1,05
03-jun	Depósito N° de Referencia 333783157	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,05	-
04-jun	Moreno Bustamente María Elena	Confitería Dieguito		193			0,00
04-may	Hernandez Andrago José Guillermo	Comercial Hernandez	1049	194	17,48		17,48
03-jun	Depósito N° de Referencia 333704725	Cuerpo de Bomberos de Cascales				17,48	-
05-jun	Castelo Guanuche Edison Segundo	Hostal "El Jaguar"	1050	195	0,75		0,75
05-jun	Depósito N° de Referencia 261297035	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,75	-
05-jun	Castelo Guanuche Betsy Magaly	Tienda de Viveres Ximenita	1051	196	0,75		0,75
05-jun	Depósito N° de Referencia 261291118	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,75	-
06-jun	Mongon Chucay Elsa Dolores	Bar El Refugio	1052	197	1,27		1,27
24-abr	Depósito N° de Referencia 274560266	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,27	-
06-jun	Mongon Chucay Elsa Dolores	Billar El Refugio	1053	198	1,27		1,27
04-jun	Depósito N° de Referencia 285082257	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,27	-
06-jun	Mongon Chucay Elsa Dolores	Pención El Ceibo	1054	199	2,00		2,00
25-abr	Depósito N° de Referencia 274904017	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,00	-
06-jun	Lucio Pazmiño Ruben Toribio	Tercena Lily	1055	200	12,97		12,97
05-jun	Depósito N° de Referencia 285578273	Cuerpo de Bomberos de Cascales				12,97	-
	Anulado		1056				
11-jun	Castelo Ortiz Segundo Arsenio	Tienda	1057		51,50		51,50
09-abr	Depósito N° de Referencia 270436383	Cuerpo de Bomberos de Cascales				51,50	-
11-jun	Lombeida Guevara Jebin Marcela	Cyber Juanito	1058	201	2,63		2,63
09-jun	Depósito N° de Referencia 286167795	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,63	-
	Anulado		1059				

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

*CA – BNF*  


---

*39 – 80*

**COMPONENTE:** Ingresos

**JUNIO**

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>							
<b>LIBRO CAJA</b>							
<b>JUNIO DE 2014</b>							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZÓN SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
11-jun	Carranza Esmeralda Marlene Eduvina	Comedor Marlon	1060	202	1,27		1,27
11-jun	Depósito N° de Referencia 286802220	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,27	-
11-jun	Sanchez Sifuentes Deicy Ybelbana	Venta de Bebidas Alcohólicas	1061	203	0,61		0,61
09-jun	Depósito N° de Referencia 286129892	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,61	-
	Anulado		1062				
11-jun	Castro Taticuan Carlos Alberto	Materiales de Construcción	1063	204	4,42		4,42
06-jun	Depósito N° de Referencia 285850099	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,42	-
	Anulado		1064				
13-jun	Morejon García Lina Rebeca	Bazar y Papelería Amazonas	1065	205	2,98		2,98
23-abr	Depósito N° de Referencia 322123989	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,98	-
13-jun	Ordóñez Ortiz Juan Carlos	Tienda de Viveres Santa Rosa	1066	206	0,58		0,58
09-jun	Depósito N° de Referencia 286208723	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,58	-
16-jun	Gonzales Guaman Paula de los Ángeles	Tienda de Viveres Angelica	1067	207	1,75		1,75
16-jun	Depósito N° de Referencia 287998354	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,75	-
16-jun	Paladines Hector Benigno	Venta de ropa	1068	208	2,37		2,37
08-may	Depósito N° de Referencia 278272161	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,37	-
	Anulado		1069				
17-jun	Quispe Mocha Manuel	Comedor "Laddy"	1070	209	1,20		1,20
03-jun	Depósito N° de Referencia 333869429	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,20	-
17-jun	Lozano Uzhca María Dolores	Tienda de viveres Matías	1071	201	1,81		1,81
04-jun	Depósito N° de Referencia 285166595	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,81	-
18-jun	Perenguez Quenguan Iliá Esperanza	Tienda de viveres "La Economía"	1072	211	1,02		1,02
17/06/2014	Depósito N° de Referencia 288129824/337501400	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,02	-
18-jun	Benavides Casanova María Isamar	Tienda de viveres "Jilmar"	1073	212	0,79		0,79
09-jun	Depósito N° de Referencia 335432189	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,79	-
18-jun	Montenegro Orozco Ana Milena	Nitgh Club Rosas Exóticas	1074	213	12,70		12,70
17-jun	Depósito N° de Referencia 337614939	Cuerpo de Bomberos de Cascales				12,70	-
19-jun	Ríos Narvaez Isabel María	Tienda de viveres "Danielito"	1075	214	1,08		1,08
16-jun	Depósito N° de Referencia 337297419	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,08	-
19-jun	Gaibor Lopez Andy Alexis	La sazón de Tomacita		215	-		
19-jun	Mestanza Savala Ricardo Willian	Discoteca Candela	1076	216	3,93		3,93
04-abr	Depósito N° de Referencia 269009051	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,93	-
20-jun	Velasco Galeas Noemi Elisa	Bar Carlitos	1077	217	2,20		2,20
20-jun	Depósito N° de Referencia 289260648/289262463	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,20	-
23-jun	Quezada Tocto Raquel Nataly	Varietades Reichel	1078	218	5,48		5,48

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
40 - 80

COMPONENTE: Ingresos

JUNIO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES							
LIBRO CAJA							
JUNIO DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZÓN SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
18-jun	Depósito N° de Referencia 337815090	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,48	-
24-jun	Ordoñez Tacuri Sergio Alipio	Tienda de viveres Nayely	1079	219	5,00		5,00
10-jun	Depósito N° de Referencia 286648082	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,00	-
	Anulado		1080	220			
25-jun	Caiza Pilco Roberto Agnelido	Venta al por menor de bebidas alcohólicas	1081	221	1,03		1,03
25-jun	Depósito N° de Referencia 290223586	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,03	-
	Anulado		1082	222			
25-jun	Jaya Quezada Lilian Vilma	Depósito de cerveza "Lili"	1083	223	0,61		0,61
16-jun	Depósito N° de Referencia 288038601	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,61	-
25-jun	Jaya Quezada Lilian Vilma	Heladería "Lili"	1084	224	0,61		0,61
16-jun	Depósito N° de Referencia 288038294	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,61	-
25-jun	Jaramillo Pinzon Gloria Esperanza	Tienda de viveres Esperancita	1085	225	3,04		3,04
24-jun	Depósito N° de Referencia 339126078	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,04	-
25-jun	Moncayo Campoverde Lourdes Clara	Billar "Mary"	1086	226	2,05		2,05
23-jun	Depósito N° de Referencia 338877626	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,05	-
25-jun	Jaramillo Tumailla Liliana Maribel	Varietades "Las dos Hermanas"	1087	227	3,66		3,66
25-jun	Depósito N° de Referencia 338877626	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,66	-
26-jun	Herrera Granda Reimundo	Bar El Rey	1088	228	1,86		1,86
26-jun	Depósito N° de Referencia 335983093	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,86	-
26-jun	Dominguez Ortega Lucia de la Nube	El buen sabor de Lucy	1089	229	5,80		5,80
24-jun	Depósito N° de Referencia 339036544	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,80	-
26-jun	Di Nicola Gabriele	Pizza Italiana	1090	230	9,61		9,61
26-jun	Depósito N° de Referencia 290485598	Cuerpo de Bomberos de Cascales				9,61	-
26-jun	García Riofrio Yulisa Regina	Discoteca Chers	1091	231	4,55		4,55
10-jun	Depósito N° de Referencia 335872593	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,55	-
26-jun	Grefa Alvarado Mayra Janeth	Choza Bar D' Mayrita	1092	232	5,80		5,80
24-jun	Depósito N° de Referencia 339036016	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,80	-
26-jun	Guanquiza Cando Olivia Esperanza	Multiproductos Fernandito	1093	233	3,66		3,66
26-jun	Depósito N° de Referencia 290561201	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,66	-
26-jun	Navarrete Chavez Carlos Fernando	Ale & Fer Novedades	1094	234	2,04		2,04

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

<i>CA - BNF</i>
<hr style="border: none; border-top: 1px solid black;"/>
41 - 80

COMPONENTE: Ingresos

JUNIO

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>							
LIBRO CAJA							
JUNIO DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZÓN SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
26-jun	Depósito N° de Referencia 290655060	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,04	-
27-jun	Granja Montalvo Luis Bayardo Efrain	Bazar Cascales	1095	235	4,30		4,30
26-jun	Depósito N° de Referencia 339736946	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,30	-
27-jun	Carrera Tapia Monica Esperanza	Tienda de Abarrotes los Tres Hermanos	1096	236	9,61		9,61
26-jun	Depósito N° de Referencia 339688905	Cuerpo de Bomberos de Cascales				9,61	-
27-jun	Benabides Guaranguay Hermel Neptali	Vedrimelsa Construcción Benavides	1097	237	5,78		5,78
06-jun	Depósito N° de Referencia 333782602	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,78	-
27-jun	Chica Guadamud Pablo Omar	Comercial El Platino	1098	238	3,74		3,74
27-jun	Depósito N° de Referencia 290877606	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,74	-
30-jun	Chacha Azogue Rene Piedad	Tienda de viveres Vilmita	1099	239	1,03		1,03
25-jun	Depósito N° de Referencia 290224542	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,03	-
					<b>Σ</b>	<b>228,36</b>	<b>228,36</b>
							<b>v</b>
	Elaborado por:				Revizado por:		
	Srta. Silvana Riera Grefa				Comandante (B) Amanda Buñay Quintanilla		
	<b>Recaudadora CBCC</b>				<b>Jefe CBCC</b>		

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
42 - 80

COMPONENTE: Ingresos

JUNIO



### CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES



LIBRO BNF JUNIO 2014

Cta Ingresos No. 0650025660

FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/06/2014	Saldo conciliado mayo 2014		10,75		10,75
02/06/2014	Transferencia al BCE (Saldo 30/05/2014)	09999781		10,75	-
02/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 188, ANCHATUÑA BLANCA ALICIA	284370256	4,10		4,10
03/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 02/06/2014)	09999783		4,10	-
03/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 194, HERNANDEZ ANDANGO JOSE GUILLERMO	333704725	17,48		17,48
03/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 237, BENAVIDES GUARANGUAY HERMEL NEPTALI	333782603	5,78		23,26
03/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 192, VINZA GUEVARA FREDDY DANIEL	333783157	1,05		24,31
03/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 208, QUISPE MOCHA MANUEL	333869429	1,20		25,51
04/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 03/06/2014)	09999716		41,62	- 16,11
04/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 198, MONGON CHUCAY ELSA DOLORES,	285082257	1,27		- 14,84
04/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 210, LOZANO USZHCA MARIA DOLORES	285166595	1,81		- 13,03
05/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 04/06/2014)	09999770		3,08	- 16,11
05/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 196, CASTELO GUANUCHE BETCY MAGALY	261291118	0,75		- 15,36
05/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 195, CASTELO GUANUCHE EDISON SEGUNDO	261297035	0,75		- 14,61
05/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 200, LUCIO PAZMIÑO RUBEN TORIBIO	285578273	12,97		- 1,64
06/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 05/06/2014)	09999769		14,47	- 16,11
06/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 204, CASTRO TATICUAN CARLOS ALBERTO	285850099	4,42		- 11,69
09/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 06/06/2014)	09999771		4,42	- 16,11
09/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 203, SANCHEZ SIFUENTES DEICY	286129892	0,61		- 15,50
09/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 201, LOMBEIDA GUEVARA JEBIN MARCELA	286167795	2,63		- 12,87
09/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 206, ORDOÑEZ ORTIZ JUAN CARLOS	286208723	0,58		- 12,29
09/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 212, BENAVIDES CASANOVA MARIA ISAMAR	335432189	0,79		- 11,50
10/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 09/06/2014)	00999756		4,61	- 16,11
10/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 219, ORDOÑEZ TACURI SERGIO ALIPIO	286648082	5,00		- 11,11
10/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 231, GARCÍA RIOFRIO YULISA REGINA	335872593	4,55		- 6,56
11/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 10/06/2014)	09999763		9,55	- 16,11
11/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 202, CARANZA ESMELADAS MARLENE EDUVINA	286802220	1,27		- 14,84
11/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 228, HERRERA GRANDA REIMUNDO	335983093	1,86		- 12,98
12/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 11/06/2014)	09999770		4,99	- 17,97

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF
43 - 80

COMPONENTE: Ingresos

JUNIO



## CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES



LIBRO BNF JUNIO 2014

Cta Ingresos No. 0650025660

FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
16/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 207, GONZALES GUAMAN PAULA DE LOS ANGELES	287998354	1,75		- 16,22
16/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 224, JAYA QUEZADA LILIAN VILMA	288038294	0,61		- 15,61
16/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 223, JAYA QUEZADA LILIAN VILMA	288038601	0,61		- 15,00
16/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 214, RIOS NARVAEZ ISABEL MARIA	337297419	1,08		- 13,92
17/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 16/06/2014)	09999776		5,90	- 19,82
17/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 211, PERENGUEZ QUENGUAN LLIA ESPERANZA	33751400	0,47		- 19,35
16/06/2014		288129824	0,55		- 18,80
17/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 213, MONTENEGRO OROZCO ANA MILENA	337614939	12,70		- 6,10
18/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 17/06/2014)	09999755		13,17	- 19,27
18/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 218, QUEZADA TOCTO RAQUEL NATALY	337815090	5,48		- 13,79
19/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 18/06/2014)	09999767		108,47	- 122,26
20-06-14	DEPOSITO DE PERMISO 217, VELASCO GALEAS NOEMI ELISA	289260648	1,00		- 121,26
20-06-14		289262463	1,20		- 120,06
23/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 20/06/2014)	09999793		2,40	- 122,46
23/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 226, MONCAYO CAMPOVERDELOURDES CLARA	338877626	2,05		- 120,41
24/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 23/06/2014)	09999769		2,05	- 122,46
24/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 232, GREFA ALVARADO MAYRA JANETH	339036016	5,80		- 116,66
24/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 299, DOMINGUEZ ORTEGA LUCIA DE LA IEVE	339036544	5,80		- 110,86
24/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 225, JARAMILLO PINZON GLORIA ESPERANZA	339126078	3,04		- 107,82
25/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 24/06/2014)	09999765		22,57	- 130,39
25/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 221, CAIZA PILCO ROBERTO	290223586	1,03		- 129,36
25/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 239, CHACHA AZOGUEZ RENE RIEDAD	290224542	1,03		- 128,33
25/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 227, JARAMILLO TUMAILLA LILIAN MARIBEL	339345985	3,66		- 124,67
26/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 25/06/2014)	09999828		5,72	- 130,39
26/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 230, DI NICOLA GABRIELE	290485598	9,61		- 120,78
26/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 233, GUANOQUIZA CANDO OLIVIA ESPERANZA	290561201	3,66		- 117,12
26/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 236, CARERA TAPIA MONICA ESPERANZA	339688905	9,61		- 107,51
26/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 235, GRANJA MONTALVO LUIS BAYARDO	339736946	4,30		- 103,21
26/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 234, NAVARRETE CHAVEZ CARLOS FERNANDO	290655060	2,04		- 101,17
27/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 26/06/2014)	09999766		70,93	- 172,10
27/06/2014	DEPOSITO DE PERMISO 238, CHICA GUADAMUD PABLO OMAR	290877606	3,74		- 168,36
30/06/2014	Transferencia al BCE (Dep. 27/06/2014)	09999777		3,74	- 172,10
		<b>Σ</b>	<b>160,44</b>	<b>332,54</b>	<b>- 172,10</b>

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015





# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
45 - 80

COMPONENTE: Ingresos

JULIO

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Pag. 1 de 4				
Cuenta Nro. :	0850025680	Fecha de Corte :	31-JUL-2014			
BCE - CUERPO DE BOMBEROS DEL C						
RETENCION EN LAGO AGRIO						
Tel.: 062690155						
LAGO AGRIO:						
Saldo Anterior			0.00			
(+)	0	Depósitos	0.00			
(+)	77	Créditos	327.49			
		Chq. en Tránsito				
(-)	0	Chq. Pagados	0.00			
(-)	18	Débitos	311.47			
Saldo Actual			16.02			
Saldo Disponible			16.02			
Saldo Bloqueado			0.00			
Saldo Promedio del Periodo			17.72			
Detalle de Movimientos						
Fecha	Referencia	Cps	Clave	Débitos	Créditos	Saldo
01/07/2014	40823016	REIC	LAGO AGRIO		9.09 *	9.09
01/07/2014	91643604	REIC	LUMBAQUI		2.70 *	11.79
02/07/2014	09899750	NDCC	LAGO AGRIO	11.79 *		0.00
03/07/2014	92039033	REIC	LUMBAQUI		6.57 *	6.57
03/07/2014	92070141	REIC	LUMBAQUI		8.27 *	14.84
03/07/2014	92070283	REIC	LUMBAQUI		12.35 *	27.19
03/07/2014	92109065	REIC	LUMBAQUI		3.49 *	30.68
04/07/2014	09899755	NDCC	LAGO AGRIO	30.68 *		0.00
04/07/2014	92181982	REIC	LUMBAQUI		+ 2.93 *	2.93
04/07/2014	92228702	REIC	LUMBAQUI		12.35 *	15.28
04/07/2014	92229015	REIC	LUMBAQUI		2.98 *	18.14
04/07/2014	42021121	REIC	LAGO AGRIO		4.40 *	22.54
04/07/2014	42021590	REIC	LAGO AGRIO		4.55 *	27.09
04/07/2014	92339082	REIC	LUMBAQUI		+1.39 *	28.48

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE De1-15 Y AV. 18 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB www.bnf.fin.ec

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

*CA - BNF*  
**46 - 80**

COMPONENTE: Ingresos

JULIO

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Pag. 2 de 4		Cta. 9650029660		
Fecha	Referencia	Cod	Oficina	Débitos	Créditos	Saldo
04/07/2014	92343968	REIC	LUMBAQUI		11.47 *	39.95
04/07/2014	92344289	REIC	LUMBAQUI		12.35 *	52.30
04/07/2014	42040503	REIC	LAGO AGRIO		11.35 *	63.65
04/07/2014	92363840	REIC	LUMBAQUI		3.84 *	67.49
04/07/2014	42101182	REIC	LAGO AGRIO		6.32 *	73.81
04/07/2014	42108621	REIC	LAGO AGRIO		1.85 *	75.66
04/07/2014	42108283	REIC	LAGO AGRIO		+5.38 *	81.04
07/07/2014	09999755	NDCC	LAGO AGRIO	81.04 *		0.00
07/07/2014	42356117	REIC	LAGO AGRIO		1.75 *	1.75
07/07/2014	42551097	REIC	LAGO AGRIO		3.54 *	5.32
07/07/2014	42552316	REIC	LAGO AGRIO		1.75 *	7.08
07/07/2014	42557213	REIC	LAGO AGRIO		3.50 *	10.58
07/07/2014	42008973	REIC	LAGO AGRIO		0.70 *	11.33
07/07/2014	42560300	REIC	LAGO AGRIO		7.05 *	12.08
07/07/2014	42573830	REIC	LAGO AGRIO		0.34 *	12.42
07/07/2014	42574650	REIC	LAGO AGRIO		0.65 *	13.07
07/07/2014	42574725	REIC	LAGO AGRIO		1.25 *	15.32
07/07/2014	42583558	REIC	LAGO AGRIO		2.48 *	17.80
07/07/2014	42594940	REIC	LAGO AGRIO		9.00 *	26.80
07/07/2014	42653259	REIC	LAGO AGRIO		0.75 *	27.55
08/07/2014	09999748	NDCC	LAGO AGRIO	27.55 *		0.00
08/07/2014	42660747	REIC	LAGO AGRIO		1.25 *	1.25
08/07/2014	42783376	REIC	LAGO AGRIO		8.99 *	10.24
08/07/2014	93074581	REIC	LUMBAQUI		4.20 *	14.44
08/07/2014	93075366	REIC	LUMBAQUI		4.20 *	18.64
08/07/2014	93079205	REIC	LUMBAQUI		7.20 *	25.84
08/07/2014	93085115	REIC	LUMBAQUI		4.24 *	30.08
08/07/2014	42919183	REIC	LAGO AGRIO		1.72 *	31.80
08/07/2014	93135419	REIC	LUMBAQUI		1.18 *	32.98
08/07/2014	93172432	REIC	LUMBAQUI		1.87 *	34.85

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
 MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oe1-15 Y AV. 10 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB [www.bnf.fin.ec](http://www.bnf.fin.ec)

ELABORADO POR :  
**E.M.A**

REVISADO POR:  
**S.A.R**

FECHA:  
**25-05-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
47 - 80

COMPONENTE: Ingresos

JULIO

**BNF** BANCO NACIONAL DE FOMENTO

Estado de Cuenta

Pag. 3 de 4 Cta. 0550025660

Fecha	Referencia	Cod	Oficina	Débitos	Créditos	S-Ido
05/07/2014	59193501	REIC	LUMBAQUI		3.71 *	38.56
08/07/2014	43031540	REIC	LAGO AGRIO		2.20 *	40.76
08/07/2014	09999761	NDCC	LAGO AGRIO	40.76 *		0.00
09/07/2014	43084688	REIC	LAGO AGRIO		0.74 *	0.74
09/07/2014	43092616	REIC	LAGO AGRIO		2.87 *	3.61
09/07/2014	43133180	REIC	LAGO AGRIO		0.15 *	3.76
09/07/2014	43238915	REIC	LAGO AGRIO		3.90 *	7.66
09/07/2014	43283160	REIC	LAGO AGRIO		3.23 *	10.89
10/07/2014	09999764	NDCC	LAGO AGRIO	10.89 *		0.00
10/07/2014	43611049	REIC	LAGO AGRIO		0.95 *	0.95
10/07/2014	43611597	REIC	LAGO AGRIO		0.95 *	1.90
11/07/2014	09999770	NDCC	LAGO AGRIO	1.90 *		0.00
11/07/2014	93984869	REIC	LUMBAQUI		6.71 *	6.71
11/07/2014	43848162	REIC	LAGO AGRIO		18.87 *	25.58
14/07/2014	09999785	NDCC	LAGO AGRIO	25.58 *		0.00
14/07/2014	44184202	REIC	LAGO AGRIO		1.75 *	1.75
14/07/2014	44337805	REIC	LAGO AGRIO		0.51 *	2.26
14/07/2014	94674077	REIC	LUMBAQUI		1.02 *	3.28
14/07/2014	94685867	REIC	LUMBAQUI		4.30 *	7.58
15/07/2014	09999763	NDCC	LAGO AGRIO	7.58 *		0.00
15/07/2014	94764387	REIC	LUMBAQUI		0.17 *	0.17
15/07/2014	44642128	REIC	LAGO AGRIO		35.05 *	35.22
15/07/2014	94961441	REIC	LUMBAQUI		3.56 *	58.78
16/07/2014	09999775	NDCC	LAGO AGRIO	38.78 *		0.00
16/07/2014	45016658	REIC	LAGO AGRIO		2.83 *	2.83
16/07/2014	95239186	REIC	LUMBAQUI		5.62 *	8.75
16/07/2014	95341885	REIC	LUMBAQUI		1.05 *	9.80
17/07/2014	09999783	NDCC	LAGO AGRIO	9.80 *		0.00
17/07/2014	95437602	REIC	LUMBAQUI		2.26 *	3.26
17/07/2014	95535760	REIC	LUMBAQUI		2.39 *	4.65

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oa1-15 Y AV. 10 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB www.bnf.fin.ec

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015





**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

*CA - BNF*  


---

 48 - 80

COMPONENTE: Ingresos

JULIO

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Pag. 4	de 4	Cta. 0650025560		
Fecha	Referencia	Cod	Oficina	Débitos	Créditos	Saldo
18/07/2014	09090785	NDCO	LAGO AGRIO	4.65 *		0.00
18/07/2014	96748138	REIC	LUMBAQUI		2.30 *	2.30
21/07/2014	09999763	NDCO	LAGO AGRIO	2.30 *		0.00
21/07/2014	48147596	REIC	LAGO AGRIO		+1.15 *	1.15
22/07/2014	09999793	NDCO	LAGO AGRIO	1.15 *		0.00
22/07/2014	96626436	REIC	LUMBAQUI		*2.50 *	2.50
23/07/2014	09999766	NDCO	LAGO AGRIO	2.50		0.00
23/07/2014	96845265	REIC	LUMBAQUI		3.95 *	3.95
23/07/2014	96849015	REIC	LUMBAQUI		-2.80 *	6.75
23/07/2014	48705589	REIC	LAGO AGRIO		3.00 *	9.75
24/07/2014	09990788	NDCO	LAGO AGRIO	9.75 *		0.00
24/07/2014	48962607	REIC	LAGO AGRIO		1.74 *	1.74
25/07/2014	09999790	NDCO	LAGO AGRIO	1.74 *		0.00
25/07/2014	97420398	REIC	LUMBAQUI		2.45 *	2.45
25/07/2014	97644902	REIC	LUMBAQUI		0.58 *	3.03
28/07/2014	09999781	NDCO	LAGO AGRIO	3.03 *		0.00
31/07/2014	95789369	REIC	LUMBAQUI		6.71 *	6.71
31/07/2014	99025860	REIC	LUMBAQUI		1.63 *	8.34
31/07/2014	99026398	REIC	LUMBAQUI		2.42 *	12.76
31/07/2014	99026795	REIC	LUMBAQUI		1.63 *	14.39
31/07/2014	99027315	REIC	LUMBAQUI		1.63 *	16.02

V

DP=DEPOSITO CH-CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
 MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE D#1-15 Y AV. 16 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB [www.bnf.fin.ec](http://www.bnf.fin.ec)

ELABORADO POR :  
**E.M.A**

REVISADO POR:  
**S.A.R**

FECHA:  
**25-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
49 - 80

COMPONENTE: Ingresos

JULIO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES							
LIBRO CAJA							
JULIO DE 2013							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZÓN SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
01-jul	Quezada Romero Franklin Eduardo	Consultorio Médico	1100	241	92,19		92,19
18-jun	Depósito N° de Referencia 288744411	Cuerpo de Bomberos de Cascales				92,19	-
02-jul	Cooperativa de Transportes Interprovincial Putumayo	Servicio de transporte	1101	242	9,09		9,09
01-jul	Depósito N° de Referencia 340823016	Cuerpo de Bomberos de Cascales				9,09	-
02-jul	Manobanda Herredía Germania Noemi	Comedor "Blanquita"	1102	243	3,44		3,44
24-jun	Depósito N° de Referencia 290103752	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,44	-
02-jul	Cornelio Chanaguano Sergio Amable	Tienda de víveres "Rocío"	1103	244	1,30		1,30
16-jun	Depósito N° de Referencia 288147643	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,30	-
03-jul	Flores Ortega Pedro Pablo	Tienda de víveres su economía	1104	245	0,65		0,65
24-jun	Depósito N° de Referencia 339077910	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,65	-
03-jul	Arruelas Alban Dalila Viviana	Tienda de víveres Elianita	1105	246	2,70		2,70
01-jul	Depósito N° de Referencia 291643404	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,70	-
03-jul	Pindo Vivar Hermel Efraín	Actividades de Construcción	1106	247	3,49		3,49
03-jul	Depósito N° de Referencia 292103065	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,49	-
03-abr	Chimbolema Manobanda Manuel Segundo	Bazar Andy & Criss	1107	248	12,35		12,35
03-jul	Depósito N° de Referencia 292070283	Cuerpo de Bomberos de Cascales				12,35	-
03-abr	Chimbolema Manobanda Manuel Segundo	Bazar Cielito	1108	249	8,27		8,27
03-jul	Depósito N° de Referencia 292070141	Cuerpo de Bomberos de Cascales				8,27	-
04-jul	Fundación casa de los niños Santa Teresita de Cascales	Comedor social "Manita del Carmen"	1109	250	6,57		6,57
03-jul	Depósito N° de Referencia 292039033	Cuerpo de Bomberos de Cascales				6,57	-
04-jul	Machado Remache Flor Violeta	Venta de Ropa	1110	251	12,35		12,35
04-jul	Depósito N° de Referencia 292228702	Cuerpo de Bomberos de Cascales				12,35	-
04-jul	Vargas Cuenca José Milton	Venta de Ropa	1111	252	4,32		4,32
04-jul	Depósito N° de Referencia 292181982/292339082	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,32	-
	Anulado			253			
04-jul	Morales Villareal Galo Marcelo	Ferretería Anthony	1112	254	3,84		3,84
04-jul	Depósito N° de Referencia 292363840	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,84	-
04-jul	Llagsha Chimbolema Manuel	Musicales y Discos "Casa Sony"	1113	255	12,35		12,35
04-jul	Depósito N° de Referencia 292344289	Cuerpo de Bomberos de Cascales				12,35	-
04-jul	Llagsha Chimbolema Manuel	Bazar en general "Casa Sony"	1114	256	11,47		11,47
04-jul	Depósito N° de Referencia 292343988	Cuerpo de Bomberos de Cascales				11,47	-

ELABORADO POR :  
E.M.A

REVISADO POR:  
S.A.R

FECHA:  
25-05-2015

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA – BNF
50 – 80

COMPONENTE: Ingresos

JULIO

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>							
<b>LIBRO CAJA</b>							
<b>JULIO DE 2013</b>							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZÓN SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
	Anulado			257			
07-jul	Ordoñez Sacapi Jordi Wilson	Accesorios la Montañera	1115	258	6,32		6,32
04-jul	Depósito N° de Referencia 342101182	Cuerpo de Bomberos de Cascales				6,32	-
07-jul	García García Carmela Alejandrina	Bar la Estrellita	1116	259	5,00		5,00
18-jun	Depósito N° de Referencia 337879845	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,00	-
07-jul	Flores Pin Jesus Eriberto	Video Juegos "Flores"	1117	260	2,51		2,51
18-jun	Depósito N° de Referencia 337882180	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,51	-
07-jul	García García Lucia Mercedes	Bazar en General Kerly & Yajaira	1118	261	2,49		2,49
18-jun	Depósito N° de Referencia 337882180	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,49	-
	Anulado			262			
07-jul	Castillo Alvarez Ruth del Rosario	Centro de computo Meganet	1119	263	1,78		1,78
07-jul	Depósito N° de Referencia 342355117	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,78	-
07-jul	Santander Proaño Carmen Otilia	Sala de belleza Carnita	1120	264	11,35		11,35
04-jul	Depósito N° de Referencia 342040503	Cuerpo de Bomberos de Cascales				11,35	-
07-jul	Guzman Gualan Humberto	Comercial Yorlin	1121	265	2,86		2,86
04-jul	Depósito N° de Referencia 292229015	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,86	-
07-jul	Vinueza María Isabel	Tienda de viveres Lopez	1122	266	4,55		4,55
04-jul	Depósito N° de Referencia 342021550	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,55	-
	Anulado		1123	267			
08-jul	Bravo Delia Lorena	Farmacia Su Salud	1124	268	7,63		7,63
04-jul	Depósito N° de Referencia 342109263/342574725	Cuerpo de Bomberos de Cascales				7,63	-
	Anulado		1125				
08-jul	Bravo Delia Lorena	Bar Restaurant de Lore	1126	269	2,60		2,60
04-jul	Depósito N° de Referencia 342108621/342559300	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,60	-
	Anulado		1127				
08-jul	Andrade Lopez Monica Elizabeth	Tienda de viveres "Jhofrecito"	1128	270	3,50		3,50
07-jul	Depósito N° de Referencia 342557213	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,50	-
08-jul	Torres Torres José Baldomero	Ferretería El Constructor	1129	271	4,40		4,40
04-jul	Depósito N° de Referencia 342021121	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,40	-
08-jul	Bosquez Rodriguez Teresa Natividad	Cabinas Telefónicas "Jhosue"	1130	272	3,54		3,54
07-jul	Depósito N° de Referencia 342551097	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,54	-
08-jul	Nieto Fajardo Macario Marcelino	Bar Billar Los Nietos	1131	273	0,65		0,65
07-jul	Depósito N° de Referencia 342574650	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,65	-
08-jul	Castillo Alvarez Johana Paola	Insumos Agricolas "Paola"	1132	274	1,25		1,25
08-jul	Depósito N° de Referencia 342690747	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,25	-

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

**CA - BNF**  
**51 - 80**

**COMPONENTE:** Ingresos

**JULIO**

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>							
<b>LIBRO CAJA</b>							
<b>JULIO DE 2013</b>							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZÓN SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
08-jul	Cooperativa de Transportes "Rutas Amazónicas"	Cooperativa de transportes	1133	275	11,47		11,47
08/07/2014	Depósito N° de Referencia 342583558/342783376	Cuerpo de Bomberos de Cascales				11,47	-
08-jul	Molina León Javier Patricio	Bazar en General	1134	276	4,24		4,24
07-jul	Depósito N° de Referencia 293085116	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,24	-
08-jul	Guzman Gualan Manuel	Comercial Guzman	1135	277	7,20		7,20
08-jul	Depósito N° de Referencia 293079208	Cuerpo de Bomberos de Cascales				7,20	-
08-jul	Galeas Paredes Patricia Janneth	Bodega El Mirador	1136	278	1,18		1,18
08-jul	Depósito N° de Referencia 293135419	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,18	-
	Anulado			279			
08-jul	Atiencia Heredia Bolívar Agapito	Gallera La Revolución	1137	280	0,75		0,75
07-jul	Depósito N° de Referencia 342655259	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,75	-
08-jul	Cordova Ortega José Roberto	Vulcanizadora Cordova	1138	281	4,24		4,24
4-08/07/2014	Depósito N° de Referencia 271137729/293172432	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,24	-
09-jul	Orozco Gavilanez David Andres	Cyber Dylan's	1139	282	12,30		12,30
4-08/07/2014	Depósito N° de Referencia 276214111/293074581	Cuerpo de Bomberos de Cascales				12,30	-
09-jul	Cordero Carrasco Mishel Elezabeth	Bazar y Variedades Mishel	1140	283	12,30		12,30
4-08/07/2014	Depósito N° de Referencia 276212995/293075368	Cuerpo de Bomberos de Cascales				12,30	-
09-jul	Ninasunta Ninasunta José Pedro	Legumbres Fresquita	1141	284	1,72		1,72
08-jul	Depósito N° de Referencia 342919183	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,72	-
09-jul	Herrera Tumailla Andrea Lizbeth	Asadero las dos hermanas Herreras	1142	285	1,86		1,86
11-jun	Depósito N° de Referencia 335984183	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,86	-
09-jul	Zapata Baños Guillermo Eduardo	Bar Sevilla	1143	286	0,74		0,74
09-jul	Depósito N° de Referencia 343064688	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,74	-
09-jul	Herrera Robayo Rita Ximena	Librería Su Libertad	1144	287	3,71		3,71
08-jul	Depósito N° de Referencia 293193501	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,71	-
11-jul	Santillan Estrada Laura Estela	Variedades en General	1145	288	18,87		18,87
11-jul	Depósito N° de Referencia 343848162	Cuerpo de Bomberos de Cascales				18,87	-
11-jul	Fundación casa de los niños Santa Teresita de Cascales	Casa de los niños la Troncal		289	-		-
15-jul	Barreto Bravo Guadalupe Lucía	Comedor Karlita	1146	290	41,71		41,71
26-jun	Depósito N° de Referencia 290555942	Cuerpo de Bomberos de Cascales				41,71	-
15-jul	Pilco Angel Mesias	Servicios de Albañilería	1147	291	1,02		1,02
14-jul	Depósito N° de Referencia 294674077	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,02	-
15-jul	Benavides Teresa de Jesus	Juguería Daniela	1148	292	3,38		3,38
14/07/2014	Depósito N° de Referencia 343092616/344337605	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,38	-
15-jul	Cueva Jimenez Manuel Alfredo	Gallera El Rincón	1149	293	0,17		0,17
15-jul	Depósito N° de Referencia 294744397	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,17	-
15-jul	Villagomez Valle Cesar Moises	Taller Industrial Tic	1150	294	3,56		3,56
15-jul	Depósito N° de Referencia 294981441	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,56	-
16-jul	Caiza García Nocolasa Aidee	Sastrería	1151	295	3,23		3,23
09-jul	Depósito N° de Referencia 343283160	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,23	-

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**





# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
53 - 80

COMPONENTE: Ingresos

JULIO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		LIBRO BNF JULIO 2014			
Cta Ingresos No. 0650025660					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/07/2014	Saldo conciliado junio 2014		-		-
01/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 242, Cooperativa de Transportes Interprovincial Putumayo	340823016	9,09		9,09
01/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 246, Arruelas Alban Dalila Viviana	291643404	2,70		11,79
02/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 01/07/2014)	09999758		11,79	-
03/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 250, Fundación casa de los niños Santa Teresita de Cascales	292039033	6,57		6,57
03/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 249, Chimbolema Manobanda Manuel Segundo	292070141	8,27		14,84
03/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 248, Chimbolema Manobanda Manuel Segundo	292070283	12,35		27,19
03/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 247, Pindo Vivar Hermel Efraín	292103065	3,49		30,68
04/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 03/07/2014)	09999765		30,68	-
04/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 252, Vargas Cuenca José Milton	292181982	2,93		2,93
04/07/2014		292339082	1,39		4,32
04/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 251, Machado Remache Flor Violeta	292228702	12,35		16,67
04/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 265, Guzman Gualan Humberto	292229015	2,86		19,53
04/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 271, Torres Torres José Baldomero	342021121	4,40		23,93
04/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 266, Vinuesa María Isabel	342021550	4,55		28,48
04/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 256, Llagsha Chimbolema Manuel	292343988	11,47		39,95
04/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 255, Llagsha Chimbolema Manuel	292344289	12,35		52,30
04/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 264, Santander Proaño Carmen Otilia	342040503	11,35		63,65
04/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 254, Morales Villaroel Galo Marcelo	292363840	3,84		67,49
04/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 258, Ordoñez Sacapi Jordi Wilson	342101182	6,32		73,81
04/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 269, Bravo Delia Lorena	342108621	1,85		75,66
04/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 268, Bravo Delia Lorena	342109263	5,38		81,04
04/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 04/07/2014)	09999755		81,04	-

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**





**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

**CA – BNF**  
**54 – 80**

**COMPONENTE:** Ingresos

**JULIO**

		<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>				
<b>LIBRO BNF JULIO 2014</b>						
Cta Ingresos No. 0650025660						
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO	
07/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 263, Castillo Alvarez Ruth del Rosario	342355117	1,78		1,78	
07/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 272, Bosquez Rodriguez Teresa Natividad	342551097	3,54		5,32	
07/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 304, Bosquez Rojas Segunda Rufino	342552316	1,76		7,08	
07/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 270, Andrade Lopez Monica Elizabeth	342557213	3,50		10,58	
07/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 269, Bravo Delia Lorena	342559300	0,75		11,33	
07/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 306, Benitez Cordero Vanessa Fernanda	342573832	0,34		11,67	
07/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 273, Nieto Fajardo Macario Marcelino	342574650	0,65		12,32	
07/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 268, Bravo Delia Lorena	342574725	2,25		14,57	
07/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 275, Cooperativa de Transportes "Rutas Amazónicas"	342583558	2,48		17,05	
07/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 280, Atiencia Heredia Bolivar Agapito	342655259	0,75		17,80	
08/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 07/07/2014)	09999748		27,55	9,75	
08/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 274, Castillo Alvarez Johana Paola	342690747	1,25		8,50	
08/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 275, Cooperativa de Transportes "Rutas Amazónicas"	342783376	8,99		0,49	
08/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 283, Orozco Gavilanez David Andres valor total del permiso 12,30 referencia N° 3076214111 fecha 30/04/2014	293074581	4,20		4,69	
08/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 282, Orozco Gavilanez David Andres valor total del permiso 12,30 referencia N° 3076212995 fecha 30/04/2014	293075368	4,20		8,89	
08/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 277, Guzman Gualan Manuel	293079208	7,20		16,09	
08/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 276, Molina León Javier Patricio	93085116	4,24		20,33	
08/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 284, Ninasunta Ninasunta José Pedro	342919183	1,72		22,05	
08/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 278, Galeas Paredes Patricia Janneth	293135419	1,18		23,23	
08/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 281, Cordova Ortega José Roberto	93172432	1,87		25,10	
09/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 08/07/2014)	09999741		40,76	15,66	
09/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 286, Zapata Baños Guillermo Eduardo	343064688	0,74		14,92	
09/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 292, Benavides Teresa de Jesus	343092616	2,87		12,05	
09/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 295, Caiza García Nocolasa Aidee	343283160	3,23		8,82	

**ELABORADO POR :**  
**E.M.A**

**REVISADO POR:**  
**S.A.R**

**FECHA:**  
**25-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA – BNF

55 – 80

COMPONENTE: Ingresos

JULIO



### CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES



LIBRO BNF JULIO 2014

Cta Ingresos No. 0650025660

FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
10/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 09/07/2014)	09999764		10,89	- 19,71
11/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 10/07/2014)	09999770		1,90	- 21,61
11/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 308, Gonzaga Rodríguez Aurio Alonso	293984869	6,71		- 14,90
11/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 288, Santillan Estrada Laura Estela	343848162	18,87		3,97
14/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 11/07/2014)	09999765		25,58	- 21,61
14/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 292, Benavides Teresa de Jesus	44337605	0,51		- 21,10
14/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 291, Pilco Angel Mesias	294674077	1,02		- 20,08
14/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 300, Carrera Tapia Isabel Cristina	294685887	4,30		- 15,78
15/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 14/07/2014)	09999763		7,58	- 23,36
15/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 293, Cueva Jimenez Manuel Alfredo	294744397	0,17		- 23,19
15/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 294, Villagomez Valle Cesar Moises	294981441	3,56		- 19,63
16/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 15/07/2014)	09999775		38,78	- 58,41
16/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 299, Paredes Sandoval Luis Alberto	345016658	2,83		- 55,58
16/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 296, Castelo Guanuche Luz Adita	295341858	1,05		- 54,53
17/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 16/07/2014)	09999783		9,80	- 64,33
17/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 298, Chimborazo Aldaz Angel Alirio	295437602	2,26		- 62,07
17/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 297, Melenge Avirama Soraya Elizabeth	295535760	2,39		- 59,68
18/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 17/07/2014)	09999785		4,65	- 64,33
18/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 301, Ruiz Checa José Javier	295748138	2,30		- 62,03
21/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 18/07/2014)	09999763		2,30	- 64,33
21/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 302, Andrango Chasipanta Cristina Alexandra	346147596	1,15		- 63,18
22/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 21/07/2014)	09999793		1,15	- 64,33
22/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 307, Bernal Gongora Fanny	296626436	2,20		- 62,13
23/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 22/07/2014)	09999766		2,20	- 64,33
23/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 303, Andrango Chasipanta Cristina Alexandra	296848266	3,95		- 60,38
23/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 302, Andrango Chasipanta Cristina Alexandra	296849015	2,80		- 57,58
23/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 310, Zambrano Chavez Hilda Ivonne	346706589	3,00		- 54,58
24/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 23/07/2014)	09999768		9,75	- 64,33
25/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 24/07/2014)	09999768		1,74	- 66,07
25/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 305, Casdolconst Construcciones CÍA. LTDA	297420398	2,45		- 63,62
25/07/2014	DEPOSITO DE PERMISO 309, Guapi Paredes Tito Javier	297644902	0,58		- 63,04
28/07/2014	Transferencia al BCE (Dep. 25/07/2014)	09999781		3,03	- 66,07
			<b>Σ 245,10</b>	<b>311,17</b>	<b>- 66,07</b>

V

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015







**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

*CA - BNF*  
**57 - 80**

**COMPONENTE:** Ingresos

**AGOSTO**

Estado de Cuenta						
<b>BNF</b> BANCO NACIONAL DE FOMENTO Pag. 1 de 2						
Cuenta Nro. : 0650025660	Fecha de Corte : 28-AGO-2014					
BCE - CUERPO DE BOMBEROS DEL C						
RETENCION EN LAGO AGRIO						
Telf.: 062600151						
LAGO AGRIO						
Saldo Anterior	16.02					
( + ) 0 Depósitos	0.00					
( + ) 12 Créditos	97.32					
( - ) 0 Chq. en Tránsito						
( - ) 11 Chq. Pagados	0.00					
	Debitos 108.92					
Saldo Actual	4.42					
Saldo Disponible	4.42					
Saldo Bloqueado	0.00					
Saldo Promedio del Periodo	7.34					
Detalle de Movimientos						
Fecha	Referencia	CNU	Oficina	Debitos	Créditos	Saldo
01/08/2014	099/9727	NDCC	LAGO AGRIO	16.02 +		0.00
01/08/2014	99104567	REIC	LUMBAQUI		8.48 +	8.48
01/08/2014	992/3044	REIC	LUMBAQUI		5.75 +	14.27
04/08/2014	099/9765	NDCC	LAGO AGRIO	14.27 +		0.00
04/08/2014	996/8993	REIC	LUMBAQUI		2.92 +	2.92
05/08/2014	099/9761	NDCC	LAGO AGRIO	2.92 +		0.00
05/08/2014	99998354	REIC	LUMBAQUI		4.78 +	4.78
06/08/2014	099/9774	NDCC	LAGO AGRIO	4.78 +		0.00
11/08/2014	513/4342	REIC	LAGO AGRIO		6.18 +	6.18
12/08/2014	099/9771	NDCC	LAGO AGRIO	6.18 +		0.00
12/08/2014	517/1005	REIC	LAGO AGRIO		0.72 +	0.72
13/08/2014	099/9773	NDCC	LAGO AGRIO	0.72 +		0.00
13/08/2014	520/6971	REIC	LAGO AGRIO		4.24 +	4.24
14/08/2014	099/9784	NDCC	LAGO AGRIO	4.24 +		0.00

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
 MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oe1-15 Y AV. 16 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB [www.bnf.fin.ec](http://www.bnf.fin.ec)

**ELABORADO POR :**  
**E.M.A**

**REVISADO POR:**  
**S.A.R**

**FECHA:**  
**25-05-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
58 - 80

COMPONENTE: Ingresos

AGOSTO

Fecha	Referencia	Cod	Descri	Debitar	Creditar	Saldo
18/08/2014	53113088	REIC	LAGO AGRIO		6.71*	6.71
19/08/2014	09919784	NDCC	LAGO AGRIO	6.71*		0.00
21/08/2014	54115349	REIC	LAGO AGRIO		6.18*	6.18
22/08/2014	09919784	NDCC	LAGO AGRIO	6.18*		0.00
22/08/2014	54416290	REIC	LAGO AGRIO		46.21*	46.21
25/08/2014	09909779	NDCC	LAGO AGRIO	46.21*		0.00
27/08/2014	55691970	REIC	LAGO AGRIO		0.69*	0.69
28/08/2014	09919784	NDCC	LAGO AGRIO	0.69*		0.00
29/08/2014	06917686	REIC	LUMBAQUI		4.42*	4.42

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oe1-15 Y AV. 16 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB www.bnf.fin.ec

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

<i>CA – BNF</i>
<b>59 – 80</b>

**COMPONENTE:** Ingresos

**AGOSTO**

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES							
LIBRO CAJA							
AGOSTO DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZÓN SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
01-ago	Saldo del mes de Julio del 2012						-
05-ago	Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP	Servicio de Telecomunicaciones	1167	311	2,92		2,92
04-ago	Depósito N° de Referencia 299676593	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,92	-
06-ago	Reyes Freire Wilson Salvino	Actividades de ingeniería civil	1168	312	4,78		4,78
05-ago	Depósito N° de Referencia 299998354	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,78	-
06-ago	Hugo Malla Irma del Rocio	Repuestos y accesorio Bicimotos	1169	313	4,42		4,42
2014-31/0	Depósito N° de Referencia 316151700-299025860	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,42	-
06-ago	Hugo Malla Irma del Rocio	Meganet negocios y servicios	1170	314	4,42		4,42
2014-31/0	Depósito N° de Referencia 318152669-299027315	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,42	-
06-ago	Quintanilla Erazo Elvia Violeta	Sastrería Elvia	1171	315	4,42		4,42
2014-31/0	Depósito N° de Referencia 316152132-299026795	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,42	-
07-ago	Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP	Estación base celular - Cascales - 3G		316			0,00
	Anulado		1172	317			
11-ago	Vergara Silva Severiano Ananias	Rocky Bar	1173	318	6,18		6,18
11-ago	Depósito N° de Referencia 351384342	Cuerpo de Bomberos de Cascales				6,18	-
13-ago	Velez Guaman Segundo Marcelino	Construtor de Obras Civiles	1174	319	0,72		0,72
12-ago	Depósito N° de Referencia 351781005	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,72	-
	Anulado		1175				
13-ago	Molina León Flavio Humberto	Cafeteria el Dorado de Cascales	1176	320	4,24		4,24
13-ago	Depósito N° de Referencia 352096971	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,24	-
22-ago	Guevara Gaibor Vinicio Barbarito	Tienda de Víveres Magaly	1177	321	6,18		6,18
21-ago	Depósito N° de Referencia 354115348	Cuerpo de Bomberos de Cascales				6,18	-
25-ago	Granizo Romero Josue Luis	Hostal paraíso Dorado	1178	322	46,21		46,21
22-ago	Depósito N° de Referencia 354496290	Cuerpo de Bomberos de Cascales				46,21	-
	Anulado			323			
27-ago	Obando Guamán Daniel Santos	Multiservice Hidrolube	1179	324	0,69		0,69
27-ago	Depósito N° de Referencia 355591670	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,69	-
				<b>Σ</b>	<b>85,18</b>	<b>85,18</b>	<b>✓</b>
	Elaborado por:			Revizado por:			
	Srta. Silvana Riera Grefa Recaudadora CBCC			Comandante (B) Amanda Buñay Quintanilla Jefa CBCC			

**ELABORADO POR :**  
**E.M.A**

**REVISADO POR:**  
**S.A.R**

**FECHA:**  
**25-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA – BNF
60 – 80

COMPONENTE: Ingresos

AGOSTO

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>					
LIBRO BNF AGOSTO 2014					
Cta Ingresos No. 0650025660					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/08/2014	Saldo conciliado julio 2014		16,02		16,02
01/08/2014	Transferencia al BCE (Dep. 31/07/2014)	09999727		16,02	-
04/08/2014	Transferencia al BCE (Dep. 01/08/2014)	09999765		14,27	- 14,27
04/08/2014	DEPOSITO DE PERMISO 311, Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP	299676593	2,92		- 11,35
05/08/2014	Transferencia al BCE (Dep. 04/08/2014)	09999761		2,92	- 14,27
06/08/2014	DEPOSITO DE PERMISO 312, Reyes Freire Wilson Salvino	299998354	4,78		- 9,49
06/08/2014	Transferencia al BCE (Dep. 05/08/2014)	09999774		4,78	- 14,27
11/08/2014	DEPOSITO DE PERMISO 318, Vergara Silva Severiano Ananias	351384342	6,18		- 8,09
11/08/2014	Transferencia al BCE (Dep. 11/08/2014)	09999771		6,18	- 14,27
12/08/2014	DEPOSITO DE PERMISO 319, Velez Guaman Segundo Marcelino	351781005	0,72		- 13,55
13/08/2014	Transferencia al BCE (Dep. 12/08/2014)	09999773		0,72	- 14,27
13/08/2014	DEPOSITO DE PERMISO 320, Molina León Flavio Humberto	352096971	4,24		- 10,03
14/08/2014	Transferencia al BCE (Dep. 13/08/2014)	09999784		4,24	- 14,27
19/08/2014	Transferencia al BCE (Dep. 18/08/2014)	09999764		6,71	- 20,98
21/08/2014	DEPOSITO DE PERMISO 321 Guevara Gaibor Vinicio Barbarito	354115348	6,18		- 14,80
22/08/2014	Transferencia al BCE (Dep. 21/08/2014)	09999784		6,18	- 20,98
22/08/2014	DEPOSITO DE PERMISO 322, Granizo Romero Josue Luis	354496290	46,21		25,23
25/08/2014	Transferencia al BCE (Dep. 22/08/2014)	09999779		46,21	- 20,98
27/08/2014	DEPOSITO DE PERMISO 324, Obando Guamán Daniel Santos	355591670	0,69		- 20,29
28/08/2014	Transferencia al BCE (Dep. 27/08/2014)	09999784		0,69	- 20,98
<b>Σ</b>			<b>87,94</b>	<b>108,92</b>	<b>- 20,98</b>

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
61 - 80

COMPONENTE: Ingresos

AGOSTO

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		CONCILIACION BANCARIA	
BANCO NACIONAL DE FOMENTO CTA, No 0650-025660		Mes: AGOSTO - 2014	
SALDO EN LIBROS		-	20,98
(-) Notas de Débito		-	-
(+ ) Notas de Crédito			25,40
01-08-14	DEPOSITO	99184567	8,48
01-08-14	DEPOSITO	99243044	5,79
18-08-14	DEPOSITO	53153088	6,71
29-08-14	DEPOSITO	05917688	4,42
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>			<b>4,42</b> ✓
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA			4,42
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>			<b>4,42</b> ✓
Liliana Vallejo Peñafiel Contadora del CBCC			
<b>NOTA:</b> Notas de Créditos arriba indicados corresponde a depósitos de usuarios los cuales al 31 Agosto aún no se han emitido permisos de funcionamiento.			

**Nota:** Se analiza el Estado de Cuenta del Banco de Fomento con el Libro Caja y el Libro Banco y la conciliación bancaria, obtenemos en el estado de cuenta del Banco de Fomento un saldo de 4,42 y en la conciliación bancaria el mismo valor 4,42, esto se debe a que se realizaron depósitos los últimos días del mes de agosto por cuanto el Banco no transfirió estos valores al Banco Central del Ecuador.

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

*CA - BNF*  


---

*62 - 80*

COMPONENTE: Ingresos

SEPTIEMBRE

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Pag. 1 de 2				
Cuenta Nro. :	0550025680	Fecha de Corte :	30-SEP-2014			
BCE - CUERPO DE BOMBEROS DEL C						
RETENCION EN LAGO AGRIO						
Tel.: 062800155						
LAGO AGRIO						
Saldo Anterior			4.42			
( + ) 0	Depósitos		0.00			
( + ) 12	Créditos		132.57			
	Chq. en Tránsito					
( - ) 0	Chq. Pagados		0.00			
( - ) 9	Débitos		136.99			
Saldo Actual			0.00			
Saldo Disponible			0.00			
Saldo Bloqueado			0.00			
Saldo Promedio del Periodo			4.73			
Detalle de Movimientos						
Fecha	Referencia	Cod	Concepto	Débitos	Créditos	Saldo
01/09/2014	09999781	NDCC	LAGO AGRIO	4.42		0.00
03/09/2014	07028710	REIC	LUMBAQUI		60.00	60.00
04/09/2014	09999758	NDCC	LAGO AGRIO	60.00		0.00
04/09/2014	07189761	REIC	LUMBAQUI		2.46	2.46
05/09/2014	09999764	NDCC	LAGO AGRIO	2.46		0.00
06/09/2014	08021502	REIC	LUMBAQUI		0.02	0.02
06/09/2014	08021729	REIC	LUMBAQUI		1.45	1.47
06/09/2014	58758136	REIC	LAGO AGRIO		0.03	1.50
08/09/2014	08151229	REIC	LUMBAQUI		0.35	1.85
09/09/2014	09999775	NDCC	LAGO AGRIO	1.85		0.00
10/09/2014	59284962	REIC	LAGO AGRIO		0.87	0.87
11/09/2014	09999786	NDCC	LAGO AGRIO	0.87		0.00
11/09/2014	58877409	REIC	LAGO AGRIO		1.51	1.51
12/09/2014	09999800	NDCC	LAGO AGRIO	1.51		0.00

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO . ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
 MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oe1-15 Y AV. 16 DE AGOSTO . VISITE NUESTRA WEB www.bnf.fin.ec

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**25-05-2015**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

*CA - BNF*  
*63 - 80*

**COMPONENTE:** Ingresos

**SEPTIEMBRE**

Fecha	Referencia	Cod	Ofiana	Débitos	Créditos	Saldo
12/09/2014	09307213	REIC	LUMBAQUI		3.84 f	3.84
15/09/2014	09999788	NDCC	LAGO AGRIO	3.84 ✓		0.00
28/09/2014	12903479	REIC	LUMBAQUI		0.94 f	0.94
29/09/2014	09999780	NDCC	LAGO AGRIO	0.94 f		0.00
29/09/2014	64065863	REIC	LAGO AGRIO		1.10 f	1.10
29/09/2014	64266180	REIC	LAGO AGRIO		60.00 d	61.10
30/09/2014	09999784	NDCC	LAGO AGRIO	61.10 f		0.00

**V**

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
 MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Q&T-15 Y AV. 10 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB www.bnf.fin.ec

**ELABORADO POR :**  
**E.M.A**

**REVISADO POR:**  
**S.A.R**

**FECHA:**  
**25-05-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

*CA - BNF*  
**64 - 80**

COMPONENTE: Ingresos

SEPTIEMBRE

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>							
LIBRO CAJA							
SEPTIEMBRE DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
03-sep	Saldo del mes de Agosto						-
01-sep	Freire Vargas Mercí Llanira	Perla de oro	1180	325	4,42		4,42
29-ago	Depósito N° de Referencia 305917688	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,42	-
02-sep	Venta de 2 tanqueros de agua a la compañía de telecomunicaciones.		1181-1182		60,00		60,00
30-sep	Depósito N° de Referencia 07028710	Cuerpo de Bomberos de Cascales				60,00	-
04-sep	Paredes Pinos Blanca Carmen	Asaditos Doña Mary	1183	326	2,46		2,46
04-sep	Depósito N° de Referencia 307189761	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,46	-
09-sep	Caiza Caiza Elina Honorinda	Bar El vacan	1184	327	1,45		1,45
08-sep	Depósito N° de Referencia 308021729	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,45	-
	Anulado			328			
09-sep	Caiza Caiza Elina Honorinda	Tienda Melisa	1185	329	0,02		0,02
08-sep	Depósito N° de Referencia 308021502	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,02	-
09-sep	Cruz Lopez Cecilia Marlene	Tienda Belzabeth	1186	330	0,35		0,35
08-sep	Depósito N° de Referencia 308151229	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,35	-
09-sep	Vera Mendoza Jessica Geoconda	Ferretería Ceconfer	1187	331	8,48		8,48
01-ago	Depósito N° de Referencia 299184567	Cuerpo de Bomberos de Cascales				8,48	-
12-sep	Valarezo Feijoo Candida Mercedes	Los agachaditos de Ali	1188	332	0,87		0,87
10-sep	Depósito N° de Referencia 359284962	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,87	-
12-sep	Pacheco Chavez Julio Cesar	Actividades de Construcción	1189	333	3,84		3,84
12-sep	Depósito N° de Referencia 309307213	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,84	-
15-sep	Tuapanta Chérrez Ana Ceneida	Vendedor ambulante	1190	334	0,03		0,03
08-sep	Depósito N° de Referencia 358758136	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,03	-
26-sep	Gavilanez Zurita Luis Alfredo	Carpintería "Yafris San Luis"	1191	335	0,94		0,9
26-sep	Depósito N° de Referencia 312903479	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,94	-
29-sep	Paredes Sandoval Luis Alberto	Un tanquero de agua	1192		30,00		30,00
29-sep	Depósito N° de Referencia 364266180	Cuerpo de Bomberos de Cascales				30,00	-
29-sep	Paredes Sandoval Luis Alberto	Un tanquero de agua	1193		30,00		30,00
29-sep	Depósito N° de Referencia 364266180	Cuerpo de Bomberos de Cascales				30,00	-
					<b>Σ 142,86</b>	<b>142,86</b>	
Elaborado por:		Revizado por:					
Srta. Silvana Riera Grefa Recaudadora CBCC		Comandante (B) Amanda Buñay Quintanilla Jefe CBCC					

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**25-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
65 - 80

COMPONENTE: Ingresos

SEPTIEMBRE



### CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES



#### LIBRO BNF SEPTIEMBRE 2014

Cta Ingresos No. 0650025660

FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/09/2014	Saldo conciliado agosto 2014		4,42		4,42
01/01/2014	Transferencia al BCE (Dep. 29/08/2014)	09999761		4,42	-
04/09/2014	Transferencia al BCE (Dep. 03/09/2014)	09999758		60,00	- 60,00
04/09/2014	DEPOSITO DE PERMISO 326, Paredes Pinos Blanca Carmen	307189761	2,46		- 57,54
05/09/2014	Transferencia al BCE (Dep. 04/09/2014)	09999764		2,46	- 60,00
08/09/2014	DEPOSITO DE PERMISO 329, Caiza Caiza Elina Honorinda	308021502	0,02		- 59,98
08/09/2014	DEPOSITO DE PERMISO 327, Caiza Caiza Elina Honorinda	308021729	1,45		- 58,53
08/09/2014	DEPOSITO DE PERMISO 334, Tuapanta Cherez Ana Ceneida	358758136	0,03		- 58,50
08/09/2014	DEPOSITO DE PERMISO 330, Cruz Lopez Cecilia Marlene	308151229	0,35		- 58,15
09/09/2014	Transferencia al BCE (Dep. 08/09/2014)	09999775		1,85	- 60,00
10/09/2014	DEPOSITO DE PERMISO 332, Valarezo Feijoo Candida Mercedes	359284962	0,87		- 59,13
11/09/2014	Transferencia al BCE (Dep. 10/09/2014)	09999786		0,87	- 60,00
12/09/2014	Transferencia al BCE (Dep. 11/09/2014)	09999800		1,51	- 61,51
12/09/2014	DEPOSITO DE PERMISO 333 Pacheco Chavez Julio Cesar	309307213	3,84		- 57,67
15/09/2014	Transferencia al BCE (Dep. 12/09/2014)	09999788		3,84	- 61,51
26/09/2014	DEPOSITO DE PERMISO 335 Gavilanez Zurita Luis Alfredo	312903479	0,94		- 60,57
26/09/2014	Transferencia al BCE (Dep. 26/09/2014)	09999780		0,94	- 61,51
30/09/2014	Transferencia al BCE (Dep. 29/09/2014)	09999784		61,10	- 122,61
		<b>Σ</b>	<b>14,38</b>	<b>136,99</b>	<b>- 122,61</b>

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**25-05-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
66 - 80

COMPONENTE: Ingresos

SEPTIEMBRE

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES		CONCILIACION BANCARIA	
BANCO NACIONAL DE FOMENTO CTA, No 0650-025660		Mes: SEPTIEMBRE - 2014	
SALDO EN LIBROS			122,61
(-) Notas de Débito			
(+*) Notas de Crédito			122,61
03-09-14	DEPOSITO DE 2 TANQUEROS DE AGUA	07028710	60,00
11-09-14	DEPOSITO	59877409	1,51
29-09-14	DEPOSITO	64065863	1,10
29-09-14	DEPOSITO DE 2 TANQUEROS DE AGUA	64266180	60,00
SALDO CONCILIADO EN LIBROS			-
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA			-
SALDO CONCILIADO EN BANCOS			-
Liliana Vallejo Peñafiel Contadora del CBCC			
NOTA: Notas de Créditos arriba indicados corresponde a depósitos de usuarios los cuales al 30 Septiembre aún no se han emitido permisos de funcionamiento.			

v

v

**Nota:** La Conciliación Bancaria queda con saldos zeros ya que el Banco Nacional de Fomento Transfiere los Ingresos al Banco Central del Ecuador en un lapso de 48H00 desde su depósito.

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
67 - 80

COMPONENTE: Ingresos

OCTUBRE

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Pag. 1 de 3				
Cuenta Nro.:	0650925660	Fecha de Corte:	31-OCT-2014			
BCE - CUERPO DE BOMBEROS DEL C						
RETENCIÓN EN LAGO AGRIO						
Telf.: 08280155						
LAGO AGRIO						
Saldo Anterior			0.00			
(-) 0	Depósitos		0.00			
(+) 40	Créditos		308.24			
(-) 0	Chq. en Tránsito					
(-) 17	Chq. Pagados		0.00			
	Débitos		295.16			
Saldo Actual			11.08			
Saldo Disponible			11.08			
Saldo Bloqueado			0.00			
Saldo Promedio del Periodo			10.58			
Detalle de Movimientos						
Fecha	Referencia	Doc	Oficina	Debitos	Credito	Saldo
02/10/2014	65071751	REIC	LAGO AGRIO		1.45	1.45
03/10/2014	09999778	NDCC	LAGO AGRIO	1.45		0.00
06/10/2014	15116210	REIC	LUMBAQUI		0.64	0.64
06/10/2014	15125140	REIC	LUMBAQUI		0.17	0.81
07/10/2014	09999780	NDCC	LAGO AGRIO	0.81		0.00
07/10/2014	15432800	REIC	LUMBAQUI		2.69	2.69
07/10/2014	15516343	REIC	LUMBAQUI		0.57	3.26
07/10/2014	15533914	REIC	LUMBAQUI		7.24	10.50
07/10/2014	66573567	REIC	LAGO AGRIO		3.28	13.78
07/10/2014	15568567	REIC	LUMBAQUI		4.77	18.55
07/10/2014	15873565	REIC	LUMBAQUI		1.11	19.66
08/10/2014	09999788	NDCC	LAGO AGRIO	19.66		0.00
08/10/2014	66782801	REIC	LAGO AGRIO		6.12	6.12
09/10/2014	09999792	NDCC	LAGO AGRIO	6.12		0.00

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Ca1-15 Y AV. 10 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB www.bnf.fin.ec

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
68 - 80

COMPONENTE: Ingresos

OCTUBRE

**BNF**  
BANCO NACIONAL DE FOMENTO

Estado de Cuenta

Pag. 2 de 3 Cta. 0652025660

Fecha	Referencia	Cod	Descri	Debito	Credito	Saldo
09/10/2014	87277475	REIC	LAGO AGRIO		1.51	1.51
13/10/2014	09999774	NDCC	LAGO AGRIO	1.51		0.00
13/10/2014	18540547	REIC	LUMBAQUI		21.44	21.44
13/10/2014	18595460	REIC	LUMBAQUI		92.26	113.70
13/10/2014	18645845	REIC	LUMBAQUI		2.25	115.95
13/10/2014	67951920	REIC	LAGO AGRIO		2.85	118.80
14/10/2014	09999782	NDCC	LAGO AGRIO	118.80		0.00
14/10/2014	18864733	REIC	LUMBAQUI		1.12	1.12
14/10/2014	18885805	REIC	LUMBAQUI		0.30	1.42
14/10/2014	18886884	REIC	LUMBAQUI		0.52	1.94
14/10/2014	68162884	REIC	LAGO AGRIO		4.42	6.36
14/10/2014	18963291	REIC	LUMBAQUI		1.12	7.48
15/10/2014	09999778	NDCC	LAGO AGRIO	7.48		0.00
15/10/2014	68490049	REIC	LAGO AGRIO		1.48	1.48
15/10/2014	68532732	REIC	LAGO AGRIO		1.47	2.95
15/10/2014	68568122	REIC	LAGO AGRIO		1.18	4.11
16/10/2014	09999786	NDCC	LAGO AGRIO	4.11		0.00
17/10/2014	17881050	REIC	LUMBAQUI		2.43	2.43
20/10/2014	09999788	NDCC	LAGO AGRIO	2.43		0.00
21/10/2014	70112827	REIC	LAGO AGRIO		4.00	4.00
21/10/2014	18848429	REIC	LUMBAQUI		30.00	34.00
21/10/2014	70583740	REIC	LAGO AGRIO		7.20	41.20
22/10/2014	09999788	NDCC	LAGO AGRIO	41.20		0.00
22/10/2014	19052418	REIC	LUMBAQUI		2.32	2.32
22/10/2014	19067582	REIC	LUMBAQUI		1.89	4.21
22/10/2014	19254094	REIC	LUMBAQUI		15.00	19.21
23/10/2014	09999789	NDCC	LAGO AGRIO	19.21		0.00
23/10/2014	19358513	REIC	LUMBAQUI		0.18	0.18
23/10/2014	70978973	REIC	LAGO AGRIO		1.77	1.93
24/10/2014	09999790	NDCC	LAGO AGRIO	1.93		0.00

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oe1-15 Y AV. 18 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB www.bnf.fin.ec

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

*CA - BNF*  


---

*69 - 80*

COMPONENTE: Ingresos

OCTUBRE

BNF		Estado de Cuenta				
BANCO NACIONAL DE FOMENTO		Pag. 3 de 3			Cta. 0650025569	
Fecha	Referencia	Cod	Cóctra	Debito	Credito	Saldo
24/10/2014	71388419	REIC	LAGO AGRIO		5.61	5.61
27/10/2014	09999784	NDCC	LAGO AGRIO	5.61		0.00
27/10/2014	71898227	REIC	LAGO AGRIO		1.98	1.98
28/10/2014	09999793	NDCC	LAGO AGRIO	1.98		0.00
28/10/2014	72280908	REIC	LAGO AGRIO		6.71	6.71
29/10/2014	09999793	NDCC	LAGO AGRIO	6.71		0.00
29/10/2014	72653727	REIC	LAGO AGRIO		4.24	4.24
30/10/2014	09999798	NDCC	LAGO AGRIO	4.24		0.00
30/10/2014	72786767	REIC	LAGO AGRIO		50.00	50.00
30/10/2014	73048042	REIC	LAGO AGRIO		1.93	51.93
31/10/2014	09999776	NDCC	LAGO AGRIO	51.93		0.00
31/10/2014	21542172	REIC	LUMBAQUI		8.56	8.56
31/10/2014	73279111	REIC	LAGO AGRIO		2.50	11.06

V

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
 MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE Oe1-15 Y AV. 18 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB www.bnf.fin.ec

ELABORADO POR :  
**E.M.A**

REVISADO POR:  
**S.A.R**

FECHA:  
**25-05-2015**

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

*CA – BNF*  


---

 70 – 80

COMPONENTE: Ingresos

OCTUBRE

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>							
LIBRO CAJA							
OCTUBRE DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
01-oct	Saldo del mes de Septiembre						-
02-oct	Angamarca Angamarca Delia Mercedes	Hotel "La Pista"	1194	336	1,45		1,45
02-oct	Depósito N° de Referencia 265071751	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,45	-
06-oct	Castelo Guanuche Clara Marlene	Restaurante Jorgito	1195	337	0,64		0,64
06-oct	Depósito N° de Referencia 315118210	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,64	-
06-oct	Grefa Alvarado Kathy Mireya	Tienda de viveres "Rey David"	1196	338	0,17		0,17
06-oct	Depósito N° de Referencia 315125140	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,17	-
07-oct	Perez Bonilla Hector Lautaro	Carpintería	1197	339	2,69		2,69
07-oct	Depósito N° de Referencia 315432803	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,69	-
07-oct	Rojas Luis Armando	Tienda dos hermanos	1198	340	0,57		0,57
07-oct	Depósito N° de Referencia 315516343	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,57	-
08-oct	Peñafiel Manual Mesias	Molienda de caña de azucar	1199	341	3,28		3,28
07-oct	Depósito N° de Referencia 366573567	Cuerpo de Bomberos de Cascales				3,28	-
08-oct	Guevara Acosta Doris Yanet	Venta de comidas y bebidas preparadas	1200	342	1,51		1,51
11-sep	Depósito N° de Referencia 359877409	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,51	-
08-oct	Asociación Líderes del Futuro	Sastrería Asociación Líderes del Futuro	1201	343	6,12		6,12
08-oct	Depósito N° de Referencia 366782801	Cuerpo de Bomberos de Cascales				6,12	-
08-oct	Calvache Roman Elisa Edelina	Cyber Virgen del Quinche	1202	344	1,11		1,11
07-oct	Depósito N° de Referencia 315673565	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,11	-
13-oct	Lombaida Rojas Nelson Napolion	Elaboración de panela	1203	345	21,44		21,44
13-oct	Depósito N° de Referencia 316540547	Cuerpo de Bomberos de Cascales				21,44	-
	Anulado		1204				
13-oct	Jaya Quezada Homero Efrain	Carpintería Marianita	1205	346	92,26		92,26
13-oct	Depósito N° de Referencia 316596460	Cuerpo de Bomberos de Cascales				92,26	-
14-oct	Moreira Perez Luz María	Confecciones Deportivas Alex Sport	1206	347	2,25		2,25
13-oct	Depósito N° de Referencia 36645845	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,25	-
	Anulado			348			
14-oct	Buenaño Angulo Segundo Martiniano	Ferretería El Triunfo	1207	349	1,12		1,12
14-oct	Depósito N° de Referencia 316864733	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,12	-
14-oct	Buenaño Angulo Segundo Martiniano	Tienda de viveres	1208	350	0,82		0,82
14-oct	Depósito N° de Referencia 316865806-316866894	Cuerpo de Bomberos de Cascales				0,82	-
	Anulado		1209				
14-oct	Saldaña Emma Azucena	Vendedor Ambulante	1210	351	1,12		1,12
14-oct	Depósito N° de Referencia 316963291	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,12	-
15-oct	Manobanda Heredia Eufemia	Tienda de Viveres "Yolandita"	1211	352	1,48		1,48
15-oct	Depósito N° de Referencia 368490049	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,48	-

ELABORADO POR :

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**25-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

**CA - BNF**  
**71 - 80**

**COMPONENTE:** Ingresos

**OCTUBRE**

CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES							
LIBRO CAJA							
OCTUBRE DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
15-oct	Alvarado Dahua Lola Rosa	Casa de huéspedes y Comedor las Orquídeas	1212	353	2,85		2,85
13-oct	Depósito N° de Referencia 367851920	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,85	
	Anulado		1213	354,355			
15-oct	Velasco Aldaz Estuardo Efrén	Gallería "Santa Fe"	1214	356	1,47		1,47
15-oct	Depósito N° de Referencia 368532712	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,47	
16-oct	Jimenez Gavilanez Zoila Victoria	Juguetería "Exquisita"	1215	357	7,24		7,24
07-oct	Depósito N° de Referencia 315533914	Cuerpo de Bomberos de Cascales				7,24	
20-oct	Pintado Troya María Herlinda	Comedor Estudiantil	1216	358	1,51		1,51
09-oct	Depósito N° de Referencia 367277475	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,51	
20-oct	Tapia Pozo María Victoria	Artesanías Victoria y Thalia Tapia	1217	359	1,16		1,16
15-oct	Depósito N° de Referencia 368568122	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,16	
20-oct	Hugo Malla Irma del Rocío	Taller Bicimotos	1218	360	4,42		4,42
14-oct	Depósito N° de Referencia 368162864	Cuerpo de Bomberos de Cascales				4,42	
21-oct	Andrade Lopez Mónica Elizabeth	Ferretería "Jhofrecito"	1219	361	2,20		2,20
08-oct	Depósito N° de Referencia 343031640	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,20	
22-oct	Triana Uriarte Mauro Sebastian	Tienda de Abarrotes Sebastian			362		0,00
22-oct	Triana Uriarte Mauro Sebastian	Tercena Sebastian			363		0,00
22-oct	Alarcón Andrade Diana Paulina	Restaurant "D Pauly"	1220	364	1,75		1,75
14-jul	Depósito N° de Referencia 344184202	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,75	
22-oct	Vargas Zambrano Tulmira Leopoldina	Centro Comercial Cecombar	1221	365	7,20		7,20
21-oct	Depósito N° de Referencia 370383740	Cuerpo de Bomberos de Cascales				7,20	
22-oct	Condoy Sarmiento Edgar Gregorio	Electrónica LG	1222	366	2,32		2,32
22-oct	Depósito N° de Referencia 319052418	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,32	
22-oct	Aguinda Tanguila Martha Lucrecia	Tienda de Viveres "El Cendero"			367		0,00
22-oct	Aguinda Tanguila Betty Gladys	Tienda de Abarrotes "Tres Hermanos"	1223	368	15,00		15,00
22-oct	Depósito N° de Referencia 319254094	Cuerpo de Bomberos de Cascales				15,00	
23-oct	Armijos Jimenez Dolores Carmen	Tienda de Viveres "De Mamá"	1224	369	30,16		30,16
3-21/10/2014	Depósito N° de Referencia 319358513-31848429	Cuerpo de Bomberos de Cascales				30,16	
24-oct	Loja Loja María Juana	Tienda de Abarrotes	1225	370	1,89		1,89
22-oct	Depósito N° de Referencia 319067582	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,89	
27-oct	Carpenzano Giovanni	Asadero "Pollo El Dorado"	1226	371	9,61		9,61
1-21/10/2014	Depósito N° de Referencia 370112827-371398419	Cuerpo de Bomberos de Cascales				9,61	
28-oct	Andrade Anrelli Argentina	Comercial Paulina	1227	372	1,77		1,77
23-oct	Depósito N° de Referencia 370978973	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,77	
28-oct	Ruano Delgado Byron Rodrigo	Novedades Jessikita	1228	373	5,79		5,79
01-ago	Depósito N° de Referencia 299243044	Cuerpo de Bomberos de Cascales				5,79	
29-oct	Guamingo Conya Maritza Natividad	Modistería Lesli	1229	374	6,71		6,71
18-ago	Depósito N° de Referencia 353153088	Cuerpo de Bomberos de Cascales				6,71	
29-oct	Huatatoca Tanguila Lucia Ligia	Tienda de Viveres			375		0,00
	Anulado				376		
30-oct	Cortez Quiñonez María José	Refrescos Mago SZ	1230	377	15,00		15,00
27-oct	Depósito N° de Referencia 371835268	Cuerpo de Bomberos de Cascales				15,00	
30-oct	Chimbo Andy Margoth Fanny	Novedades Mikaela	1231	378	56,71		56,71
3-30/10/2014	Depósito N° de Referencia 372286908-372766767	Cuerpo de Bomberos de Cascales				56,71	
31-oct	Quezada Tandazo Juana Verónica	Librería y Papelería "Mayque"	1232	379	8,56		8,56
31-oct	Depósito N° de Referencia 321542172	Cuerpo de Bomberos de Cascales				8,56	
					<b>Σ</b>	<b>321,35</b>	<b>321,35</b>
							<b>V</b>
Elaborado por:			Revizado por:				
Srta. Silvana Riera Grefa Recaudadora CBCC			Comandante (B) Amanda Buñay Quintanilla Jefe CBCC				

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA – BNF
72 – 80

COMPONENTE: Ingresos

OCTUBRE

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>					
LIBRO BNF OCTUBRE 2014					
Cta Ingresos No. 0650025660					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/10/2014	Saldo conciliado septiembre 2014		-		-
02/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 336, Angamarca Angamarca Delia Mercedes	265071751	1,45		1,45
03/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 02/10/2014)	09999775		1,45	-
06/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 337, Castelo Guanuche Clara Marlene	315118210	0,64		0,64
06/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 338, Grefa Alvarado Kathy Mireya	315125140	0,17		0,81
07/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 06/10/2014)	09999780		0,81	-
07/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 339, Perez Bonilla Hector Lautaro	315432803	2,69		2,69
07/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 340, Rojas Luis Armando	315516343	0,57		3,26
07/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 357, Jimenez Gavilanez Zoila Victoria	315533914	7,24		10,50
07/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 341, Peñafiel Manual Mesias	366573567	3,28		13,78
07/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 344, Calvache Roman Elisa Edelina	315673565	1,11		14,89
08/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 07/10/2014)	09999868		19,66	- 4,77
08/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 343, Asociación Líderes del Futuro	366782801	6,12		1,35
09/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 08/10/2014)	09999792		6,12	- 4,77
09/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 358, Pintado Troya María Herlinda	367277475	1,51		- 3,26
13/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 09/10/2014)	09999774		1,51	- 4,77
13/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 345, Lombeida Rojas Nelson Napolion	316540547	21,44		16,67
13/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 346, Jaya Quezada Homero Efrain	316596460	92,26		108,93
13/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 347, Moreira Perez Luz María	36645845	2,25		111,18
13/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 353, Alvarado Dahua Lola Rosa	367851920	2,85		114,03
14/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 13/10/2014)	09999792		118,80	- 4,77
14/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 349, Buenaño Angulo Segundo Martiniano	316864733	1,12		- 3,65
14/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 350, Buenaño Angulo Segundo Martiniano	316865806	0,30		- 3,35
14/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 350, Buenaño Angulo Segundo Martiniano	316866894	0,52		- 2,83
14/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 360, Hugo Malla Irma del Rocío	368162864	4,42		1,59
14/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 351 Saldaña Emma Azucena	316963291	1,12		2,71
15/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 14/10/2014)	09999779		7,48	- 4,77
15/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 352 Manobanda Heredia Eufemia	368490049	1,48		- 3,29
15/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 356 Velasco Aldaz Estuardo Efrén	368532712	1,47		- 1,82
15/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 359 Tapia Pozo María Victoria	368568122	1,16		- 0,66

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

**CA – BNF**  
**73 – 80**

COMPONENTE: Ingresos

OCTUBRE

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>					
LIBRO BNF OCTUBRE 2014					
Cta Ingresos No. 0650025660					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
16/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 15/10/2014)	09999786		4,11	- 4,77
20/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 17/10/2014)	09999786		2,43	- 7,20
21/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 371, Carpenzano Giovanni	370112827	4,00		- 3,20
21/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 369, Armijos Jimenez Dolores Carmen	318848429	30,00		26,80
21/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 365, Vargas Zambrano Tulmira Leopoldina	370383740	7,20		34,00
22/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 21/10/2014)	099999768		41,20	- 7,20
22/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 366, Condoy Sarmiento Edgar Gregorio	319052418	2,32		- 4,88
22/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 370 Loja Loja María Juana	319067582	1,89		- 2,99
22/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 368, Aguinda Tanguila Betty Gladys	319254094	15,00		12,01
23/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 22/10/2014)	09999789		19,21	- 7,20
23/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 369, Armijos Jimenez Dolores Carmen	319358513	0,16		- 7,04
23/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 372, Andrade Anreli Argentina	370978973	1,77		- 5,27
24/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 23/10/2014)	09999790		1,93	- 7,20
24/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 371, Carpenzano Giovanni	371398419	5,61		- 1,59
27/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 24/10/2014)	09999784		5,61	- 7,20
28/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 27/10/2014)	09999793		1,98	- 9,18
28/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 378, Chimbo Andy Margoth Fanny	372286908	6,71		- 2,47
29/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 28/10/2014)	09999793		6,71	- 9,18
30/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 29/10/2014)	09999798		4,24	- 13,42
30/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 378, Chimbo Andy Margoth Fanny	372766767	50,00		36,58
31/10/2014	Transferencia al BCE (Dep. 30/10/2014)	09999776		51,93	- 15,35
31/10/2014	DEPOSITO DE PERMISO 378, Chimbo Andy Margoth Fanny	321542172	8,56		- 6,79
<b>Σ</b>			<b>288,39</b>	<b>295,18</b>	<b>- 6,79</b>

ELABORADO POR :  
**E.M.A**

REVISADO POR:  
**S.A.R**

FECHA:  
**25-05-2015**





# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

CA - BNF  
75 - 80

COMPONENTE: Ingresos

NOVIEMBRE

**BNF**  
BANCO NACIONAL DE FOMENTO

Estado de Cuenta

Pag. 1 de 1

Cuenta Nro.: 0650025880  
BCE - CUERPO DE BOMBEROS DEL C  
RETENCION EN LAGO AGRIO  
Telf: 062800165  
LAGO AGRIO

Fecha de Corte: 28-NOV-2014

Saldo Anterior:	11.06
(+) 0 Depósitos	0.00
(+) 5 Créditos	73.24
(-) 0 Chq. en Tránsito	0.00
(-) 5 Chq. Pagados	0.00
(-) 5 Débitos	84.30
Saldo Actual	0.00
Saldo Disponible	0.00
Saldo Bloqueado	0.00
Saldo Promedio del Periodo	7.95

Estimado Cliente: Solicitamos corroborar los saldos del estado de cuenta con sus registros, si no está de acuerdo informar a nuestros Auditores Externos DELOITTE & TOUCHE al e-mail [auditor@deloitte.com](mailto:auditor@deloitte.com) y/o [cpa@deloitte.com](mailto:cpa@deloitte.com)

Detalle de Movimientos

Fecha	Referencia	Cob.	Cuentas	Debitos	Creditos	Saldo
04/11/2014	09999742	NCCO	LAGO AGRIO	11.06		0.00
05/11/2014	22549180	REIC	LUMBAGUI		0.13	0.13
05/11/2014	53808021	NCCO	CASA MATRI		7.00	7.13
05/11/2014	53808022	NCCO	CASA MATRI	0.38		6.74
05/11/2014	22883123	REIC	LUMBAGUI		3.27	10.01
07/11/2014	09999778	NCCO	LAGO AGRIO	3.27		6.74
07/11/2014	80940787	NCCO	CASA MATRI	6.74		0.00
14/11/2014	76772764	REIC	LAGO AGRIO		2.94	2.94
14/11/2014	76794506	REIC	LAGO AGRIO		60.00	62.94
17/11/2014	09999601	NCCO	LAGO AGRIO	62.94		0.00

DP=DEPOSITO CH=CHECK PAGADO NCH=NOTA DEBITO NCH=NOTA CREDITO  
MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE 061-12 1 44 16 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB [www.bnf.fin.ec](http://www.bnf.fin.ec)

ELABORADO POR :

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

25-05-2015







**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO**

*CA - BNF*  


---

*78 - 80*

**COMPONENTE:** Ingresos

**DICIEMBRE**

**BNF**  
 BANCO NACIONAL DE FOMENTO pag. 1 de 1

**Estado de Cuenta**

Cuenta Nro.: 0550525560  
 BCE - CUERPO DE BOMBEROS DEL C  
 RETENCION EN LAGO AGRIO  
 Telf.: 062800155  
 LAGO AGRIO

Fecha de Corte: 31-DIC-2014

Saldo Anterior		0.00
(+) 0	Depósitos	0.00
(+) 6	Créditos	64.17
	Chq. en Tránsito	
(-) 0	Chq. Pagados	0.00
(-) 5	Débitos	64.17
<b>Saldo Actual</b>		<b>0.00</b>
Saldo Disponible		0.00
Saldo Bloqueado		0.00
Saldo Promedio del Periodo		2.18

Estimado Cliente: Solicitamos actualizar los estados de cuenta con sus registros, si no está de acuerdo informar a nuestros Auditores Externos DELOITTE & TOUCHE al e-mail: auditoria@deloitte.com y/o dpuevon@deloitte.com

**Detalle de Movimientos**

Fecha	Referencia	Cod	Detalle	Débitos	Créditos	Saldo
02/12/2014	81724805	REIC	LAGO AGRIO		0.50	0.50
02/12/2014	29302814	REIC	LUMBAQUI		30.00	30.50
03/12/2014	09999752	NDCO	LAGO AGRIO	30.50		0.00
04/12/2014	29917448	REIC	LUMBAQUI		15.00	15.00
05/12/2014	09999777	NDCO	LAGO AGRIO	15.00		0.00
10/12/2014	31268954	REIC	LUMBAQUI		2.04	2.04
11/12/2014	09999799	NDCO	LAGO AGRIO	2.04		0.00
12/12/2014	31940083	REIC	LUMBAQUI		1.53	1.53
15/12/2014	09999790	NDCO	LAGO AGRIO	1.53		0.00
16/12/2014	32836108	REIC	LUMBAQUI		15.00	15.00
17/12/2014	09999799	NDCO	LAGO AGRIO	15.00		0.00

**V**

DP=DEPOSITO CH=CHEQUE PAGADO ND=NOTA DEBITO NC=NOTA CREDITO  
 MATRIZ: (QUITO) ANTONIO ANTE De1-15 Y AV. 10 DE AGOSTO VISITE NUESTRA WEB www.bnf.fin.ec

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

<i>CA – BNF</i>
<i>79 – 80</i>

COMPONENTE: Ingresos

DICIEMBRE

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>							
<b>LIBRO CAJA</b>							
DICIEMBRE DE 2014							
FECHA	BENEFICIARIO	RAZON SOCIAL	COMP	PATENTE	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
	Anulado			385			
03-dic	Caiza Rodrigo Enerio Adalberto	Complejo Turístico Balcón Amazónico	1240	386	60,50		60,50
2/2014-14/11/	Depósito N° de Referencia 381724803-376794506	Cuerpo de Bomberos de Cascales				60,50	-
04-dic	Ugsha Chicaiza Miguel Angel	Maxi Park	1241	387	15,00		15,00
04-dic	Depósito N° de Referencia 329917446	Cuerpo de Bomberos de Cascales				15,00	-
10-dic	Sanchez Ortega Ermila Maritza	Tienda de Viveres "Erika"	1242	388	2,84		2,84
14-nov	Depósito N° de Referencia 376772764	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,84	-
	Anulado		1243				
10-dic	Tejena Sanclemente Carlos Andres	Actividades de Ingeniería Civil	1244	389	2,04		2,04
10-dic	Depósito N° de Referencia 331266964	Cuerpo de Bomberos de Cascales				2,04	-
17-dic	Vargas Alvarado Bethy Martha	Tienda de Abarrotes	1245	390	30,00		30,00
02-dic	Depósito N° de Referencia 329302814	Cuerpo de Bomberos de Cascales				30,00	-
19-dic	García Rodríguez María Elena	Comedor Elenita	1246	390	1,63		1,63
12-dic	Depósito N° de Referencia 33190083	Cuerpo de Bomberos de Cascales				1,63	-
					<b>Σ 112,01</b>	<b>112,01</b>	<b>V</b>
Elaborado por:			Revizado por:				
Srta. Silvana Riera Greña Recaudadora CBCC			Comandante (B) Amanda Buñay Quintanilla Jefa CBCC				

**ELABORADO POR :**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**25-05-2015**





**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CÉDULA ANALÍTICA DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO

*CA – BNF*  


---

80 – 80

COMPONENTE: Ingresos

DICIEMBRE

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>					
LIBRO BNF DICIEMBRE 2014					
Cta Ingresos No. 0650025660					
FECHA	DETALLE	COMP	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/10/2014	Saldo conciliado noviembre 2014		-		-
02/12/2014	DEPOSITO DE PERMISO 386, Caiza Rodrigo Eneño Adalberto	381724803	0,50		0,50
02/12/2014	DEPOSITO DE PERMISO 390, Vargas Alvarado Bethy Martha	329302814	30,00		30,50
	Transferencia al BCE (Dep. 04/12/2014)			30,50	-
04/12/2014	DEPOSITO DE PERMISO 387, Ugsha Chicaiza Miguel Angel	329917446	15,00		15,00
	Transferencia al BCE (Dep. 08/12/2014)			15,00	-
10/12/2014	DEPOSITO DE PERMISO 389, Tejena Sanclemente Carlos Andres	331266964	2,04		2,04
	Transferencia al BCE (Dep. 12/10/2014)			2,04	-
	<b>Σ</b>		47,54	47,54	-

<b>CUERPO DE BOMBEROS DE CASCALES</b>					
CONCILIACION BANCARIA					
BANCO NACIONAL DE FOMENTO CTA, No 0650-025660			Mes: DICIEMBRE - 2014		
SALDO EN LIBROS					
(-) Notas de Débito					
				-	
(+ ) Notas de Crédito					
				-	
<b>SALDO CONCILIADO EN LIBROS</b>					
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA					
<b>SALDO CONCILIADO EN BANCOS</b>					
Liliana Vallejo Peñafiel Contadora del CBCC					

**Nota:** La Conciliación Bancaria queda con saldos zeros ya que el Banco Nacional de Fomento Transfiere los Ingresos al Banco Central del Ecuador en un lapso de 48H00 desde su depósito.

ELABORADO POR : <b>E.M.A</b>	REVISADO POR : <b>S.A.R</b>	FECHA: <b>25-05-2015</b>
---------------------------------	--------------------------------	-----------------------------

## CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS  
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



### RESUMEN COMPARATIVO DE GASTOS POR ÍTEM PRESUPUESTARIO

$$\frac{R - G}{1 - 2}$$

**COMPONENTE:** Gastos

COD.	CUENTAS DE GASTOS	VIGENTE	PAGADO	% EJEC.
510106	Salarios Unificados	\$ 2000,00	\$ 2000,00	100,00%
510203	Decimotercer sueldo	\$ 3023,18	\$ 2927,18	96,82%
510204	Decimocuarto sueldo	\$ 1983,31	\$ 1699,97	85,71%
510510	Servicios personales por contrato	\$ 33523,39	\$ 33523,38	100,00%
510601	Aporte Patronal	\$ 4200,82	\$ 4200,82	100,00%
510602	Fondos de Reserva	\$ 2795,19	\$ 2795,19	100,00%
510707	Compensación/Vacaciones no gozadas	\$ 901,67	\$ 426,99	47,37%
530101	Agua potable	\$ 79,99	\$ 69,36	86,71%
530104	Energía Eléctrica	\$ 367,62	\$ 367,62	100,00%
530105	Telecomunicaciones	\$ 928,12	\$ 831,94	89,64%
530106	Servicios por Correo	\$ 100,00	\$ 92,53	92,53%
530204	Edición, Impresión y Reprod.	\$ 922,74	\$ 922,74	100,00%
530230	Digitalización e Información	\$ 124,72	\$ 124,72	100,00%
530101	Pasajes al Interior	\$ 77,11	\$ 14,00	18,16%
530303	Viáticos y subsistencias	\$ 3916,82	\$ 2270,00	57,96%
530404	Maquinaria y Equipo	\$ 344,98	\$ 240,58	69,74%
530405	Vehículos	\$ 206,00	\$ 206,00	100,00%
530418	Servicio de Capacitación	\$ 221,76	\$ 221,76	100,00%
530603	Mantenimiento y Reparación de Equipos	\$ 282,24	\$ 282,24	100,00%
530801	Alimentos y Bebidas	\$ 84,00	\$ 84,00	100,00%
530802	Vestuario Lencería, prendas protección	\$ 600,00	\$ 600,00	100,00%
530803	Combustibles y Lubricantes	\$ 441,30	\$ 318,03	72,07%
530805	Materiales de Aseo	\$ 41,36	\$ 41,36	100,00%
530811	Insumos, Materiales y Su.	\$ 3522,40	\$ 888,49	25,22%
530813	Repuestos y Accesorios	\$ 400,54	\$ 239,32	59,75%
530819	Adq. Accesorios e Insumos	\$ 46,00	\$ 46,00	100,00%
530822	Condecoraciones y Home.	\$ 60,00	\$ 60,00	100,00%
531403	Mobiliarios	\$ 1451,50	\$ 1451,50	100,00%
531404	Maquinaria y Equipo	\$ 2430,00	\$ 1067,36	43,92%
531408	Bienes Artísticos y Culturales	\$ 1000,00	\$ 980,00	98,00%
531408	Permisos Licencias y Pate	\$ 887,76	\$ 887,76	100,00%
570201	Seguros	\$ 6976,89	\$ 6976,89	100,00%
570218	Intereses por Mora Patronal	\$ 36,55	\$ 36,55	100,00%
840103	Mobiliarios (Bienes de Larga D)	\$ 2300,00	\$ 2300,00	100,00%
840104	Maquinaria y Equipo (B. Dura)	\$ 9350,00	\$ 2712,02	86,31%
	<b>TOTAL:</b>	<b>\$ 86427,96</b>	<b>71,906,30</b>	<b>89,40%</b>

**ELABORADO POR:**

**E.M.A.**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**01-06-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



### ANÁLISIS A LOS GASTOS TANTO CONTABLE COMO PRESUPUESTARIAMENTE

$$\frac{R - G}{2 - 2}$$

COMPONENTE: Gastos

EJERCICIO	AFECCIÓN	ASIGNADO	DEVENGADO	% EJEC.
2014	Presupuestaria	86.427,96	77264.30	89.40%
	Contable	<b>INGRESOS</b>	<b>GASTOS</b>	<b>% EJEC.</b>
77287.01		77264.30	99.97%	

#### CÁLCULO PRESUPUESTARIA

$$77264,30/86427,30*100=89.40\%$$

#### CÁLCULO CONTABLE

$$77264,30/77287.01*100= 99.97\%$$

#### CONCLUSIÓN:

- ✓ De conformidad al análisis **presupuestario** del ejercicio económico 2014, se puede aseverar que existe un monto asignado de \$ 86427.96 el cual comprende la sumatoria del presupuesto inicial (01 de enero 2014) más las modificaciones pertinentes, cuyo devengado asciende a \$ 77264.30 que comprende del valor total pagado más el saldo por pagar según reflejo de la Cédula Presupuestaria de Gastos.
- ✓ De acuerdo a la afectación **contable** de Gastos se ejecutó en el ejercicio económico 2014 el valor de \$ 77.264,30 únicamente, por cuanto se recaudó \$ 77287.01 lo cual se evidencia que la entidad fue solvente en la ejecución de sus proyectos.

#### RECOMENDACIÓN:

##### A LA JEFA DEL CUERPO DE BOMBEROS

Se recomienda a la Sra. Amanda Buñay seguir desempeñando sus funciones de manera eficiente y eficaz en el beneficio de la institución, ya que su desempeño como se apreció en el análisis a los gastos se los ha distribuido conforme a lo presupuesto y de acuerdo a la disponibilidad de Efectivo.

ELABORADO POR:

**E.M.A**

REVISADO POR:

**S.A.R**

FECHA:

**01-06-2015**

**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



**ANÁLISIS A LOS GASTOS TANTO CONTABLE COMO**  
**PRESUPUESTARIAMENTE**

**COMPONENTE:** Gastos

$$\frac{C - G}{1 - 4}$$

**PROFORMA PRESUPUESTARIA 2014**

CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES			
PROFORMA PRESUPUESTARIA 2014			
UE: 034-0438			
INGRESOS:			
ITEM	DESCRIPCIÓN	VALOR	
130112	Permisos Licencias y Patentes	2.427,40	
130131	Contribución Prodiat a favor de los Cuerpos de Bomberos	4.650,00	
130414	Contribución Adicional para los Cuerpos de Bomberos provenientes de los Servicios de alumbrado eléctrico	56.801,52	
<b>Total</b>			<b>63.678,92</b>
EGRESOS:			
ITEM	GEO	DESCRIPCIÓN	VALOR
510203	0000	Décimotercer Sueldo	2.890,00
510204	0000	Décimoquinto Sueldo	1.590,00
510510	0000	Servicios Personales por Contrato	32.304,00
510601	0000	Aporte Patronal	3.811,55
510602	0000	Fondos de Reserva	2.691,12
530101	2106	Agua Potable	60,00
530104	2106	Energía Eléctrica	360,00
530105	2106	Telecomunicaciones	1.100,00
530106	2106	Servicio de Correo	200,00
530204	2106	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	400,00
530301	2106	Pasajes al Interior	200,00
530303	2106	Viajes y Subsistencias en el Interior	500,00
530405	2106	Vehículos	200,00
530603	2106	Servicio de Capacitación	300,00
530704	2106	Mantenimiento y reparación de equipos y sistemas informáticos	190,00
530803	2106	Combustibles y Lubricantes	80,00
530804	2106	Materiales de Oficina	300,00
530805	2106	Materiales de Aseo	100,00
530811	2106	Materiales de Construcción, Eléctricos Plomería y Carpintería	50,00
531411	2106	Partes y Repuestos	12.121,75
570201	2106	Seguros	4.498,49
<b>Total</b>			<b>63.678,92</b>

✓

✓

Cascales agosto 29 de 2013

Torrón, (J) Junior Salazar Arriaga  
**AUTORIDAD NOMINADORA**



Aranda B. May Guzmán  
**CONTADORA CBC**



**ELABORADO POR:**

**E.M.A**

**REVISADO POR:**

**S.A.R**

**FECHA:**

**03-06-2015**



# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

## EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



### CERTIFICACIÓN DE GASTOS

$$\frac{C - G}{3 - 4}$$

COMPONENTE: Gastos

PAGINA : 2 DE 2  
FECHA : 30/12/2014  
HORA : 11:16:32  
REPORTE : R08164768.rdc

**[ PRODUCCION ]**  
Ejecución de Gastos - Reportes - Información Agregada  
Ejecución del Presupuesto (Grupos Dinámicos)  
Expresado en Dólares  
Entidad Institucional = 034, Unidad Ejecutora = 0438, Programa = 21  
- Proyecto - Actividad - Fuente de financiamiento - Item - GEO - FTE -  
DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

DESCRIPCIÓN	ASIGNADO	MODIFICADO	VINIENTE	MONTO CERTIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJEC
530803 2106 002 Mantención de Aera	100.00	-54.64	-41.36	0.00	41.36	-41.36	41.36	0.00	0.00	0.00	100.00
530811 2106 002 Insumos, Materiales y Suministros para la Construcción, Electricidad, Plomería, Carpintería, Serenización, Vial, Neologización y Control Ambiental	90.00	3,472.40	3,522.40	0.00	646.49	886.49	886.49	2,633.91	2,633.91	0.00	25.22
530815 2106 002 Repuestos y Accesorios	0.00	-106.24	-106.24	0.00	228.32	228.32	230.32	161.22	161.22	0.00	90.75
530819 2106 002 Alquilos de Vehículos y Camiones	0.00	46.00	46.00	0.00	46.00	46.00	46.00	0.00	0.00	0.00	100.00
530822 2106 002 Construcciones y Reparaciones en Arden Procelanditas	0.00	80.00	80.00	0.00	60.00	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00	100.00
535493 2106 002 Materiales (Bienes Muebles no Depreciables)	0.00	1,451.50	1,451.50	0.00	1,451.50	1,451.50	1,451.50	0.00	0.00	0.00	100.00
535494 2106 002 Maquinaria y Equipos (Bienes Muebles no Depreciables)	0.00	2,438.00	2,438.00	0.00	1,057.35	1,057.35	1,057.35	1,380.64	1,380.64	0.00	43.82
535495 2106 002 Bienes Muebles y Culturales	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	880.00	880.00	880.00	20.00	20.00	0.00	98.00
535496 2106 002 Insumos y Materiales de Construcción - Puentes, Licencias y Suministros	0.00	887.76	887.76	0.00	887.76	887.76	887.76	0.00	0.00	0.00	100.00
535501 2106 002 Gastos	4,480.00	2,478.89	6,978.89	0.00	6,978.89	6,978.89	6,978.89	0.00	0.00	0.00	100.00
535514 2106 002 INTERESES POR MONEDA NACIONAL AL ESE	0.00	36.55	36.55	0.00	36.55	36.55	36.55	0.00	0.00	0.00	100.00
840103 2106 002 Materiales (Bienes de Larga Duración)	0.00	2,300.00	2,300.00	0.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00	0.00	0.00	0.00	100.00
840104 2106 002 Maquinaria y Equipos (Bienes de Larga Duración)	0.00	9,300.00	9,300.00	0.00	4,070.00	4,070.00	2,712.00	1,279.97	1,279.96	5,356.00	86.31
TOTAL 002 Recursos Financieros generados por las Instituciones	83,679.00	-22,718.95	66,427.05	0.00	77,294.37	77,294.30	77,294.30	0.00	0.00	0.00	80.40
TOTAL 21 00 000 007 ADMINISTRACIÓN GENERAL - CUERPO DE BOMBEROS	83,679.00	-22,718.95	66,427.05	0.00	77,294.33	77,294.30	77,294.30	0.00	0.00	0.00	80.40
TOTAL 21 00 000 SIN PROYECTD	83,679.00	-22,718.95	66,427.05	0.00	77,294.33	77,294.30	77,294.30	0.00	0.00	0.00	80.40



CUERPO DE BOMBEROS  
"CASCALES"  
FI - COPIA DEL ORIGINAL

ELABORADO POR:  
**E.M.A**

REVISADO POR:  
**S.A.R**

FECHA:  
**08-06-2015**

# CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



## CONTROL DE DISPONIBILIDADES

C - G
4 - 4

COMPONENTE: Gastos

Unfiled Page

Control De Disponibilidades

Fecha Corte: 28/02/2014  
Ejercicio: 2014  
Entidad: 34 436 0 NIVEL UE

PRESUPUESTARIOS

Fuente	Ingresos	MDI	Gastos	Anticipos	Saldo	CUR No Pagados	Saldo Disponible
2	77287,01	0	71.906,30	7	5380,71	5358	22,71
3	0	0	0	0	0	0	0

71.906,30

<https://esigef.finanzas.gob.ec/eSIGEF/TES/C00820038.aspx?ID=zaDNZwqsujL5BbFQWb14rg==>

ELABORADO POR: <b>E.M.A</b>	REVISADO POR: <b>S.A.R</b>	FECHA: <b>08-06-2015</b>
--------------------------------	-------------------------------	-----------------------------

## CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

### EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



#### LEY DE DEFENSA CONTRA INCENDIOS

#### CAPITULO IV DE LOS RECURSOS ECONÓMICOS

**Art. 37. Reporte de las recaudaciones por consumo eléctrico.-** Los jefes de los cuerpos de Bomberos reportaran mensualmente a las correspondientes jefaturas de zona siguiendo el órgano regular respectivo, el detalle de las recaudaciones determinadas en los artículos 32 y 33 de la ley para efectos de estadística y control.

**Art. 38. Responsables de recaudar la contribución predial.-** para el fiel cumplimiento de la recaudación de la contribución establecida en artículo 33 de la Ley, y de conformidad con la facultad otorgada en el numeral 5 del artículo 4 de la misma, las jefaturas de zonas recabaran de los tesoreros municipales la entrega oportuna de la recaudación mensual de dichos fondos, bajo la responsabilidad de estos funcionarios.

**Art. 39. Partida Especial.-** Facúltese a los cuerpos de bomberos para que los fondos de que se trata el artículo 33 de la Ley, sean ingresados en su presupuesto, en una partida especial destinada a satisfacer las necesidades bomberiles del lugar al que correspondan.

**Art. 40. Atribuciones de los jefes de los cuerpos de bomberos.-** La concesión de permisos anuales y ocasionales, clausura de locales y de todas las medidas necesarias para prevenir flagelos y sancionar las violaciones a la ley, corresponde a los jefes de los cuerpos de bomberos.

**Art. 43. Recaudación de la tasa predial.-** Los jefes de los cuerpos de bomberos solicitaran a los consejos municipales y a la Dirección Nacional de Avalúos y Catastros (DINAC), una copia de los catastros de las propiedades urbanas y rurales para efectos de recaudación de la tasa predial del uno por mil, en el año subsiguiente.

**Art. 45. Ingreso de asignaciones económicas y donaciones.-** Las asignaciones económicas y donaciones otorgadas por los consejos provinciales o consejos municipales en favor de los cuerpos de bomberos, deberán ser ingresadas o inventariadas, según el caso, por los tesoreros o guardalmacenes de los mismos cuerpos de bomberos.

**AE Inspección física:** Se lo ha realizado de acuerdo a Ley de defensa contra Incendios la recaudación de Ingresos.

ELABORADO POR:

E.M.A

REVISADO POR:

S.A.R

FECHA:

08-06-2015



**FASE III**

**COMUNICACIÓN**

**DE RESULTADOS**



1859

*I*  
1 - 13

# **CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**

## **INFORME DEL EXAMEN ESPECIAL**

**“EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INGRESOS Y GASTOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES, DE LA PROVINCIA DE SUCUMBÍOS, EN EL PERÍODO 2014”.**

**ASPIRANTE:**

**ESTHER MARISELA ARMIJO BUÑAY**

**Loja-Ecuador**

2014

## **SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS**

<b>NCI</b>	Normas de Control Interno para las entidades, organismos del Sector Público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos Públicos
<b>NEC</b>	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
<b>NEA</b>	Normas Ecuatorianas de Auditoría
<b>NAGAS</b>	Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas
<b>LOSEP</b>	Ley Orgánica del Sector Público
<b>LDCI</b>	Ley de Defensa Contra Incendios

## ÍNDICE

Caratula

Siglas y abreviaturas utilizadas

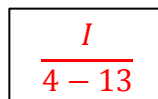
Carta de Presentación

### **CAPITULO I**

Información Introdutoria

### **CAPITULO II**

Sistema de Control Interno



## CARTA DE PRESENTACIÓN

Cascales, 26 de junio del 2015

Comandante (B)

Amanda Maribel Buñay

**JEFA DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**

Presente

De mi consideración:

En calidad de Jefa de Equipo, permítame informarle que se realizó un Examen Especial a las cuentas de Ingresos y Gastos del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, de la provincia de Sucumbíos, en el período 2014.

La documentación sustentatoria presentada para efecto del mismo, es de responsabilidad del “CUERPO DE BOMBEROS DEL CUERPO DEL CANTÓN CASCALES”, la nuestra es expresar una opinión sobre la razonabilidad de los saldos, de los rubros a ser examinados en el Examen Especial.

El presente Examen se practicó en cumplimiento de la Orden de Trabajo Nº 001- 2015 del día 04 de Mayo del 2015, se llevó a cabo en conformidad a las Normas de Control Interno para las entidades, organismos del Sector Público y de las personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos Públicos (NCI), Normas Generales de

Control Interno (NGCI), Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA), Código de Trabajo (CT), Ley Orgánica para el Sector Público (LOSEP) Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS), Ley de Defensa Contra Incendios (LDCI); estas normas requieren que el examen sea planificado y ejecutado para obtener certeza razonable, que la información y la documentación auditada, no contenga exposiciones erróneas de carácter significativo, igualmente que las operaciones a las que corresponde se haya ejecutado de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias, políticas y demás normas aplicables.

Nuestra opinión al rubro cuentas de Ingresos y Gastos sobre los saldos al 31 de Diciembre del 2014, particularmente a las cuentas Contribución predial a favor de los Bomberos, Permisos Licencias y Patentes, Contribución proveniente de los Servicios de Alumbrado Eléctrico y Otros no Especificados y Análisis a los Gastos; los resultados se encuentran expresados en el presente informe

Expresamos además, que las operaciones financieras y administrativas guardan conformidad, en los aspectos de importancia con las disposiciones legales, reglamentarias, políticas y demás normas aplicables.

Atentamente:

.....

Esther Marisela Armijo

**JEFA DE EQUIPO**

## **CAPITULO I**

### **INFORMACIÓN INTRODUCTORIA**

#### **Antecedentes**

En cumplimiento de la Orden de Trabajo N° 001, se realizó el trabajo de **EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES EN LA PROVINCIA DE SUCUMBÍOS, EN EL PERIODO 2014.**

#### **MOTIVO DEL EXAMEN**

El Examen Especial practicado al Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, se realizó en cumplimiento de la Orden de Trabajo **OFICIO 001-2015** del 04 de Mayo del 2015.

#### **ALCANCE DEL EXAMEN**

El Examen Especial cubrió el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 y se analizaron las cuentas de Ingresos y Gastos.

#### **BASE LEGAL**

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales fue creado en función de la Ley de Defensa Contra Incendios en el Acuerdo Ministerial N° 4847 de fecha 22 de Febrero de 2005 en su Artículo Único acuerda: “Crear el Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales”.

## OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

De conformidad a lo que establece el Artículo.1 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Defensa Contra Incendios al Cuerpo de Bomberos les corresponde:

- ✓ Servir a la sociedad ecuatoriana destinándose específicamente a defender a las personas y a las propiedades, contra el fuego.
- ✓ Socorrer en catástrofes o siniestros
- ✓ Efectuar acciones de salvamiento

## Montos de recursos examinados

Se examinaron los siguientes recursos por fuentes de financiamiento:

ITEM	DESCRIPCIÓN	VALOR
130112	Permisos Licencias y Patentes	\$ 2,427.40
130131	Contribución Predial a favor de los Cuerpos de Bomberos	\$ 4,650.00
130414	Contribución Adicional para los Cuerpos de Bomberos	\$ 56,601.52
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 63,678.92</b>



## **CAPITULO II**

### **SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

La evaluación de la estructura de Control Interno implantado en el Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, se orientó a verificar el cumplimiento de las normativas que son aplicables a la institución Bomberil, así como a verificar los procedimientos aplicados para el Control de los Ingresos y Gastos institucionales, de cuyo análisis se determinaron las siguientes novedades.

#### **HALLAZGOS N° 01**

##### **DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO Y ARCHIVO**

###### **CONDICIÓN:**

El control de documentación es limitante no se cumple con las disposiciones legales en la institución.

###### **CRITERIO:**

El Cuerpo de Bomberos inobserva la Norma de Control Interno Nro. 405-04. Documentación de respaldo y su archivo.

###### **CAUSA:**

Falta de control en la documentación de respaldo que justifique las actividades realizadas.

**EFECTO:**

El sistema utilizado no brinda la seguridad y confiabilidad necesaria. Incumplimiento de las disposiciones legales para mejorar el respaldo de archivo para conservación.

**CONCLUSIÓN:**

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales posee una ineficiencia en cuanto a la conservación de documentos soporte en el área de archivo ya que no está impreso el Libro Caja, Conciliaciones Bancarias y otros libros Auxiliares de Ingresos

**RECOMENDACIÓN:**

A la Srta. Contadora ser más responsable y acogerse la Norma de Control Interno **Nro. 405-04** para mejorar la información y mantener un respaldo de toda la documentación.

**HALLAZGOS N° 02****CONCILIACIONES BANCARIAS****CONDICIÓN:**

El control de registro es limitante

**CRITERIO:**

El Cuerpo de Bomberos inobserva la Norma de Control Interno Nro. 403-07. Conciliaciones Bancarias.

**CAUSA:**

Falta de control en la realización del registro de las Conciliaciones Bancarias.

**EFEECTO:**

El procedimiento utilizado no brinda la seguridad y confiabilidad necesaria. Incumplimiento de las disposiciones legales para mejorar el registro de la documentación.

**CONCLUSIÓN:**

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales no realiza las Conciliaciones Bancarias desde el mes de Junio a Diciembre del Banco Central del Ecuador.

**RECOMENDACIÓN:**

A la contadora ser más responsable y acogerse la Norma de Control Interno **Nro. 403-07** para perfeccionar la información, registrar y mantener un respaldo de toda la documentación.

**HALLAZGOS N° 03**

**REGISTRO DE LAS OPERACIONES**

**CONDICIÓN:**

Personal contable no registra el Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador.

**CRITERIO:**

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales inobserva la Norma de Control Interno Nro. 405-05. Registro de las operaciones.

**CAUSA:**

Fortalecer el registro oportuno de las operaciones efectuadas.

**EFEECTO:**

Impidiendo cumplir con información pertinente, en forma eficiente.

**CONCLUSIÓN:**

No se realiza el registro de los hechos económicos en el Libro Auxiliar del Banco Central del Ecuador desde el mes de Junio a Diciembre del 2014, limitando a conocer la información para la respectiva toma de decisiones.

**RECOMENDACIÓN:**

A la Srta. Tesorera

Que realice el registro de las operaciones al momento en que ocurren los hechos económicos con la finalidad de contar con una información oportuna y confiable para una buena toma de decisiones.

**HALLAZGOS N° 04****CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS****CONDICIÓN:**

Información de dudosa procedencia

**CRITERIO:**

El Cuerpo de Bomberos inobserva la Norma de Control Interno Nro. 405-06. Conciliación de los saldos de las cuentas.

**CAUSA:**

Falta de personal por tanto lo realiza la misma Contadora

**EFFECTO:**

La forma de realizarlo no brinda la seguridad y confiabilidad necesaria. Incumplimiento de las disposiciones legales.

**CONCLUSIÓN:**

La Conciliación de los saldos de las cuentas lo realiza la misma persona encargada del registro de las operaciones contables de la entidad, la Contadora.

**RECOMENDACIÓN:**

A la Jefa del C.B.C.C: Designar al funcionario correspondiente para la revisión de las Conciliaciones Bancarias con la finalidad de transparentar dicho procedimiento.

## HALLAZGOS N ° 05

### RESUMEN DEL ANÁLISIS DE GASTOS TANTO PRESUPUESTARIO Y CONTABLE

<i>I</i>
<hr style="width: 50%; margin: auto;"/>
13 – 13

#### CONCLUSIÓN:

- ✓ De conformidad al análisis **presupuestario** del ejercicio económico 2014, se puede aseverar que existe un monto asignado de USD 86427.96 el cual comprende la sumatoria del presupuesto inicial (01 de enero 2014) más las modificaciones pertinentes, cuyo devengado asciende a USD 77264.30 que comprende del valor total pagado más el saldo por pagar según reflejo de la Cédula Presupuestaria de Gastos.
- ✓ De acuerdo a la afectación **contable** de Gastos se ejecutó en el ejercicio económico 2014 el valor de USD 77.264,30 únicamente, por cuanto se recaudó USD 77287.93 lo cual se evidencia que la entidad fue solvente en la ejecución de sus proyectos.

#### RECOMENDACIÓN:

##### A LA JEFA DEL CUERPO DE BOMBEROS

Se recomienda a la Sra. Amanda Buñay seguir desempeñando sus funciones de manera eficiente y eficaz en el beneficio de la institución, ya que su desempeño como se apreció en el análisis a los gastos se los ha distribuido conforme a lo presupuesto y de acuerdo a la disponibilidad de Efectivo.



**FASE IV**

**SEGUIMIENTO**



**CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**  
**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA INGRESOS Y GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

$\frac{S - R}{1 - 1}$
-----------------------

**SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES**

ITM	CARGO	RECOMENDACIONES	AGT	SET	OCT	NOV	DIC	FIRMAS
1	<b>CONTADORA</b>	Ser más responsable y acogerse la Norma de Control Interno <b>Nro. 405-04</b> para depurar la información y mantener un respaldo de toda la documentación	X					
2	<b>CONTADORA</b>	Ser más responsable y acogerse la Norma de Control Interno <b>Nro. 403-07</b> para perfeccionar la información, registrar y mantener un respaldo de toda la documentación		X				
3	<b>CONTADORA</b>	Que realice el registro de las operaciones al momento en que ocurren los hechos económicos con la finalidad de contar con una información oportuna y confiable para una buena toma de decisiones.			X			
4	<b>JEFA</b>	Designar al funcionario correspondiente para la revisión de las Conciliaciones Bancarias con la finalidad de transparentar dicho procedimiento.				X		
5	<b>JEFA</b>	Seguir desempeñando sus funciones de manera eficiente y eficaz en el beneficio de la institución, ya que su desempeño como se apreció en el análisis a los gastos se los ha distribuido conforme a lo presupuestado y de acuerdo a la disponibilidad de Efectivo.	X					
<b>ELABORADO POR :</b> E.M.A		<b>REVISADO POR:</b> S.A.R				<b>FECHA:</b> 26-05-2015		



## **g. Discusión**

La realización del presente Examen Especial a la cuenta de Ingresos y Gastos del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales se fundamentó, porque desde su creación hasta la actualidad no ha sido objeto a Exámenes Especiales o Auditorías. Esta situación conlleva a que la institución Bomberil desconozca la razonabilidad de los saldos de las Cuentas de Ingresos y Gastos de las operaciones que se ha llevado a cabo en la institución, ocasionando inseguridad de la información financiera.

Además la institución carece de documentación física, por falta de evidencia físicamente del trabajo realizado diariamente en los registros de Ingresos, por ende falta de legalización y de archivo adecuado, incumpliendo con las normas de control interno, situación que demuestra una debilidad de los mecanismos de Control Interno institucionales.

Una vez concluido el Examen Especial al Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales y con la presentación del informe final de auditoría, proveerá a la institución una guía para mejorar sus mecanismos de Control Interno, superar las debilidades encontradas que se constituyen en los hallazgos de auditoría, conociendo su realidad, podrán aplicar las recomendaciones contenidas en el Informe Final de Auditoría.

## **h. Conclusiones**

Al concluir la investigación sobre el Examen Especial a la institución del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales de la Provincia de Sucumbíos, en el Período 2014, se ha llegado a las siguientes conclusiones:

- ✓ Se verificó el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, así como también los métodos, técnicas y procedimientos efectuados para los Ingresos y Gastos para la ejecución de Ingresos y Gastos, los mismos reflejan que el personal cumple a cabalidad con las disposiciones legales y reglamentarias.
  
- ✓ Con el estudio del Examen Especial a la cuenta de Ingresos y Gastos del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, se evaluó el Control Interno en relación a los Ingresos y Gastos, dando como resultado que necesita un Control Interno por parte de la funcionaria a cargo de la institución.

## **i. Recomendaciones**

Luego de haber planteado las conclusiones realizo las siguientes recomendaciones:

- ✓ Verificar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias y normativas aplicables a los Ingresos y Gastos para la ejecución de actividades.
  
- ✓ A la Jefa del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales realizar y dar seguimiento a un control Interno, para el manejo eficaz y eficiente de la cuenta de Ingresos y Gastos ya que construyen instrumentos indispensables y son fundamentales para conocer de forma inmediata los movimientos del sistema económico de la institución.

Crear cuentas auxiliares de las subcuentas para los gastos a fin de que se detalle los movimientos realizados mes a mes, y de esta manera definir los gastos de forma eficiente y eficaz.

## **j. Bibliografía**

**ABOLACIO BOSCH**, Manuel (2013). UFA0317: Planificación de la Auditoría ADGD0108. IC Editorial. Pág.7

**ARENS**, Alvin A. y **LOEBBECKE**, James K. (2010). Auditoría un Enfoque Integral. México.

**BRAVO VALDIVIESO**, Mercedes. (2015). Contabilidad General. Editorial Ecuador. Pág. 233.

**CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO: Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y su Reglamento. Edición Actualizada. (2010). Art.9.**

**CONTRALORA GENERAL DEL ESTADO. (2012). Manual Interno de Auditoría.**

**COUTO LORENZO**, Luis. (2011). Auditoria de Sistemas APPCC. Madrid. Ediciones Díaz de Santos, S.A

**DE LA PEÑA GUITIERREZ**, Alberto. (2011) Auditoría: Un enfoque práctico, España, Editorial Paraninfo S.A, Primera Edición.

**ESTUPIÑAN GAITAN**, Rodrigo. (2014). Papeles de trabajo en la auditoría financiera. Bogotá. Ediciones ECOE. Pág. 28, 32, 41-42

**FERNANDEZ ZAPICO**, Florentino. (2010). Manual para la formación del auditor en prevención de riesgos laborales. España.

**FRANKLIN F**, Enrique Benjamín. (2013). Auditoria administrativa, evaluación y diagnostico empresarial. México. Editorial Pearson Educación. Pág. 45, 655

**GÓMEZ LÓPEZ**, Roberto. (2010). Generalidades en la Auditoría. España.

**GUZMÁN**, Alexander; **GUZMÁN**, David; **ROMERO**, Tatiana. (2009). Contabilidad Financiera. Bogotá.

**LEY ÓRGANICA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO. (2002). Art. 3.**

**MALDONADO**, Milton. (2010). Auditoría de Gestión. México. Ed. Maldonado.

**MONTAÑO HORMIGO**, Francisco Javier. (2014). UF0318: Auditoría de las áreas de la empresa. Bogotá. IC Editorial

**ORTIZ ANAYA**, Héctor. (2011). Análisis financiero aplicado. Colombia. Editorial Curcio Penen. Pág. 55.

**PELAZAS MANZO**, María Ángeles. (2015). UF0317 Planificación de la auditoría. España. Editorial Paraninfo S.A.

**RAY WHITTINGTON**, O. (2013). Principios de Auditoría. Arizona. Editorial MC Gram Hill. Edición Decimocuarto.

**SAAVEEDRA GUZMAN**, Ruth. (2016). Planificación del desarrollo. Bogotá.

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**. (2012). El control integral y posterior en el Sector Público Módulo 7. Ecuador.

**ZAPATA SANCHEZ**, Pedro. (2011). Contabilidad General. Colombia. Séptima Edición.

### **Linkografía**

**14/04/2015** <http://www.gerencie.com/tipos-de-riesgos-de-auditoria.html>

**14/04/2015** <https://prezi.com/3xpzyi5qtbeh/fabian-andres-campo/>.

**14/04/2015** <https://eddson1964.wordpress.com/normas-de-auditoria-de-general-aceptacion/>

**16/04/2015** <http://www.aec.es/web/guest/centro-conocimiento/coso>

**16/04/2015**

<http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/ManAudFin.pdf>.

**26/04/2015**

<http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/MGAG-Cap-V.pdf>

**26/04/2015**

<http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/NAFG-Cap-III-3.pdf>

**26/04/2015**

<http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/MGAG-Cap-V.pdf>

**26/04/2015**

<http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/NAFG-Cap-IV.pdf>

**26/04/2015**

<https://es.scribd.com/doc/122047866/Cedulas-Sumarias-y-Analiticas>

**26/04/2015**

<http://es.slideshare.net/sofiahidalgof/criterios-para-elaborar-informes>

**26/04/2015** <https://www.aiteco.com/que-es-un-diagrama-de-flujo/>

## **k. Anexos**

### **Antecedentes de la Institución**

El Ministerio de Bienestar Social según Acuerdo Ministerial N° 4847 de fecha 22 de febrero de 2005 en su Artículo único acuerda: “Crear el Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, provincia de Sucumbíos, para que cumpla con sus funciones específicas en bien de la comunidad.

Mediante Decreto Ejecutivo N° 580 de 23 de Agosto de 2007 publicado en el Registro Oficial N° 158 de agosto 29 de 2007, se denomina al Ministerio de Bienestar Social como Ministerio de Inclusión Económica y Social MIES.

Decreto Ejecutivo No. 42 de 10 de septiembre de 2009 y publicado en R.O No. 31 de 22 de septiembre de 2009, la Secretaría Técnica de Gestión de Riesgos pasará a denominarse Secretaría Nacional de Gestión de Riesgos; en concordancia con lo establecido en el Decreto 103 de 20 de octubre de 2009, publicado en el R O 58 de 30 de octubre de 2009.

De conformidad con lo expuesto en el Artículo 13 de la LEY DE DEFENSA CONTRA INCENDIOS, integran los cuerpos de bomberos: los bomberos voluntarios, los rentados y los conscriptos, y el personal técnico, administrativo y de servicios.

#### **BASE LEGAL:**

Nuestra Institución Bomberil ha venido creciendo tanto en su infraestructura, equipos contra Incendios, Rescate, y Equipos Informáticos debido al considerable crecimiento de población y por ende de

emergencias y atención al público en nuestro cantón, como del mismo modo ha aumentado el comercio.


Para lo cual es necesaria la creación de puestos de trabajo tanto como el Departamento de Secretaria en lo que se refiere a Administrativo y para el personal operativo dos puestos para Bomberos



## RUC DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES

### REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES

### SOCIEDADES



**NUMERO RUC:** 2160061000001  
**RAZON SOCIAL:** CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTON CASCALES  
**NOMBRE COMERCIAL:**  
**CLASE CONTRIBUYENTE:** OTROS  
**REPRESENTANTE LEGAL:** BUÑAY QUINTANILLA AMANDA MARIBEL  
**CONTADOR:** VALLEJO PEÑAFIEL LILIANA GABRIELA

---

**FEC. INICIO ACTIVIDADES:** 22/02/2005      **FEC. CONSTITUCION:** 22/02/2005  
**FEC. INSCRIPCION:** 11/05/2005      **FECHA DE ACTUALIZACIÓN:** 08/05/2014

---

**ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:**  
 ACTIVIDADES DE CUERPO DE BOMBEROS

---

**DOMICILIO TRIBUTARIO:**  
 Provincia: SUCUMBIOS Cantón: CASCALES Parroquia: EL DORADO DE CASCALES Barrio: DORADO Calle: PICHINCHA  
 Número: 211 Intersección: 19 DE AGOSTO Manzanal 22 Oficina PB Preferencia ubicación: FRENTE AL 2016012 A  
 DISTANCIA JUAN JIMENEZ Telefono Trabajo: 062800155 Email: bomboscascales99@yahoo.es Celular: 0987743708 Fax:  
 062800155

---

**DOMICILIO ESPECIAL:**


---


**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:**

- \* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- \* ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- \* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- \* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

---

<b># DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:</b>	del 001 al 001	<b>ABIERTOS:</b>	1
<b>JURISDICCION:</b>	REGIONAL NORTE SUCUMBIOS	<b>CERRADOS:</b>	0

  
 FIRMADA DEL CONTRIBUYENTE

  
 SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se demer (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

**Usuario:** EVRV140408      **Lugar de emisión:** LAGO AGRIO/CALLE ELOY      **Fecha y hora:** 08/05/2014 10:11:56

Página 1 de 2

**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
SOCIEDADES**



**NUMERO RUC:** 2160061000001  
**RAZON SOCIAL:** CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTON CASCALES

**ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:**

**No. ESTABLECIMIENTO:** 001 **ESTADO:** ABIERTO **MATRIZ:** **FEC. INICIO ACT.:** 22/02/2005

**NOMBRE COMERCIAL:** **FEC. CIERRE:**

**ACTIVIDADES ECONÓMICAS:** **FEC. REINICIO:**

**ACTIVIDADES DE CUERPO DE BOMBEROS:**

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: SUCUMBIOS Cantón: CASCALES Parroquia: EL DORADO DE CASCALES Barrio: DORADO Calle: PICHINCHA Número: SIN Intersección: 10 DE AGOSTO Referencia: FRENTE AL COLEGIO A DISTANCIA JUAN JIMENEZ Manzana: 29 Oficina: PB  
Telefono Trabajo: 062800155 Email: bombascales99@yahoo.es Celular: 0987743708 Fax: 062800155



La web del SRI permite la emisión y validación de comprobantes de pago y recibos de pago.

COB: 08 MAY 2014  
Usario: [Firma]

[Firma del Contribuyente]


FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS


Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 97 Código Tributario, Art. 8 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

Usuario: EVRV140408 Lugar de emisión: LAGO AGRICOLLE ELOY Fecha y hora: 08/05/2014 10:11:58


PREFORMA PRESUPUESTARIA

 <b>CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES</b> PROFORMA PRESUPUESTARIA 2014 UE: 034 -0438			
INGRESOS:			
ITEM	DESCRIPCIÓN		VALOR
130112	Permisos Licencias y Patentes		2,427.40
130131	Contribución Predial a favor de los Cuerpos de Bomberos		4,650.00
130414	Contribución Adicional para los Cuerpos de Bomberos provenientes de los Servicios de alumbrado eléctrico		56,601.52
<b>Total</b>			<b>63,678.92</b>
EGRESOS:			
ITEM	GEO	DESCRIPCIÓN	VALOR
510203	0000	Décimotercer Sueldo	2,692.00
510204	0000	Décimocuarto Sueldo	1,590.00
510510	0000	Servicios Personales por Contrato	32,304.00
510601	0000	Aporte Patronal	3,811.56
510602	0000	Fondos de Reserva	2,691.12
530101	2106	Agua Potable	60.00
530104	2106	Energía Eléctrica	360.00
530106	2106	Telecomunicaciones	1,100.00
530108	2106	Servicio de Correo	200.00
530204	2106	Edición, Impresión, Reproducción y Publicaciones	400.00
530301	2106	Pasajes al Interior	200.00
530303	2106	Vistidos y Substancias en el Interior	500.00
530405	2106	Vehículos	200.00
530603	2106	Servicio de Capacitación	300.00
530704	2106	Mantenimiento y reparación de equipos y sistemas informáticos	160.00
530803	2106	Combustibles y Lubricantes	50.00
530804	2106	Materiales de Oficina	300.00
530806	2106	Materiales de Aseo	100.00
530811	2106	Materiales de Construcción, Eléctricos Plomería y Carpintería	50.00
531411	2106	Partes y Repuestos	12,121.75
570201	2106	Seguros	4,496.49
<b>Total</b>			<b>63,678.92</b>


Cascales agosto 29 de 2013




Torrey, Bl Junior Salazar Arcejas  
AUTORIDAD NOMINADORA



CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES  
JEFATURA





Amanda Ballester Cumarilla  
CONTADORA CBC

**REPORTE DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**  
**Ejecución de Ingresos - Reportes - Información Agregada**  
**Ejecución del Presupuesto de Ingresos por Entidad e Item**

PAGINA : 1 DE 1  
 FECHA : 09/10/2014  
 HORA : 8:42:23  
 REPORTE: R00804416.rdlc

Expresado en Dólares

Entidad Institucional = 034, Unidad Ejecutora = 0438  
 DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

EJERCICIO: 2014

RUBRO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ASIGNADO	MODIFICACIONES	CODIFICADO	DEVENGADO	DEVENGAR	RECAUDADO	SALDO POR RECAUDAR
<b>ENTIDAD : 034-0438-0000 CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTON CASCALES</b>								
130000	TASAS Y CONTRIBUCIONES	63,678.92	0.00	63,678.92	53,567.19	10,111.73	53,567.19	0.00
130100	Tasas Generales	7,077.40	0.00	7,077.40	3,618.52	3,458.88	3,618.52	0.00
130131	Contribución predial a favor de los cuerpos de bomberos	4,650.00	0.00	4,650.00	3,365.03	1,284.97	3,365.03	0.00
130112	Permisos, Licencias y Patentes	2,427.40	0.00	2,427.40	253.49	2,173.91	253.49	0.00
130400	Contribuciones	56,601.52	0.00	56,601.52	49,948.67	6,652.85	49,948.67	0.00
130414	Contribución Adicional para los Cuerpos de Bomberos proveniente de los Servicios de Alumbrado Electr.	56,601.52	0.00	56,601.52	49,948.67	6,652.85	49,948.67	0.00
190000	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	120.00	-120.00	120.00	0.00
190400	Otros no Operacionales	0.00	0.00	0.00	120.00	-120.00	120.00	0.00
190499	Otros no Especificados	0.00	0.00	0.00	120.00	-120.00	120.00	0.00
<b>TOTALES :</b>		<b>63,678.92</b>	<b>0.00</b>	<b>63,678.92</b>	<b>53,687.19</b>	<b>9,991.73</b>	<b>53,687.19</b>	<b>0.00</b>
<b>GRAN TOTAL:</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>





**[ PRODUCCION ]**  
**Ejecución de Gastos - Reportes - Información Agregada**  
**Ejecución del Presupuesto (Grupos Dinámicos)**

Expresado en Dólares

Entidad Institucional = 034, Unidad Ejecutora = 0438, Programa = 21

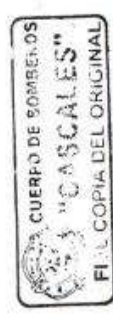
- Proyecto - Actividad - Fuente de financiamiento - Item - GEO - FTE -

DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

PAGINA : 2 DE 2  
 FECHA : 30/12/2014  
 HORA : 11:16:32  
 REPORTE : R008D4768.rdlc

EJERCICIO: 2014

ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	MONTO CERTIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJE
50005 2106 002	100.00	56.64	41.36	0.00	41.36	41.36	0.00	0.00	0.00	100.00
50061 2106 002	90.00	3,672.40	868.49	0.00	868.49	868.49	2,803.91	2,803.91	0.00	25.22
50063 2106 002	0.00	600.54	600.54	0.00	238.20	238.20	362.34	362.34	0.00	68.76
50062 2106 002	0.00	46.00	46.00	0.00	46.00	46.00	0.00	0.00	0.00	100.00
50140 2106 002	0.00	90.00	90.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	100.00
50140 2106 002	0.00	1,451.50	1,451.50	0.00	1,451.50	1,451.50	0.00	0.00	0.00	100.00
50140 2106 002	0.00	2,430.00	2,430.00	0.00	1,067.26	1,067.26	1,362.74	1,362.74	0.00	43.92
50140 2106 002	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	940.00	940.00	60.00	60.00	0.00	94.00
50140 2106 002	0.00	887.76	887.76	0.00	887.76	887.76	0.00	0.00	0.00	100.00
50200 2106 002	4,398.00	2,478.89	6,876.89	0.00	6,876.89	6,876.89	0.00	0.00	0.00	100.00
50218 2106 002	0.00	36.55	36.55	0.00	36.55	36.55	0.00	0.00	0.00	100.00
846163 2106 002	0.00	2,300.00	2,300.00	0.00	2,300.00	2,300.00	0.00	0.00	0.00	100.00
846164 2106 002	0.00	9,250.00	9,250.00	0.00	8,070.02	8,070.02	1,179.97	1,179.97	0.00	86.31
TOTAL	53,678.00	22,749.89	88,427.88	0.00	77,284.31	77,284.30	9,163.65	9,163.65	5,384.00	68.40
TOTAL	53,678.00	22,749.89	88,427.88	0.00	77,284.31	77,284.30	9,163.65	9,163.65	5,384.00	68.40
TOTAL	53,678.00	22,749.89	88,427.88	0.00	77,284.31	77,284.30	9,163.65	9,163.65	5,384.00	68.40



**NOTIFICACIÓN Nro. 001-EE**

**Sección:** Auditoría

**Asunto:** Notificación de Trabajo

Cascales, 08 de mayo del 2015.

Comandante (B)

Amanda Maribel Buñay

**JEFA DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**

Presente

De mi consideración:

En atención a la Orden de Trabajo Nro. 001 – 2015 y de conformidad a las Disposiciones Legales y Reglamentarias de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, pongo a su conocimiento, que a partir de hoy se da inicio al Examen Especial concerniente a las cuentas de Ingresos y Gastos del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, por el período 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, para lo cual agradeceré disponer a los funcionarios la entrega de la información financiera para el cumplimiento de los Objetivos del Examen Especial.

Asimismo, comedidamente solicito se facilite de un espacio físico y mobiliario para el equipo de Auditoría.

Atentamente,

.....  
Lcda. Silvana Alexandra Rodríguez  
**SUPERVISORA**

.....  
Esther Marisela Armijo  
**JEFA DE EQUIPO**

N.T  
2 - 2

**NOTIFICACIÓN Nro. 002-EE**

**Sección:** Auditoría

**Asunto:** Notificación de Trabajo

Cascales, 08 de mayo del 2015.

Srta.

Liliana Vallejo

**CONTADORA DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN  
CASCALES**

Presente

De mi consideración.

En atención a la Orden de Trabajo Nro. 001 – 2015 y de conformidad a las Disposiciones Legales y Reglamentarias de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, pongo a su conocimiento, que a partir de hoy se da inicio al Examen Especial concerniente a las cuentas de Ingresos y Gastos del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, por el período 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, para lo cual agradeceré disponer a los funcionarios la entrega de la información financiera para el cumplimiento de los Objetivos del Examen Especial.

De la misma forma, comedidamente solicito se facilite de un espacio físico y mobiliario para el equipo de Auditoría.

Atentamente,

.....  
Lcda. Silvana Alexandra Rodríguez  
**SUPERVISORA**

.....  
Esther Marisela Armijo  
**JEFA DE EQUIPO**



Cascales, 11 de mayo del 2015

<i>O.E</i> <hr/> <i>1-1</i>
--------------------------------

Comandante (B)

Amanda Maribel Buñay

**JEFA DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES**

Presente

De mi especial consideración:

ESTHER MARISELA ARMIJO BUÑAY, egresada de la carrera de Contabilidad y Auditoría, aspirante a la obtención del grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA., me permito solicitar de la manera más comedida se digne disponer al personal del AREA CONTABLE FINANCIERA, me facilite la siguiente información, para dar inicio al **EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INGRESOS Y GASTOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES, EN LA PROVINCIA DE SUCUMBÍOS, EN EL PERÍODO 2014**; específicamente a los rubros de Contribución predial a favor de los Bomberos, Permisos Licencias y Patentes, Contribución proveniente de los Servicios de Alumbrado Eléctrico y Otros no Especificados, y en los Gastos el rubro Remuneraciones, según la orden de trabajo vigente.

1. Detalle de las cuentas corrientes que mantiene la institución,
2. Estados de cuentas y Conciliaciones Bancarias de las cuentas que mantiene, por el año 2014.
3. Presupuesto de Ingresos y Egresos del año 2014.
4. Reporte de Ingresos y Gastos que emite el Ministerio de Economía y Finanzas.
5. Libro Caja, de los Ingresos por Permisos, Licencias y Patentes, y otros Libros Auxiliares.

6. Documentación del proceso de pago de remuneraciones del mes de  
Diciembre

7. Nómina del personal.

.....  
Esther Marisela Armijo  
**JEFA DE EQUIPO**

O.R  
1 - 1

Cascales, 12 Mayo del 2015

Señora

Esther Marisela Armijo Buñay

**AUDITORA EXTERNA**

De mi consideración:

Acogiendo la solicitud respecto a la información requerida para dar inicio al **EXÁMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES, EN LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS, EN EL PERÍODO 2014;** de Contribución predial a favor de los Bomberos, Permisos Licencias y Patentes, Contribución proveniente de los Servicios de Alumbrado Eléctrico y Otros no Especificados, y en los Gastos el rubro Remuneraciones, según la disposición de la comandante, me permito facilitar la documentación e información solicitada.

**Contadora**

f).....



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**  
**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**TEMA:**

**“EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INGRESOS Y GASTOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES, DE LA PROVINCIA DE SUCUMBÍOS, EN EL PERÍODO 2014”.**

*Proyecto de Tesis previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor C.P.A.*

**AUTORA:**

**ESTHER MARISELA ARMIJO BUÑAY**

**1859**

**Loja – Ecuador**  
**2015**

## **a. Tema**

**“EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INGRESOS Y GASTOS DEL CUERPO DE BOMBEROS DEL CANTÓN CASCALES, DE LA PROVINCIA DE SUCUMBÍOS, EN EL PERÍODO 2014”.**

## **b. Problemática**

A nivel internacional, la Auditoría es fundamental tanto en las instituciones públicas como privadas, debido a la gran inyección de capital de grandes potencias en países desarrollados y subdesarrollados, y a medida que las empresas crecen en ellas se invierte capital extranjero por lo que se ven en la necesidad de asesorarse sobre la calidad de información financiera que tiene como objeto analizar los Estados Financieros, Ingresos, Gastos, mediante un Examen Especial o Auditoría.

Hoy en día las empresas para su buen desempeño financiero cuentan con un control interno que disminuya la incertidumbre ya existente y cuando no existe un debido control de los Ingresos y Gastos en las instituciones tanto públicas como privadas existe falencias como: exceso de Gastos, faltantes en Caja, entre otros; esto afectaría a la estabilidad económica y financiera de la institución.

Dentro del presupuesto que percibe el Cuerpo de Bomberos del Cantón Cáscales (C.B.C.C), está el Presupuesto del Estado y otras

recaudaciones basándose en la CODIFICACIÓN DE LA LEY DE DEFENSA CONTRA INCENDIOS de acuerdo a sus Art. 32, 33 y 35, de estas recaudaciones se obtiene dinero en efectivo, para el buen manejo y contabilización del dinero en efectivo se lo lleva mediante un libro Caja para su cuadre. Las compras que realiza la institución para cubrir sus necesidades se adquieren mediante la SERCOP (Servicio Nacional de Compras Públicas).

El Cuerpo de Bomberos del Cantón Cáscales no cuenta con Estados Financieros que reflejen a detalle los Gastos que realiza la institución, además el personal no está calificado para desempeñar las funciones que están bajo su responsabilidad por lo cual se ven en la necesidad de realizar cursos para capacitarse dejando de cumplir con sus obligaciones laborales, también se ha identificado que hasta la presente fecha no se ha realizado una Auditoría o Examen Especial.

En vista de lo expuesto se plantea el siguiente problema que: “La falta de información financiera y de adecuados mecanismos de control, no ha permitido tomar decisiones oportunas y eficientes, en beneficio del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales”.

## **C. Justificación**

### **Justificación Académica**

Con la finalidad de enriquecer los conocimientos adquiridos en la Universidad Nacional de Loja, y como parte del pensum de estudios, como estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Modalidad de Estudios a Distancia, Plan de Contingencia en estos años de estudio, para la formación profesional, se ha creído conveniente la realización de Examen Especial a la cuenta de Ingresos y Gastos, que permitirá aplicar los conocimientos teóricos adquiridos a lo largo de la Carrera y obtener resultados concretos y favorables de la formación académica.

### **Justificación Institucional**

Este proyecto de investigación sirve de apoyo a la institución para determinar mediante el Examen Especial, el funcionamiento de la planificación, organización, control y supervisión en cuanto a los Ingresos y Gastos, con el fin de demostrar la eficiencia o ineficiencia de la institución, y en caso de ser necesario mediante los resultados de la verificación de los Ingresos y Gastos se dará a conocer sus falencias efectuadas en el período 2014, y mediante las conclusiones y recomendación, dar solución.

## **Justificación Económica**

A través del Examen Especial de Ingresos y Gastos aplicada al Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, se brindará a la institución, información clara, concreta y precisa, la misma que ayude a la Comandante (B) Amanda Maribel Buñay Quintanilla Jefa del C.B.C.C a tomar decisiones de manera correcta de acuerdo a los resultados del Examen Especial y, le permita realizar un mejor manejo de los recursos de la institución como son: económicos, materiales y humanos, y de esta manera el presente proyecto que se aplicará al C.B.C.C alcance un verdadero desarrollo social en beneficio de la comunidad.

### **d. Objetivos**

#### **Objetivo General**

Realizar el Examen Especial a la cuenta de Ingresos y Gastos del Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales, de la Provincia de Sucumbíos, en el período 2014.

#### **Objetivos Específicos**

- ✓ Examinar las disposiciones legales y reglamentarias, así como también los métodos, técnicas y procedimientos que utiliza el Cuerpo de Bomberos para los registros de Ingresos y Gastos.



- ✓ Evaluar la estructura de control interno para determinar las debilidades o fortalezas de los mecanismos de control implementados.
  
- ✓ Emitir un Informe Final que contenga conclusiones y recomendaciones en cuanto a los resultados obtenidos en la ejecución del Examen Especial al Cuerpo de Bomberos del Cantón Cascales.

SOLICITANDO AUTORIZACIÓN PARA REALIZAR  
UN EXAMEN ESPECIAL EN LA INSTITUCIÓN.



SOLICITANDO EL REPORTE DEL  
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

VERIFICANDO LOS DOCUMENTOS EN  
EL AREA DE ARCHIVO



## INDICE

CARATULA	i
CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN	2
SUMMARY	4
c. INTRODUCCIÓN	6
d. REVISIÓN DE LITERATURA	8
e. MATERIALES Y MÉTODOS	55
f. RESULTADOS	58
g. DISCUSIÓN	235
h. CONCLUSIONES	236
I. RECOMENDACIONES	237
j. BIBLIOGRAFÍA	238
k. ANEXOS	241
ÍNDICE	261