

**Universidad Católica de  
Santiago de Guayaquil**

**Estados Financieros**

**Por el año terminado el 31-Dic-2009**  
*Comparativo con el año anterior*

# UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

## ESTADO DE SITUACIÓN GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008 (Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVO	31.12.09	31.12.08
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y bancos (Nota 1.1)	1,771,457	730,916
Inversiones temporales (Nota 1.2)	5,532,698	1,738,266
Cuentas por cobrar (Nota 1.3)	8,628,418	8,796,535
Inventarios (Nota 1.4)	460,957	399,067
Gastos pagados por anticipado (Nota 1.5)	299,722	172,781
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>16,693,252</b>	<b>11,837,565</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad, planta y equipo (Nota 1.6)	37,500,319	35,591,857
Otros activos (Nota 1.7)	1,197,118	1,195,089
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>38,697,437</b>	<b>36,786,946</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>55,390,689</b>	<b>48,624,511</b>

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	31.12.09	31.12.08
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por pagar (Nota 1.8)	12,674,908	7,990,330
Pasivos acumulados (Nota 1.9)	30,699	26,971
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>12,705,607</b>	<b>8,017,301</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Deuda a largo plazo (Nota 1.10)	5,915,703	6,720,527
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>5,915,703</b>	<b>6,720,527</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>18,621,310</b>	<b>14,737,828</b>
PATRIMONIO NETO (Nota 1.11)	36,769,379	33,886,683
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>55,390,689</b>	<b>48,624,511</b>

## Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	31.12.09	31.12.08
Ingresos operativos (Nota 2.1)	54,581,967	42,289,122
<b>Menos- Gastos operacionales</b>		
Remuneraciones (Nota 2.2.)	(29,768,315)	(26,878,182)
Servicios básicos (Nota 2.3)	(8,978,807)	(8,342,505)
Otros gastos operativos (Nota 2.4)	(4,338,049)	(4,033,893)
Transferencias (Nota 2.5)	(12,811,455)	(4,331,546)
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>	<b>(1,314,659)</b>	<b>(1,297,004)</b>
Otros ingresos no operacionales (Nota 2.6)	6,409,549	4,485,080
Otros (gastos) no operacionales (Nota 2.7)	(1,367,301)	(1,286,985)
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>3,727,589</b>	<b>1,901,091</b>

# Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	31.12.09	31.12.08
<b>Efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>730,916</b>	<b>1,179,960</b>
(Disminución) aumento del efectivo	1,040,541	(449,044)
<b>EFFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>1,771,457</b>	<b>730,916</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>		
<b>Resultado neto del ejercicio</b>	<b>3,727,589</b>	<b>1,901,091</b>
<b>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo generado por las operaciones</b>		
Depreciación de propiedad, planta y equipos	2,238,518	2,037,052
<b>Cambios netos en activos y pasivos</b>		
Disminución (aumento) neto de cuentas por cobrar	168,117	(3,129,595)
(Aumento) disminución neta de inventarios	(61,890)	38,769
(Aumento) disminución neta de gastos pagados por anticipado	(126,941)	6,586
(Aumento) disminución neta de otros activos	(2,029)	328,425
Aumento neto de cuentas por pagar	4,684,578	3,637,202
Aumento neto de pasivos acumulados	3,728	3,228
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	<b>10,631,670</b>	<b>4,822,758</b>
<b>Flujo de Efectivo (utilizado en) las actividades de inversión</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipos neto	(4,146,980)	(7,885,268)
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(4,146,980)</b>	<b>(7,885,268)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO EN) GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
(Aumento) neto de inversiones temporales	(3,794,432)	791,931
(Disminución) neta de utilidades retenidas	(844,893)	791,931
(Disminución) aumento neto de deuda a largo plazo	(804,824)	1,821,535
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO (UTILIZADO EN) GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(5,444,149)</b>	<b>2,613,466</b>
<b>(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>1,040,541</b>	<b>(449,044)</b>

# UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	31.12.09	31.12.08
Ingresos operativos (Nota 3.1)	54,581,967	41,202,718
<b>Menos- Gastos operacionales</b>		
Remuneraciones (Nota 3.2)	(24,419,614)	(21,223,582)
Servicios básicos (Nota 3.3)	(6,570,361)	(6,458,436)
Cursos y eventos autofinanciados (Nota 3.4)	(10,932,496)	(10,881,564)
Otros gastos operativos (Nota 3.5)	(10,261,910)	(1,686,690)
Suministros y materiales	(1,265,746)	(1,258,181)
Transferencias	(207,983)	(41,867)
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>	<b>923,857</b>	<b>(347,602)</b>
Otros ingresos no operacionales (Nota 3.6)	2,518,790	4,485,080
Otros (gastos) no operacionales (Nota 3.7)	(1,367,301)	(1,286,985)
<b>RESULTADO OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>2,075,346</b>	<b>2,850,493</b>
Ingresos de capital (Nota 3.8)	3,890,758	2,696,163
Gastos de capital (Nota 3.9)	(5,408,318)	(8,391,698)
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>557,786</b>	<b>(2,845,042)</b>

# Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

## COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Expresado en dólares de E.U.A.)

### NOTA 1: COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE CUENTAS DE BALANCE

	<u>31.12.09</u>	<u>31.12.08</u>
<b>1.1 Caja y bancos</b>		
Caja	34,523	32,552
Fondos rotativos	447,050	366,813
Bancos	1,289,884	331,551
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,771,457</u></b>	<b><u>730,916</u></b>
<b>1.2 Inversiones temporales</b>		
Banco de Guayaquil	2,729,303	471,042
Financiera del Sur	2,015,659	1,267,224
Banco del Pacífico	787,736	--
<b>TOTAL</b>	<b><u>5,532,698</u></b>	<b><u>1,738,266</u></b>
<b>1.3 Cuentas por cobrar</b>		
Estudiantes	5,253,818	5,057,589
Ministerio de Economía y Finanzas (Iva de años anteriores)	1,011,942	1,074,590
Impuesto al valor agregado	532,021	1,389,515
Préstamos y anticipos a empleados	302,496	343,132
Otros créditos	1,557,913	961,481
<b>SUB-TOTAL</b>	<b><u>8,658,190</u></b>	<b><u>8,826,307</u></b>
Provisión para deudores incobrables	(29,772)	(29,772)
<b>TOTAL</b>	<b><u>8,628,418</u></b>	<b><u>8,796,535</u></b>
<b>1.4 Inventarios</b>		
Para consumo interno	292,941	218,750
Para producción y venta	168,016	180,317
<b>TOTAL</b>	<b><u>460,957</u></b>	<b><u>399,067</u></b>
<b>1.5 Gastos pagados por anticipado</b>		
Anticipos contractuales	241,729	124,181
Prepagados	33,497	25,005
Otros activos corrientes	24,496	23,595
<b>TOTAL</b>	<b><u>299,722</u></b>	<b><u>172,781</u></b>

# Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

## COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008 (Expresado en dólares de E.U.A.)

### NOTA 1: COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE CUENTAS DE BALANCE (Continuación)

	<u>31.12.09</u>	<u>31.12.08</u>
<b>1.6 Activos Fijos</b>		
Terrenos	12,818,614	12,818,614
Construcciones en proceso	3,218,159	9,098,543
Edificios y otros inmuebles	22,965,163	15,445,138
Muebles y equipos	17,517,041	15,499,896
Líneas, redes e instalaciones	841,062	260,277
Vehículos	347,693	313,268
En tránsito	76,701	76,701
<b>SUB-TOTAL</b>	<b><u>57,784,433</u></b>	<b><u>53,512,437</u></b>
Depreciación Acumulada	(20,284,114)	(17,920,580)
<b>TOTAL</b>	<b><u>37,500,319</u></b>	<b><u>35,591,857</u></b>
<b>1.7 Otros activos</b>		
Cargos diferidos	808,974	806,944
Inversiones financieras a largo plazo	232,513	232,513
Documentos por cobrar Fundación Santiago de Guayaquil	155,631	155,632
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,197,118</u></b>	<b><u>1,195,089</u></b>
<b>1.8 Cuentas por pagar</b>		
Obligaciones bancarias	3,718,857	1,423,096
Educación prepagada	2,804,255	1,669,321
Sobregiros bancarios	1,563,023	1,673,402
Obligaciones sector público	1,002,179	633,222
Fondos de cesantía (empleados)	501,604	416,376
Provisiones	402,089	923,257
Fondos de terceros	27,404	15,293
Varios	2,655,497	1,236,363
<b>TOTAL</b>	<b><u>12,674,908</u></b>	<b><u>7,990,330</u></b>
<b>1.9 Pasivos acumulados</b>		
Precobrados y anticipos recibidos	27,251	24,701
Garantías recibidas del sector privado	3,448	2,270
<b>TOTAL</b>	<b><u>30,699</u></b>	<b><u>26,971</u></b>

# Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

## COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Expresado en dólares de E.U.A.)

### NOTA 1: COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE CUENTAS DE BALANCE (Continuación)

	<u>31.12.09</u>	<u>31.12.08</u>
<b>1.10 Deuda a largo plazo</b>		
Banco del Estado (Edificio Empresariales)	2,114,297	2,581,514
Vistacor S.A. (Terrenos Acrópolis 6 hectáreas)	2,035,951	2,430,721
Ministerio de Economía y Finanzas (Iva de años anteriores)	1,011,942	1,074,590
Corporación Financiera Nacional (U.E.S.M.)	639,250	519,000
Otros	114,263	114,702
<b>TOTAL</b>	<b><u>5,915,703</u></b>	<b><u>6,720,527</u></b>
<b>1.11 Patrimonio neto</b>		
Aporte patrimonial	4,206,359	4,206,359
Reserva por Revalorización	15,970,222	15,970,222
Resultados acumulados	16,592,798	13,710,102
<b>TOTAL</b>	<b><u>36,769,379</u></b>	<b><u>33,886,683</u></b>

# Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

## COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Expresado en dólares de E.U.A.)

### NOTA 2: COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE CUENTAS DE RESULTADO

	<u>31.12.09</u>	<u>31.12.08</u>
<b>2.1 Ingresos operativos</b>		
Matrículas, pensiones, derechos de grado, tasas	26,201,234	18,001,304
Carreras y eventos autofinanciados	16,763,064	13,778,016
Transferencias del Estado	5,293,816	5,594,016
Maestrías, postgrados y diplomados	3,068,396	2,818,317
Prestación de servicios	1,627,803	1,049,260
Educación continua	753,595	816,269
Proyectos de investigación	643,992	58,632
Concesión de certificados	230,067	173,308
<b>TOTAL</b>	<b><u>54,581,967</u></b>	<b><u>42,289,122</u></b>
<b>2.2 Remuneraciones</b>		
Remuneraciones complementarias	10,718,614	8,151,782
Remuneraciones básica	9,026,316	6,255,071
Remuneraciones temporales	5,863,199	8,412,353
Aportes patronales	3,140,037	3,169,548
Escalafón docente	303,539	161,680
Institutos, publicaciones y postgrados	243,835	425,363
Indemnizaciones	184,441	29,105
Remuneraciones compensatorias	161,089	140,790
Subsidios	127,245	132,490
<b>TOTAL</b>	<b><u>29,768,315</u></b>	<b><u>26,878,182</u></b>
<b>2.3 Servicios básicos</b>		
Servicios generales	4,041,863	3,245,353
Instalación, mantenimiento y reparación	1,341,100	1,965,826
Servicios básicos	961,156	832,074
Traslados, instalaciones, viáticos y subsistencias	925,288	984,597
Informática	607,310	465,673
Estudios e investigaciones	336,528	289,746
Capacitación docente	304,549	318,722
Arrendamiento de bienes	228,935	205,285
Gastos de publicaciones	159,316	10,578
Actividades culturales	72,762	24,651
<b>TOTAL</b>	<b><u>8,978,807</u></b>	<b><u>8,342,505</u></b>

## Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

### COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>31.12.09</u>	<u>31.12.08</u>
<b>2.4 Otros gastos operacionales</b>		
Depreciación	2,238,518	2,037,052
Suministros y materiales	2,099,531	1,996,841
<b>TOTAL</b>	<b><u>4,338,049</u></b>	<b><u>4,033,893</u></b>
<b>2.5 Transferencias</b>		
Becas	8,511,349	1,112,427
Gastos administrativos y participación de la universidad	4,047,197	3,009,557
Contribuciones	138,334	164,153
Membresías	85,405	45,409
Resciliaciones	29,170	-.-
<b>TOTAL</b>	<b><u>12,811,455</u></b>	<b><u>4,331,546</u></b>

# Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

## COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Expresado en dólares de E.U.A.)

### NOTA 2: COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE CUENTAS DE RESULTADO (Continuación)

	<u>31.12.09</u>	<u>31.12.08</u>
<b>2.6 Otros ingresos no operacionales</b>		
Donaciones	4,123,019	2,444,475
Intereses ganados	325,315	289,970
Servicios varios	321,345	597,264
Centro Gerontológico	232,260	100,400
Arrendamientos	186,718	168,862
Varios	1,220,892	884,109
<b>TOTAL</b>	<b><u>6,409,549</u></b>	<b><u>4,485,080</u></b>
<b>2.7 Otros gastos no operacionales</b>		
Intereses pagados	589,239	624,761
Resciliaciones de años anteriores	314,299	59,539
Comisiones bancarias	189,463	185,803
Seguros	142,059	123,935
Imprevistos	65,356	219,083
Impuestos, tasas y contribuciones	64,988	55,458
Costos judiciales	1,897	18,406
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,367,301</u></b>	<b><u>1,286,985</u></b>

# Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

## COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Expresado en dólares de E.U.A.)

### NOTA 3: COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

	<u>31.12.09</u>	<u>31.12.08</u>
<b>3.1 Ingresos operativos</b>		
Matrículas, pensiones, derechos de grado, tasas	26,201,233	18,001,304
Carreras y eventos autofinanciados	16,763,064	13,778,016
Transferencias del Estado	5,293,816	4,507,612
Maestrías, postgrados y diplomados	3,068,396	2,818,317
Prestación de servicios	1,627,803	1,049,260
Educación continua	753,596	816,269
Proyectos de investigación	643,992	58,632
Concesión de certificados	230,067	173,308
<b>TOTAL</b>	<b><u>54,581,967</u></b>	<b><u>41,202,718</u></b>
<b>3.2 Remuneraciones</b>		
Remuneraciones complementarias	10,016,150	8,286,628
Remuneraciones básica	8,209,875	5,780,233
Aportes patronales	2,964,988	3,081,716
Remuneraciones temporales	2,758,426	3,776,037
Indemnizaciones	184,057	29,105
Remuneraciones compensatorias	159,208	137,930
Subsidios	126,910	131,933
<b>TOTAL</b>	<b><u>24,419,614</u></b>	<b><u>21,223,582</u></b>
<b>3.3 Servicios básicos</b>		
Servicios generales	3,072,379	2,562,871
Instalación, mantenimiento y reparación	1,208,143	1,862,756
Servicios básicos	754,775	648,442
Traslados, instalaciones, viáticos y subsistencias	447,373	612,235
Informática	570,646	402,912
Estudios e investigaciones	336,528	219,718
Arrendamiento de bienes	180,517	149,502
<b>TOTAL</b>	<b><u>6,570,361</u></b>	<b><u>6,458,436</u></b>
<b>3.4 Cursos y eventos autofinanciados</b>		
Remuneraciones	4,475,995	5,466,930
Servicios básicos	1,530,593	1,516,430
Suministros y materiales	833,785	734,735
Varios	4,092,123	3,163,469
<b>TOTAL</b>	<b><u>10,932,496</u></b>	<b><u>10,881,564</u></b>

# Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

## COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008 (Expresado en dólares de E.U.A.)

### NOTA 3: COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (Continuación)

	<u>31.12.09</u>	<u>31.12.08</u>
<b>3.5 Otros gastos operativos</b>		
Becas	8,511,348	1,112,427
Proyectos de investigación	488,329	58,633
Capacitación docente	304,549	318,722
Escalafón docente	303,539	161,679
Institutos de investigación	243,835	--
Postgrados	178,232	--
Publicaciones	159,316	10,578
Actividades culturales	72,762	24,651
<b>TOTAL</b>	<b><u>10,261,910</u></b>	<b><u>1,686,690</u></b>
<b>3.6 Otros ingresos no operacionales</b>		
Otros ingresos no operacionales	1,290,067	747,871
Intereses ganados	325,315	297,888
Servicios varios	321,345	597,264
Centro Gerontológico	232,260	100,400
Arrendamientos	186,718	168,862
Productos varios	143,667	121,197
Multas	13,167	7,123
Rentas de inversiones financieras	6,251	--
Donaciones	--	2,444,475
<b>TOTAL</b>	<b><u>2,518,790</u></b>	<b><u>4,485,080</u></b>
<b>3.7 Otros gastos no operacionales</b>		
Seguros, costos financieros y otros	457,921	421,505
Intereses Vistacor S.A.	249,735	314,874
Resciliaciones de años anteriores	314,299	59,539
Intereses Banco del Estado	167,603	152,368
Imprevistos	65,356	219,083
Impuestos, tasas y contribuciones	64,988	55,458
Intereses Corporación Financiera Nacional	47,399	64,158
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,367,301</u></b>	<b><u>1,286,985</u></b>

# Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

## COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Expresado en dólares de E.U.A.)

### NOTA 3: COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA (Continuación)

	<u>31.12.09</u>	<u>31.12.08</u>
<b>3.8 Ingresos de capital</b>		
Donaciones impuesto a la renta	3,890,758	-.-
Préstamo Banco del Estado	-.-	1,609,759
Transferencias de capital del estado	-.-	1,086,404
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,890,758</u></b>	<b><u>2,696,163</u></b>
<b>3.9 Gastos de capital</b>		
Muebles y Equipos	1,510,973	976,032
Edificios	1,267,546	3,153,535
Capital – Banco del Estado	646,529	405,242
Líneas, redes e instalaciones	580,785	-.-
Equipos de enlace, radio y comunicación	540,597	2,188,026
Construcciones en proceso	372,095	1,071,522
Capital – Vistacor S.A.	360,043	376,681
Capital – Corporación Financiera Nacional	129,750	129,750
Vehículos	-.-	90,910
<b>TOTAL</b>	<b><u>5,408,318</u></b>	<b><u>8,391,698</u></b>