

**Universidad Católica de
Santiago de Guayaquil**

Estados Financieros

Por el año terminado el 31-Dic-2013
Comparativo con el año anterior

UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVO	31.12.13	31.12.12
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 1.1)	2,912,559	1,689,503
Inversiones temporales (Nota 1.2)	11,556,186	7,338,938
Cuentas y documentos por cobrar (Nota 1.3)	9,761,347	9,467,314
Inventarios (Nota 1.4)	801,616	1,046,014
Gastos pagados por anticipado (Nota 1.5)	721,187	507,010
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	25,752,895	20,048,779
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo (Nota 1.6)	38,861,127	39,280,083
Otros activos (Nota 1.7)	1,317,010	1,348,151
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	40,178,137	40,628,234
TOTAL ACTIVO	65,931,032	60,677,013

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	31.12.13	31.12.12
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar (Nota 1.8)	14,265,840	15,482,484
Pasivos acumulados (Nota 1.9)	2,976,266	30,999
TOTAL PASIVO CORRIENTE	17,242,106	15,513,483
PASIVO NO CORRIENTE		
Deuda a largo plazo (Nota 1.10)	11,978,235	9,884,730
TOTAL PASIVO	29,220,341	25,398,213
PATRIMONIO NETO (Nota 1.11)	36,710,691	35,278,800
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	65,931,032	60,677,013

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	31.12.13	31.12.12
Ingresos operativos (Nota 2.1)	68,155,628	60,827,096
Menos- Gastos operacionales		
Remuneraciones (Nota 2.2.)	(46,577,029)	(41,619,888)
Servicios básicos (Nota 2.3)	(14,462,821)	(12,118,638)
Otros gastos operativos (Nota 2.4)	(6,127,000)	(5,678,112)
Transferencias (Nota 2.5)	(601,384)	(1,176,495)
RESULTADO OPERATIVO	387,394	233,963
Otros ingresos no operacionales (Nota 2.6)	2,673,436	2,089,822
Otros (gastos) no operacionales (Nota 2.7)	(1,628,939)	(1,738,343)
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,431,891	585,442

UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	31.12.13	31.12.12
Efectivo al inicio del ejercicio	1,689,503	942,820
Aumento neto del efectivo	1,223,056	746,683
EFFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	2,912,559	1,689,503
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES		
Resultado neto del ejercicio	1,431,891	585,442
Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo generado por las operaciones		
Depreciación de propiedad, planta y equipos	3,430,656	3,451,086
Cambios netos en activos y pasivos		
(Aumento) disminución neta de cuentas por cobrar	(294,033)	2,072,156
Disminución (aumento) neto de inventarios	244,398	(221,868)
(Aumento) disminución neta de gastos pagados por anticipado	(214,177)	277,003
(Disminución) neta de cuentas por pagar	(1,216,644)	(4,128,444)
Aumento neto de pasivos acumulados	2,945,267	300
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	6,327,358	2,035,675
Flujo de Efectivo (utilizado en) las actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipos neto	(3,011,700)	(1,762,811)
(Aumento) neto de inversiones temporales	(4,217,248)	(837,043)
Disminución (aumento) neto de otros activos	31,141	(224,019)
FLUJO NETO DE EFECTIVO (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(7,197,807)	(2,823,873)
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ajuste de años anteriores	--	24,130
Aumento neto de deuda a largo plazo	2,093,505	1,510,751
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	2,093,505	1,534,881
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	1,223,056	746,683

UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Aporte Patrimonial	Reserva Patrimonial	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2011	4,206,359	15,970,222	14,492,647	34,669,228
Utilidad del ejercicio 2012	-.-	-.-	585,442	585,442
Ajuste de resultados acumulados	-.-	-.-	24,130	24,130
Saldo al 31 de diciembre de 2012	4,206,359	15,970,222	15,102,219	35,278,800
Más- Utilidad del ejercicio 2013	-.-	-.-	1,431,891	1,431,891
Saldo al 31 de diciembre de 2013	4,206,359	15,970,222	16,534,110	36,710,691

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.13</u>	<u>31.12.12</u>
1.1 Caja y bancos		
Caja	43,134	44,052
Fondos rotativos	265,929	425,815
Bancos	2,603,496	1,219,636
TOTAL	<u>2,912,559</u>	<u>1,689,503</u>
1.2 Inversiones temporales		
Banco Pichincha	5,790,098	2,358,978
Financiera del Sur	3,853,917	4,397,008
Banco de Guayaquil	1,912,171	582,952
TOTAL	<u>11,556,186</u>	<u>7,338,938</u>
1.3 Cuentas y documentos por cobrar		
Estudiantes	10,641,391	8,397,765
Impuesto al valor agregado	745,745	649,912
Préstamos y anticipos a empleados	619,682	519,359
Otros créditos	850,655	1,119,066
SUB-TOTAL	<u>12,857,473</u>	<u>10,686,102</u>
Provisión para deudores incobrables	(3,096,126)	(1,218,788)
TOTAL	<u>9,761,347</u>	<u>9,467,314</u>
1.4 Inventarios		
Para consumo interno	673,506	972,519
Para producción y venta	128,110	73,495
TOTAL	<u>801,616</u>	<u>1,046,014</u>
1.5 Gastos pagados por anticipado		
Anticipos contractuales	540,435	317,834
Otros activos corrientes	180,752	189,176
TOTAL	<u>721,187</u>	<u>507,010</u>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	31.12.13	31.12.12
1.6 Activos Fijos		
Terrenos	12,818,614	12,818,614
Construcciones en proceso	1,337,824	202,796
Edificios y otros inmuebles	29,151,763	29,151,763
Muebles y equipos	21,111,836	19,593,577
Líneas, redes e instalaciones	969,984	959,436
Vehículos	329,141	287,414
En tránsito	76,701	76,701
	SUB-TOTAL	63,090,301
	65,795,863	63,090,301
Depreciación Acumulada	(26,934,736)	(23,810,218)
	TOTAL	39,280,083
	38,861,127	39,280,083
1.7 Otros activos		
Cargos diferidos	808,974	808,974
Inversiones financieras a largo plazo	334,703	273,351
Intangibles	173,333	186,667
Documentos por cobrar a largo plazo	-	79,159
	TOTAL	1,348,151
	1,317,010	1,348,151
1.8 Cuentas por pagar		
Obligaciones bancarias	5,244,269	5,506,851
Sobregiros bancarios	-	1,456,227
Fondos de cesantía (docentes)	1,107,147	1,000,001
Obligaciones sector público	884,281	959,130
Fondos de cesantía (empleados)	1,135,293	868,929
Provisiones	542,298	496,787
Fondos de terceros	16,451	18,015
Varios	5,336,101	5,176,544
	TOTAL	15,482,484
	14,265,840	15,482,484
1.9 Pasivos acumulados		
Precobrados y anticipos recibidos	2,968,076	27,251
Garantías recibidas del sector privado	8,190	3,748
	TOTAL	30,999
	2,976,266	30,999

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.13</u>	<u>31.12.12</u>
1.10 Deuda a largo plazo		
Educación prepagada	9,154,309	8,955,506
Jubilación patronal	2,500,000	--
Corporación Financiera Nacional	243,056	326,389
Vistacor S.A.	--	525,036
Banco del Estado (Edificio Empresariales)	--	--
Otros	80,870	77,799
TOTAL	<u>11,978,235</u>	<u>9,884,730</u>
1.11 Patrimonio neto		
Aporte patrimonial	4,206,359	4,206,359
Reserva por Revalorización	15,970,222	15,970,222
Resultados acumulados	16,534,110	15,102,219
TOTAL	<u>36,710,691</u>	<u>35,278,800</u>

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.13</u>	<u>31.12.12</u>
2.1 Ingresos operativos		
Matrículas, pensiones, derechos de grado, tasas	60,624,612	33,068,933
Transferencias del Estado	13,327,127	12,239,936
Carreras y eventos autofinanciados	9,886,388	23,660,984
Maestrías, postgrados y diplomados	3,557,872	3,254,504
Prestación de servicios	1,252,149	5,065,307
Educación continua	514,509	678,844
Concesión de certificados	255,288	232,303
	SUB-TOTAL	78,200,811
Becas y ayudas económicas	(21,262,317)	(17,373,715)
	TOTAL	60,827,096
2.2 Remuneraciones		
Remuneraciones complementarias	15,993,933	15,569,124
Remuneraciones básica	13,477,652	10,148,539
Aportes patronales	9,144,218	6,167,894
Remuneraciones temporales	7,205,467	9,021,857
Subsidios	287,155	196,602
Remuneraciones compensatorias	245,903	248,457
Indemnizaciones	222,701	267,415
	TOTAL	41,619,888
2.3 Servicios básicos		
Servicios generales	6,640,926	5,437,531
Instalación, mantenimiento y reparación	3,533,667	1,848,348
Estudios e investigaciones	1,161,272	1,987,290
Servicios básicos	1,094,034	1,041,212
Informática	827,606	652,783
Traslados, instalaciones, viáticos y subsistencias	649,953	730,322
Arrendamiento de bienes	419,185	421,152
Vinculación	136,178	--
	TOTAL	12,118,638

Universidad Católica de Santiago de Guayaquil

COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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

	<u>31.12.13</u>	<u>31.12.12</u>
2.4 Otros gastos operacionales		
Depreciación	3,430,656	3,451,086
Suministros y materiales	2,526,036	2,174,088
Cuentas incobrables	170,308	52,938
TOTAL	<u>6,127,000</u>	<u>5,678,112</u>
2.5 Transferencias		
Becas docentes	316,879	794,156
Contribuciones	223,255	236,840
Membresías	61,250	78,579
Resciliaciones	-.-	66,920
TOTAL	<u>601,384</u>	<u>1,176,495</u>
2.6 Otros ingresos no operacionales		
Intereses ganados	398,036	912,679
Arrendamientos	240,609	226,646
Servicios varios	89,706	217,157
Rentas de inversiones financieras	70,936	-.-
Varios	1,874,149	733,340
TOTAL	<u>2,673,436</u>	<u>2,089,822</u>
2.7 Otros gastos no operacionales		
Intereses pagados	489,302	783,069
Seguros	414,736	336,871
Comisiones bancarias	337,981	434,850
Imprevistos	205,283	81,573
Impuestos, tasas y contribuciones	117,912	36,201
Costos judiciales	35,343	33,822
Baja de activos fijos	28,382	31,957
TOTAL	<u>1,628,939</u>	<u>1,738,343</u>