

UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVO	31.12.12	31.12.11
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y bancos (Nota 1.1)	1,689,503	942,820
Inversiones temporales (Nota 1.2)	7,338,938	6,501,895
Cuentas por cobrar (Nota 1.3)	9,467,314	11,539,470
Inventarios (Nota 1.4)	1,046,014	824,146
Gastos pagados por adelantado (Nota 1.5)	507,010	784,013
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>20,048,779</b>	<b>20,592,344</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad, planta y equipo (Nota 1.6)	39,280,083	40,968,359
Otros activos (Nota 1.7)	1,348,151	1,124,132
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>40,628,234</b>	<b>42,092,491</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>60,677,013</b>	<b>62,684,835</b>

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	31.12.12	31.12.11
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por pagar (Nota 1.8)	15,482,484	19,610,928
Pasivos acumulados (Nota 1.9)	30,999	30,699
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>15,513,483</b>	<b>19,641,627</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Deuda a largo plazo (Nota 1.10)	9,884,730	10,464,577
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>25,398,213</b>	<b>30,106,204</b>
PATRIMONIO NETO (Nota 1.11)	35,278,800	32,578,631
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>60,677,013</b>	<b>62,684,835</b>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	31.12.12	31.12.11
Ingresos operativos (Nota 2.1)	60,469,417	55,568,840
<b>Menos- Gastos operacionales</b>		
Remuneraciones (Nota 2.2.)	(41,619,888)	(40,471,343)
Servicios básicos (Nota 2.3)	(12,118,638)	(13,294,853)
Otros gastos operativos (Nota 2.4)	(5,678,112)	(5,427,215)
Transferencias (Nota 2.5)	(1,176,495)	(607,070)
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>	<b>(123,716)</b>	<b>(4,231,641)</b>
Otros ingresos no operacionales (Nota 2.6)	2,447,501	2,241,151
Otros (gastos) no operacionales (Nota 2.7)	(1,738,343)	(2,538,542)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>585,442</b>	<b>(4,529,032)</b>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	31.12.12	31.12.11
Efectivo al inicio del ejercicio	942,820	943,940
(Disminución) del efectivo	746,683	(1,120)
<b>EFFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>1,689,503</b>	<b>942,820</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>		
Resultado neto del ejercicio	585,442	(4,529,032)
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo generado por las operaciones		
Depreciación de propiedad, planta y equipos	3,451,086	2,764,354
Cambios netos en activos y pasivos		
Disminución (aumento) neto de cuentas por cobrar	2,072,156	(1,293,620)
(Aumento) disminución neta de inventarios	(221,868)	16,229
Disminución (aumento) neto de gastos pagados por anticipado	277,003	(463,563)
(Disminución) aumento neto de cuentas por pagar	(4,128,444)	7,006,124
Aumento neto de pasivos acumulados	300	--
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	<b>2,035,675</b>	<b>3,500,492</b>
<b>Flujo de Efectivo (utilizado en) las actividades de inversión</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipos neto	(1,762,811)	(3,793,811)
(Aumento) disminución neta de inversiones temporales	(837,043)	377,117
(Aumento) disminución neta de otros activos	(224,019)	20,216
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(2,823,873)</b>	<b>(3,396,478)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Ajuste de años anteriores	24,130	710,808
Aumento (disminución) neto de deuda a largo plazo	1,510,751	(815,942)
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>1,534,881</b>	<b>(105,134)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETA DEL EFECTIVO</b>	<b>746,683</b>	<b>(1,120)</b>

**UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL**

**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<b>31.12.12</b>	<b>31.12.11</b>
Ingresos operativos (Nota 3.1)	60,469,417	55,568,840
<b>Menos- Gastos operacionales</b>		
Remuneraciones (Nota 3.2)	(41,286,554)	(40,138,010)
Servicios básicos (Nota 3.3)	(10,917,394)	(11,580,325)
Suministros y materiales	(2,174,088)	(2,662,861)
Otros gastos operativos (Nota 3.4)	(1,534,578)	(2,047,860)
Transferencias (Nota 3.5)	(1,176,495)	(607,070)
<b>RESULTADO OPERATIVO</b>	<b>3,380,308</b>	<b>(1,467,286)</b>
Otros ingresos no operacionales (Nota 3.6)	2,447,501	2,241,150
Otros (gastos) no operacionales (Nota 3.7)	(1,738,343)	(2,538,542)
<b>RESULTADO OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>4,089,466</b>	<b>(1,764,678)</b>
Ingresos de capital (Nota 3.8)	--	217,366
Gastos de capital (Nota 3.9)	(3,116,358)	(5,258,274)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>973,108</b>	<b>(6,805,586)</b>

## Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

### COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	31.12.12	31.12.11
<b>1.1 Caja y bancos</b>		
Caja	44,052	43,307
Fondos rotativos	425,815	474,768
Bancos	1,219,636	424,745
<b>TOTAL</b>	<b>1,689,503</b>	<b>942,820</b>
<b>1.2 Inversiones temporales</b>		
Financiera del Sur	4,397,008	4,121,584
Banco Pichincha	2,358,978	1,957,874
Banco de Guayaquil	582,952	422,437
<b>TOTAL</b>	<b>7,338,938</b>	<b>6,501,895</b>
<b>1.3 Cuentas por cobrar</b>		
Estudiantes	8,397,765	8,356,412
Impuesto al valor agregado	649,912	1,038,186
Préstamos y anticipos a empleados	519,359	536,660
Otros créditos	1,119,066	1,637,984
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>10,686,102</b>	<b>11,569,242</b>
Provisión para deudores incobrables	(1,218,788)	(29,772)
<b>TOTAL</b>	<b>9,467,314</b>	<b>11,539,470</b>
<b>1.4 Inventarios</b>		
Para consumo interno	972,519	617,017
Para producción y venta	73,495	207,129
<b>TOTAL</b>	<b>1,046,014</b>	<b>824,146</b>
<b>1.5 Gastos pagados por anticipado</b>		
Anticipos contractuales	317,834	749,768
Otros activos corrientes	189,176	34,245
<b>TOTAL</b>	<b>507,010</b>	<b>784,013</b>



Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

**COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.12</u>	<u>31.12.11</u>
<b>1.6 Activos Fijos</b>		
Terrenos	12,818,614	12,818,614
Construcciones en proceso	202,796	6,854,715
Edificios y otros inmuebles	29,151,763	22,965,163
Muebles y equipos	19,593,577	17,442,670
Líneas, redes e instalaciones	959,436	887,354
Vehículos	287,414	253,499
En tránsito	76,701	76,701
<b>SUB-TOTAL</b>	<b><u>63,090,301</u></b>	<b><u>61,298,716</u></b>
Depreciación Acumulada	(23,810,218)	(20,330,357)
<b>TOTAL</b>	<b><u>39,280,083</u></b>	<b><u>40,968,359</u></b>
<b>1.7 Otros activos</b>		
Cargos diferidos	808,974	808,974
Inversiones financieras a largo plazo	273,351	283,770
Intangibles	186,667	-
Documentos por cobrar a largo plazo	79,159	31,388
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,348,151</u></b>	<b><u>1,124,132</u></b>
<b>1.8 Cuentas por pagar</b>		
Obligaciones bancarias	5,506,851	6,503,785
Sobregiros bancarios	1,456,227	3,704,263
Fondos de cesantía (docentes)	1,000,001	666,667
Obligaciones sector público	959,130	1,494,865
Fondos de cesantía (empleados)	868,929	760,403
Provisiones	496,787	444,275
Fondos de terceros	18,015	22,721
Varios	5,176,544	6,013,949
<b>TOTAL</b>	<b><u>15,482,484</u></b>	<b><u>19,610,928</u></b>
<b>1.9 Pasivos acumulados</b>		
Precobrados y anticipos recibidos	27,251	27,251
Garantías recibidas del sector privado	3,748	3,448
<b>TOTAL</b>	<b><u>30,999</u></b>	<b><u>30,699</u></b>

**Universidad Católica de Santiago de Guayaquil**

**COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011  
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

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

	<u>31.12.12</u>	<u>31.12.11</u>
<b>1.10 Deuda a largo plazo</b>		
Educación Prepagada	8,955,506	6,024,244
Vistacor S.A.	525,036	1,089,860
Corporación Financiera Nacional	326,389	539,472
Banco del Estado (Edificio Empresariales)	--	558,659
Cuota compensación donaciones	--	2,090,598
Otros	77,799	161,744
<b>TOTAL</b>	<b><u>9,884,730</u></b>	<b><u>10,464,577</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	15,102,219	12,402,050
<b>TOTAL</b>	<b><u>35,278,800</u></b>	<b><u>32,578,631</u></b>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

**COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011  
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

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

	<u>31.12.12</u>	<u>31.12.11</u>
<b>2.1 Ingresos operativos</b>		
Matrículas, pensiones, derechos de grado, tasas	33,068,933	32,677,255
Carreras y eventos autofinanciados	23,660,984	21,091,113
Transferencias del Estado	12,239,936	10,559,474
Prestación de servicios	4,456,628	1,862,569
Maestrías, postgrados y diplomados	3,254,504	4,241,615
Educación continua	678,844	955,389
Proyectos de investigación	251,000	636,382
Concesión de certificados	232,303	235,530
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>77,843,132</b>	<b>72,259,327</b>
Becas	(17,373,715)	(16,690,487)
<b>TOTAL</b>	<b>60,469,417</b>	<b>55,568,840</b>
<b>2.2 Remuneraciones</b>		
Remuneraciones complementarias	15,035,038	14,685,826
Remuneraciones básica	9,162,252	8,384,677
Remuneraciones temporales	9,021,857	9,879,550
Aportes patronales	6,167,894	5,608,428
Institutos, publicaciones y postgrados	986,287	851,761
Escalafón docente	534,086	533,725
Indemnizaciones	267,415	109,576
Remuneraciones compensatorias	248,457	189,987
Subsidios	196,602	227,813
<b>TOTAL</b>	<b>41,619,888</b>	<b>40,471,343</b>
<b>2.3 Servicios básicos</b>		
Servicios generales	5,327,320	5,093,286
Instalación, mantenimiento y reparación	1,848,348	2,152,527
Estudios e investigaciones	1,764,588	2,035,506
Servicios básicos	1,041,212	1,120,397
Traslados, instalaciones, viáticos y subsistencias	730,322	891,196
Informática	652,783	682,640
Arrendamiento de bienes	421,152	340,895
Capacitación docente	222,702	942,587
Gastos de publicaciones	98,879	11,557
Actividades culturales	11,332	24,262
<b>TOTAL</b>	<b>12,118,638</b>	<b>13,294,853</b>



## Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

### COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.12</u>	<u>31.12.11</u>
<b>2.4 Otros gastos operacionales</b>		
Depreciación	3,451,086	2,764,354
Suministros y materiales	2,174,088	2,662,861
Cuentas incobrables	52,938	--
<b>TOTAL</b>	<b><u>5,678,112</u></b>	<b><u>5,427,215</u></b>
<b>2.5 Transferencias</b>		
Becas docentes	794,156	--
Contribuciones	236,840	409,248
Resciliaciones	66,920	138,286
Membresías	78,579	59,536
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,176,495</u></b>	<b><u>607,070</u></b>
<b>2.6 Otros ingresos no operacionales</b>		
Intereses ganados	912,679	411,981
Centro Gerontológico	357,679	246,672
Arrendamientos	226,646	192,198
Servicios varios	217,157	250,778
Donaciones sector privado	200	1,640
Varios	733,140	1,137,882
<b>TOTAL</b>	<b><u>2,447,501</u></b>	<b><u>2,241,151</u></b>
<b>2.7 Otros gastos no operacionales</b>		
Intereses pagados	783,069	689,131
Comisiones bancarias	434,850	760,663
Seguros	336,871	213,336
Imprevistos	113,555	736,787
Impuestos, tasas y contribuciones	36,201	78,320
Costos judiciales	33,797	60,305
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,738,343</u></b>	<b><u>2,538,542</u></b>

**Universidad Católica de Santiago de Guayaquil**

**COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011  
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

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

	<u>31.12.12</u>	<u>31.12.11</u>
<b>3.1 Ingresos operativos</b>		
Matrículas, pensiones, derechos de grado, tasas	33,068,933	32,677,255
Carreras y eventos autofinanciados	23,660,984	21,091,113
Transferencias del Estado	12,239,936	10,559,474
Prestación de servicios	4,456,628	1,862,517
Maestrías, postgrados y diplomados	3,254,504	4,241,615
Educación continua	678,844	955,389
Proyectos de investigación	251,000	636,434
Concesión de certificados	232,303	235,530
<b>TOTAL</b>	<b><u>77,843,132</u></b>	<b><u>72,259,327</u></b>
Becas	(17,373,715)	(16,690,487)
<b>TOTAL</b>	<b><u>60,469,417</u></b>	<b><u>55,568,840</u></b>
<b>3.2 Remuneraciones</b>		
Remuneraciones complementarias	15,035,038	14,685,826
Remuneraciones básica	9,162,252	8,384,677
Remuneraciones temporales	9,021,857	9,879,550
Aportes patronales	5,834,560	5,275,095
Institutos, publicaciones, postgrados	986,287	851,761
Escalafón docente	534,086	533,725
Indemnizaciones	267,415	109,576
Remuneraciones compensatorias	248,457	189,987
Subsidios	196,602	227,813
<b>TOTAL</b>	<b><u>41,286,554</u></b>	<b><u>40,138,010</u></b>
<b>3.3 Servicios básicos</b>		
Servicios generales	5,327,320	5,093,286
Instalación, mantenimiento y reparación	1,848,348	2,152,527
Servicios básicos	1,041,212	1,120,397
Estudios e investigaciones	896,257	1,299,384
Traslados, instalaciones, viáticos y subsistencias	730,322	891,196
Informática	652,783	682,640
Arrendamiento de bienes	421,152	340,895
<b>TOTAL</b>	<b><u>10,917,394</u></b>	<b><u>11,580,325</u></b>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

**COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	31.12.12	31.12.11
<b>3.4 Otros gastos operativos</b>		
Proyectos de investigación	868,331	736,121
Fondo de cesantía docente	333,334	333,333
Capacitación docente	222,702	942,587
Publicaciones	98,879	11,557
Actividades culturales	11,332	24,262
<b>TOTAL</b>	<b>1,534,578</b>	<b>2,047,860</b>
<b>3.5 Transferencias</b>		
Becas docentes	794,156	-
Contribuciones	236,840	409,248
Membresías y suscripciones	78,579	59,536
Resciliaciones	66,920	138,286
<b>TOTAL</b>	<b>1,176,495</b>	<b>607,070</b>
<b>3.6 Otros ingresos no operacionales</b>		
Intereses ganados	912,679	411,981
Otros ingresos no operacionales	607,990	931,020
Centro Gerontológico	357,679	246,672
Arrendamientos	226,646	192,198
Servicios varios	217,157	250,777
Productos varios	107,569	180,476
Donaciones sector privado	200	1,640
Rentas de inversiones financieras	-	9,584
Multas	17,581	16,802
<b>TOTAL</b>	<b>2,447,501</b>	<b>2,241,150</b>

**Universidad Católica de Santiago de Guayaquil**

**COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	31.12.12	31.12.11
<b>3.7 Otros gastos no operacionales</b>		
Intereses Vistacor S.A.	850,073	812,521
Seguros, costos financieros y otros	716,636	556,009
Imprevistos	113,555	736,787
Impuestos, tasas y contribuciones	36,201	78,320
Intereses Banco del Estado	19,943	79,563
Comisión Seguro Banco Pichincha	--	263,486
Intereses Corporación Financiera Nacional	1,935	11,856
<b>TOTAL</b>	<b>1,738,343</b>	<b>2,538,542</b>
<b>3.8 Ingresos de capital</b>		
Fideicomiso PEPC	--	217,366
<b>TOTAL</b>	<b>--</b>	<b>217,366</b>
<b>3.9 Gastos de capital</b>		
Muebles y Equipos	2,154,101	2,404,280
Capital – Banco del Estado	683,837	774,350
Capital – Vistacor S.A.	510,037	496,291
Capital – Corporación Financiera Nacional	125,618	129,750
Líneas, redes e instalaciones	72,081	34,621
Vehículos	33,915	--
Fideicomiso PEPC	--	217,366
Equipos de enlace, radio y comunicación	--	966
Construcciones en proceso	(463,231)	1,200,650
<b>TOTAL</b>	<b>3,116,358</b>	<b>5,258,274</b>