

**Universidad Católica de
Santiago de Guayaquil**

Estados Financieros

Por el año terminado el 31-Dic-2010
Comparativo con el año anterior

UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

ESTADO DE SITUACIÓN GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009

(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVO	31.12.10	31.12.09
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 1.1)	943,940	1,771,457
Inversiones temporales (Nota 1.2)	6,879,012	5,532,698
Cuentas por cobrar (Nota 1.3)	10,245,850	8,628,418
Inventarios (Nota 1.4)	840,375	460,957
Gastos pagados por anticipado (Nota 1.5)	320,450	299,722
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	19,229,627	16,693,252
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo (Nota 1.6)	39,938,902	37,500,319
Otros activos (Nota 1.7)	1,144,348	1,197,118
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	41,083,250	38,697,437
TOTAL DEL ACTIVO	60,312,877	55,390,689

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	31.12.10	31.12.09
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar (Nota 1.8)	16,649,285	12,674,908
Pasivos acumulados (Nota 1.9)	30,699	30,699
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	16,679,984	12,705,607
PASIVO NO CORRIENTE		
Deuda a largo plazo (Nota 1.10)	5,145,440	5,915,703
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	5,145,440	5,915,703
TOTAL DEL PASIVO	21,825,424	18,621,310
PATRIMONIO NETO (Nota 1.11)	38,487,453	36,769,379
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	60,312,877	55,390,689

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	31.12.10	31.12.09
Ingresos operativos (Nota 2.1)	72,102,127	54,581,967
Menos- Gastos operacionales		
Remuneraciones (Nota 2.2.)	(35,457,936)	(29,768,315)
Servicios básicos (Nota 2.3)	(13,065,148)	(8,978,807)
Otros gastos operativos (Nota 2.4)	(5,385,059)	(4,338,049)
Transferencias (Nota 2.5)	(19,753,809)	(12,811,455)
RESULTADO OPERATIVO	(1,559,825)	(1,314,659)
Otros ingresos no operacionales (Nota 2.6)	4,083,388	6,409,549
Otros (gastos) no operacionales (Nota 2.7)	(1,650,895)	(1,367,301)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	872,668	3,727,589

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	31.12.10	31.12.09
Efectivo al inicio del ejercicio	1,771,457	730,916
(Disminución) aumento del efectivo	(827,517)	1,040,541
EFFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	943,940	1,771,457
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES		
Resultado neto del ejercicio	872,668	3,727,589
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo generado por las operaciones		
Depreciación de propiedad, planta y equipos	2,547,517	2,238,518
Cambios netos en activos y pasivos		
(Aumento) disminución neto de cuentas por cobrar	(1,617,432)	168,117
(Aumento) neto de inventarios	(379,418)	(61,890)
(Aumento) neto de gastos pagados por anticipado	(20,728)	(126,941)
Disminución (aumento) neto de otros activos	52,770	(2,029)
Aumento neto de cuentas por pagar	3,974,377	4,684,578
Aumento neto de pasivos acumulados	--	3,728
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	5,429,754	10,631,670
Flujo de Efectivo (utilizado en) las actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipos neto	(4,986,100)	(4,146,980)
(Aumento) neto de inversiones temporales	(1,346,314)	(3,794,432)
FLUJO NETO DE EFECTIVO (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(6,332,414)	(7,941,412)
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ajuste de años anteriores	845,406	(844,893)
(Disminución) neta de deuda a largo plazo	(770,263)	(804,824)
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	75,143	(1,649,717)
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	(827,517)	1,040,541

UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	31.12.10	31.12.09
Ingresos operativos (Nota 3.1)	72,102,127	54,581,967
Menos- Gastos operacionales		
Remuneraciones (Nota 3.2)	(26,944,961)	(24,723,153)
Servicios básicos (Nota 3.3)	(8,199,898)	(6,570,361)
Cursos y eventos autofinanciados (Nota 3.4)	(16,557,604)	(10,932,496)
Otros gastos operativos (Nota 3.5)	(3,022,366)	(1,447,023)
Suministros y materiales	(1,533,052)	(1,265,746)
Transferencias (Nota 3.6)	(14,856,554)	(8,719,331)
RESULTADO OPERATIVO	987,692	923,857
Otros ingresos no operacionales (Nota 3.7)	2,073,018	2,518,790
Otros (gastos) no operacionales (Nota 3.8)	(1,650,895)	(1,367,301)
RESULTADO OPERACIONES CORRIENTES	1,409,815	2,075,346
Ingresos de capital (Nota 3.9)	2,549,550	3,890,758
Gastos de capital (Nota 3.10)	(6,313,872)	(5,408,318)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	(2,354,507)	557,786

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
1.1 Caja y bancos		
Caja	40,222	34,523
Fondos rotativos	411,919	447,050
Bancos	491,799	1,289,884
TOTAL	<u>943,940</u>	<u>1,771,457</u>
1.2 Inversiones temporales		
Financiera del Sur	3,372,705	2,015,659
Banco Pichincha	3,083,870	--
Banco de Guayaquil	422,437	2,729,303
Banco del Pacífico	--	787,736
TOTAL	<u>6,879,012</u>	<u>5,532,698</u>
1.3 Cuentas por cobrar		
Estudiantes	7,402,692	5,253,818
Impuesto al valor agregado	626,904	532,021
Préstamos y anticipos a empleados	332,951	302,496
Ministerio de Economía y Finanzas (Iva de años anteriores)	--	1,011,942
Otros créditos	1,913,075	1,557,913
SUB-TOTAL	<u>10,275,622</u>	<u>8,658,190</u>
Provisión para deudores incobrables	<u>(29,772)</u>	<u>(29,772)</u>
TOTAL	<u>10,245,850</u>	<u>8,628,418</u>
1.4 Inventarios		
Para consumo interno	653,270	292,941
Para producción y venta	187,105	168,016
TOTAL	<u>840,375</u>	<u>460,957</u>
1.5 Gastos pagados por anticipado		
Anticipos contractuales	290,025	241,729
Otros activos corrientes	30,425	24,496
Prepagados	--	33,497
TOTAL	<u>320,450</u>	<u>299,722</u>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
1.6 Activos Fijos		
Terrenos	12,818,614	12,818,614
Construcciones en proceso	5,436,699	3,218,159
Edificios y otros inmuebles	22,965,163	22,965,163
Muebles y equipos	20,236,940	17,517,041
Líneas, redes e instalaciones	852,733	841,062
Vehículos	383,683	347,693
En tránsito	76,701	76,701
	SUB-TOTAL	57,784,433
	62,770,533	57,784,433
Depreciación Acumulada	(22,831,631)	(20,284,114)
	TOTAL	37,500,319
	39,938,902	37,500,319
1.7 Otros activos		
Cargos diferidos	808,974	808,974
Inversiones financieras a largo plazo	274,184	232,513
Documentos por cobrar Fundación Santiago de Guayaquil	61,190	155,631
	TOTAL	1,197,118
	1,144,348	1,197,118
1.8 Cuentas por pagar		
Obligaciones bancarias	5,089,281	3,718,857
Educación prepagada	4,044,481	2,804,255
Sobregiros bancarios	1,812,462	1,563,023
Fondos de cesantía (empleados)	674,023	501,604
Obligaciones sector público	648,758	1,002,179
Provisiones	382,630	402,089
Fondos de cesantía (docentes)	333,333	-
Fondos de terceros	9,216	27,404
Varios	3,655,101	2,655,497
	TOTAL	12,674,908
	16,649,285	12,674,908
1.9 Pasivos acumulados		
Precobrados y anticipos recibidos	27,251	27,251
Garantías recibidas del sector privado	3,448	3,448
	TOTAL	30,699
	30,699	30,699

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
1.10 Deuda a largo plazo		
Vistacor S.A. (Terrenos Acrópolis 6 hectáreas)	1,591,114	2,035,951
Banco del Estado (Edificio Empresariales)	1,395,452	2,114,297
Cuota compensación donaciones	1,140,577	-.-
Corporación Financiera Nacional (U.E.S.M.)	759,500	639,250
Ministerio de Economía y Finanzas (Iva de años anteriores)	-.-	1,011,942
Otros	258,797	114,263
TOTAL	<u>5,145,440</u>	<u>5,915,703</u>
1.11 Patrimonio neto		
Aporte patrimonial	4,206,359	4,206,359
Reserva por Revalorización	15,970,222	15,970,222
Resultados acumulados	18,310,872	16,592,798
TOTAL	<u>38,487,453</u>	<u>36,769,379</u>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
2.1 Ingresos operativos		
Matrículas, pensiones, derechos de grado, tasas	29,674,789	26,201,234
Carreras y eventos autofinanciados	24,017,872	16,763,064
Transferencias del Estado	8,645,696	5,293,816
Maestrías, postgrados y diplomados	5,059,425	3,068,396
Prestación de servicios	2,690,438	1,627,803
Proyectos de investigación	1,028,690	643,992
Educación continua	733,341	753,595
Concesión de certificados	251,876	230,067
TOTAL	<u>72,102,127</u>	<u>54,581,967</u>
2.2 Remuneraciones		
Remuneraciones complementarias	12,106,187	10,718,614
Remuneraciones temporales	8,963,367	5,863,199
Remuneraciones básica	7,653,234	9,026,316
Aportes patronales	4,935,525	3,140,037
Institutos, publicaciones y postgrados	749,525	243,835
Escalafón docente	476,587	303,539
Subsidios	298,065	127,245
Remuneraciones compensatorias	186,506	161,089
Indemnizaciones	88,940	184,441
TOTAL	<u>35,457,936</u>	<u>29,768,315</u>
2.3 Servicios básicos		
Servicios generales	5,334,881	4,041,863
Instalación, mantenimiento y reparación	1,696,928	1,341,100
Estudios e investigaciones	1,696,928	336,528
Traslados, instalaciones, viáticos y subsistencias	1,282,123	925,288
Capacitación docente	1,155,920	304,549
Servicios básicos	948,922	961,156
Informática	626,416	607,310
Arrendamiento de bienes	271,664	228,935
Actividades culturales	41,128	72,762
Gastos de publicaciones	10,238	159,316
TOTAL	<u>13,065,148</u>	<u>8,978,807</u>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
2.4 Otros gastos operacionales		
Suministros y materiales	2,837,542	2,099,531
Depreciación	2,547,517	2,238,518
TOTAL	<u>5,385,059</u>	<u>4,338,049</u>
2.5 Transferencias		
Becas por subsidios	13,006,565	7,169,742
Gastos administrativos y participación de la universidad	4,639,233	4,047,197
Becas	1,571,937	1,341,607
Contribuciones	450,218	138,334
Membresías	64,865	85,405
Resciliaciones	20,991	29,170
TOTAL	<u>19,753,809</u>	<u>12,811,455</u>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
2.6 Otros ingresos no operacionales		
Donaciones de Impuesto a la Renta	2,010,370	3,890,758
Intereses ganados	321,733	325,315
Servicios varios	228,054	321,345
Centro Gerontológico	223,868	232,260
Arrendamientos	189,527	186,718
Donaciones sector privado	157,333	--
Varios	952,503	1,453,153
TOTAL	<u>4,083,388</u>	<u>6,409,549</u>
2.7 Otros gastos no operacionales		
Intereses pagados	726,387	589,239
Resciliaciones de años anteriores	310,059	379,655
Seguros	300,862	142,059
Comisiones bancarias	218,898	189,463
Impuestos, tasas y contribuciones	84,950	64,988
Costos judiciales	9,739	1,897
TOTAL	<u>1,650,895</u>	<u>1,367,301</u>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
3.1 Ingresos operativos		
Matrículas, pensiones, derechos de grado, tasas	29,674,789	26,201,233
Carreras y eventos autofinanciados	24,017,872	16,763,064
Transferencias del Estado	8,645,696	5,293,816
Maestrías, postgrados y diplomados	5,059,425	3,068,396
Prestación de servicios	2,690,438	1,627,803
Proyectos de investigación	1,028,690	643,992
Educación continua	733,341	753,596
Concesión de certificados	251,876	230,067
TOTAL	<u>72,102,127</u>	<u>54,581,967</u>
3.2 Remuneraciones		
Remuneraciones complementarias	11,398,959	10,016,150
Remuneraciones básica	7,331,337	8,209,875
Aportes patronales	4,415,423	2,964,988
Remuneraciones temporales	2,754,270	2,758,426
Escalafón docente	476,587	303,539
Subsidios	297,490	126,910
Remuneraciones compensatorias	183,626	159,208
Indemnizaciones	87,269	184,057
TOTAL	<u>26,944,961</u>	<u>24,723,153</u>
3.3 Servicios básicos		
Servicios generales	3,924,222	3,072,379
Instalación, mantenimiento y reparación	1,505,634	1,208,143
Servicios básicos	740,651	754,775
Estudios e investigaciones	717,747	336,528
Informática	592,341	570,646
Traslados, instalaciones, viáticos y subsistencias	515,715	447,373
Arrendamiento de bienes	203,588	180,517
TOTAL	<u>8,199,898</u>	<u>6,570,361</u>
3.4 Cursos y eventos autofinanciados		
Remuneraciones	7,466,687	4,475,995
Transferencias	4,897,254	4,092,123
Servicios básicos	2,889,173	1,530,593
Suministros y materiales	1,304,490	833,785
TOTAL	<u>16,557,604</u>	<u>10,932,496</u>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
3.5 Otros gastos operativos		
Capacitación docente	1,155,920	304,549
Proyectos de investigación	598,865	488,329
Institutos de investigación	335,657	243,835
Fondo de jubilación y cesantía docente	333,333	-.-
Publicaciones	201,835	159,316
Postgrados	185,703	178,232
Investigación vincualada a convergencias	169,925	-.-
Actividades culturales	41,128	72,762
TOTAL	<u>3,022,366</u>	<u>1,447,023</u>
3.6 Transferencias		
Becas por subsidios	13,006,565	7,169,742
Becas	1,571,937	1,341,607
Contribuciones	257,062	178,812
Resciliaciones	20,990	29,170
TOTAL	<u>14,856,554</u>	<u>8,719,331</u>
3.7 Otros ingresos no operacionales		
Otros ingresos no operacionales	706,157	1,290,067
Intereses ganados	321,733	325,315
Servicios varios	228,054	321,345
Centro Gerontológico	223,868	232,260
Arrendamientos	189,527	186,718
Productos varios	179,954	143,667
Donaciones sector privado	157,333	-.-
Rentas de inversiones financieras	48,340	6,251
Multas	18,052	13,167
TOTAL	<u>2,073,018</u>	<u>2,518,790</u>
3.8 Otros gastos no operacionales		
Seguros, costos financieros y otros	864,338	457,921
Imprevistos	310,059	379,655
Intereses Vistacor S.A.	224,780	249,735
Intereses Banco del Estado	133,809	167,603
Impuestos, tasas y contribuciones	84,950	64,988
Intereses Corporación Financiera Nacional	32,959	47,399
TOTAL	<u>1,650,895</u>	<u>1,367,301</u>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2009 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.09</u>
3.9 Ingresos de capital		
Donaciones impuesto a la renta	2,010,370	3,890,758
Fideicomiso PEPC	539,180	-.-
TOTAL	<u>2,549,550</u>	<u>3,890,758</u>
3.10 Gastos de capital		
Muebles y Equipos	2,715,700	1,510,973
Construcciones en proceso	1,046,128	372,095
Capital – Banco del Estado	718,845	646,529
Edificios	644,903	1,267,546
Fideicomiso PEPC	539,180	-.-
Capital – Vistacor S.A.	479,177	360,043
Capital – Corporación Financiera Nacional	129,750	129,750
Vehículos	35,990	-.-
Equipos de enlace, radio y comunicación	4,199	540,597
Líneas, redes e instalaciones	-.-	580,785
TOTAL	<u>6,313,872</u>	<u>5,408,318</u>