



U C U E N C A E P

EMPRESA PÚBLICA DE ADMINISTRACION Y GESTION DE: LOS SERVICIOS, LA CONSULTORIA ESPECIALIZADA Y LOS PRODUCTOS DE PROYECTOS DE INVESTIGACION DE LA UNIVERSIDAD DE CUENCA

E S T A D O S F I N A N C I E R O S

A Ñ O 2 0 1 4

C O N T E N I D O

p á g i n a

• ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	4
• ESTADO DE RESULTADOS	5
• ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
• ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	6
• NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7
• ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA	12
• LIQUIDACION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS	12
• LIQUIDACION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS	13
• PROYECTOS	14

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros constan de:

Un estado de Situación Financiera, en el que se exponen los activos, pasivos y patrimonio de la Empresa. En este estado se ofrece información sobre la situación de la Empresa y los recursos disponibles para apoyar sus objetivos futuros.

Un estado de Resultados, en el que se calcula el superávit o déficit (la diferencia existente entre el total de ingresos y el total de gastos) correspondiente al ejercicio. En este estado se ofrece información sobre las fuentes de ingresos, y los gastos de sus actividades. El superávit o déficit anual se presenta sobre una base contable de acumulación o devengo, reconociendo los ingresos en el período en que se obtienen y los gastos en el momento en que se incurren, independientemente del momento en que se reciba o se abone el efectivo correspondiente.

Un estado de Cambios en el Patrimonio, en el que se señalan los cambios en la situación patrimonial de la Empresa al final del ejercicio. En este estado se destacan las fuentes de los cambios en la situación financiera global de la Empresa, que en este caso se deben al superávit del ejercicio.

Un estado de Flujo del Efectivo por método indirecto, en el que partiendo del Resultado del Ejercicio, se exponen los movimientos de efectivo durante el ejercicio como consecuencia de las actividades de la Empresa. En este estado se ofrece información sobre la manera en que se ha obtenido y utilizado el efectivo durante el ejercicio, incluidos los anticipos de clientes, y la adquisición de activos fijos.

Las Notas sobre los estados financieros, que contiene información explicativa sobre las cuentas del balance.

PRESUPUESTO

Un estado de Ejecución Presupuestaria consolidado, en el que se exponen los ingresos y egresos presupuestarios de manera general, hasta la obtención del superávit o déficit presupuestario. Este estado se prepara partiendo de la asignación inicial y se ofrece información sobre la medida en la que se han obtenido y utilizado los recursos de conformidad con el presupuesto aprobado.

Liquidaciones de los Presupuestos de Ingresos, Egresos e Inversiones, a nivel de Partidas.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
MONEDA: DOLARES AMERICANOS**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014				
MONEDA: DOLARES AMERICANOS				
			31 DE DICIEMBRE DE 2014	31 DE DICIEMBRE DE 2013
CUENTA	NOTAS			
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1		373,358.22	95,591.99
ACTIVOS FINANCIEROS	2		173,814.39	46,655.36
INVENTARIOS	3		3,122.65	711.46
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4		1,500.00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5		5,883.69	3,088.30
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6		42,657.45	
			600,336.40	146,047.11
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7		11,216.93	2,507.92
ACTIVO INTANGIBLE	8		4,500.84	3,100.00
			15,717.77	5,607.92
TOTAL DE ACTIVOS			616,054.17	151,655.03
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9		21,727.58	3617.97
			21,727.58	3,617.97
PASIVO NO CORRIENTE				
ANTICIPO DE CLIENTES	10		376,162.80	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	11		28,148.74	
			404,311.54	
TOTAL DE PASIVOS			426,039.12	3,617.97
PATRIMONIO				
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS				
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	12		50,000.00	50,000.00
			50,000.00	50,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS				
RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES	13		98,037.06	
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	13		41,977.99	98,037.06
			41,977.99	98,037.06
TOTAL PATRIMONIO			190,015.05	148,037.06

ESTADO DE RESULTADOS
EJERCICIO CONCLUIDO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
MONEDA: DOLARES AMERICANOS

	NOTAS	2014	2013
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE SERVICIOS	14		
CONSORCIO CAÑAR		151,378.63	132,012.35
CONSORCIO NARANJAL		51,022.02	60,308.48
FISCALIZACION BALZAY		7,745.21	-
DISEÑOS ARQUITECTONICOS Y DE INGENIERIA BALZAY		20,641.41	-
OTROS INGRESOS			
OTROS APORTES DE CONSORCIOS		24,000.00	24,000.00
OTROS PROYECTOS		3,707.97	-
RENDIMIENTO DE INVERSIONES		492.51	-
TOTAL DE INGRESOS		258,987.75	216,320.83
GASTOS			
GASTOS CORRIENTES			
GASTOS DE ADMINISTRACION	15		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		118,513.08	50,268.17
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		19,061.34	7,726.08
HONORARIOS Y DIETAS		54,159.00	50,668.08
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		12,105.42	5,197.83
ARRENDAMIENTO		2,700.00	-
REPRODUCCIONES		2,119.70	1,337.48
GASTOS DE VIAJE		4,036.66	-
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		272.28	616.86
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES, DETERIORO		1,675.95	57.34
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS		1,105.10	165.22
IMPREVISTOS		1,084.50	2,139.01
OTROS GASTOS FINANCIEROS		176.73	107.70
TOTAL DE GASTOS		217,009.76	118,283.77
SUPERAVIT/ (DEFICIT) DEL EJERCICIO		41,977.99	98,037.06

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
MONEDA: DOLARES AMERICANOS**

	ASIGNADO	SUPERAVIT ACUMULADO	TOTAL ACTIVOS NETOS
INICIAL AÑO 2013	50,000.00		
SUPERAVIT DEL EJERCICIO 2013		98,037.06	
ACTIVOS NETOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	50,000.00	98,037.06	148,037.06
SUPERAVIT DEL EJERCICIO 2014		41,977.99	
ACTIVOS NETOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	50,000.00	140,015.05	190,015.05

**ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
MONEDA: DOLARES AMERICANOS
(METODO INDIRECTO)**

		2014		2013
RESULTADO DEL EJERCICIO		41,977.99		98,037.06
NO AFECTA AL EFECTIVO				
DEPRECIACION/AMORTIZACION	1,733.29		57.34	
		<u>43,711.28</u>		<u>98,094.40</u>
(-) AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR	(175,611.87)		(49,743.66)	
(+) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	9,714.36		3,617.97	
(-) AUMENTO DE EXISTENCIAS	(2,411.19)		(711.46)	
		<u>(168,308.70)</u>		<u>(46,837.15)</u>
ACTIVOS FIJOS	(9,947.89)		(5,665.26)	
		<u>(9,947.89)</u>		<u>(5,665.26)</u>
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	412,311.54			
		<u>412,311.54</u>		
AUMENTO DEL EFECTIVO		<u>277,766.23</u>		<u>45,591.99</u>
EFECTIVO DISPONIBLE A INICIO DE AÑO		<u>95,591.99</u>		<u>50,000.00</u>
EFECTIVO DISPONIBLE A FIN DE AÑO		<u>373,358.22</u>		<u>95,591.99</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Los recursos de la Empresa, en su totalidad eran administrados en el Banco de Fomento hasta el mes de octubre 2014, a partir del mes de noviembre se transfieren los recursos a la cuenta del Banco Central, pero se mantiene un saldo en la cuenta corriente del Fomento para pagos al IESS hasta que se legalice el convenio de débito directo con dicha Institución.

Compuesta por BANCOS, el monto corresponde al saldo conciliado de las cuentas menos los cheques girados y no cobrados (Banco de Fomento), transferencias realizadas y no efectivizadas (Banco Central) del mes de diciembre, los saldos al 31 de diciembre se presentan como sigue:

BANCOS		373,358.22
Banco de Fomento Cuenta Corriente 3001-7577-6	5,114.80	
Banco Central del Ecuador	368,243.42	

NOTA 2: ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro estos activos tenemos las CUENTAS POR COBRAR, generadas por los Ingresos pendientes de ser depositados y que deben ser transferidos por los Consorcios Cañar y Naranjal, correspondiente al año 2014, valores que no han podido ser transferidos a la Empresa, por el retraso que tiene la Entidad contratante en este caso la anterior SENAGUA, actual EPA EP en el trámite de pago de planillas.

El detalle de CUENTAS POR COBRAR en el balance es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		173,814.39
Consorcio Cañar	125,802.68	
Consorcio Naranjal	46,011.71	
Otros de Consorcios	2,000.00	

NOTA 3: INVENTARIOS

Compuesta por OTROS INVENTARIOS, registra los consumibles utilizados para el funcionamiento de la Empresa, el saldo reflejado corresponde al saldo inicial más compras menos el consumo del ejercicio, consumo medido al costo de adquisición.

La cuenta de Inventarios se presenta como sigue:

OTROS INVENTARIOS		3,122.65
Existencia de materiales para consumo interno	3,122.65	

NOTA 4: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a ANTICIPO A PROVEEDORES, afectada por el anticipo entregado para elaboración de la página web de la Empresa.

Se presenta como sigue:

ANTICIPOS A PROVEEDORES		1,500.00
Empresa Barterrubio	1,500.00	

NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Compuesta por CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA, recoge la diferencia entre IVA pagado en las compras, menos el IVA cobrado en los ingresos.

Se presenta como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		5,883.69
A favor del IVA	5,883.69	

NOTA 6: OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Compuesta por ACUMULACION DE COSTOS Y GASTOS DE PROYECTOS, recoge los costos y gastos de Proyectos a lo largo del ejercicio, se liquida al fin de año contra los ingresos obtenidos, en este caso el saldo reflejado corresponde al mayor valor pagado con relación al ingreso obtenido (ver sección Proyectos).

Se presenta como sigue:

ACUMULACION DE COSTOS Y GASTOS DE PROYECTOS		42,657.45
Fiscalización de la construcción del Centro Tecnológico e Investigación Balzay	42,657.45	

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 7: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende MUEBLES Y ENSERES, MAQUINARIA Y EQUIPO, EQUIPOS DE COMPUTACION Y LIBROS Y COLECCIONES, el saldo en el balance corresponde al costo de adquisición menos la depreciación, calculada por el método en línea recta.

Se presenta como sigue:

Muebles y Enseres		3,587.07
Estacion de trabajo	982.35	
Sillon ejecutivo	322.83	
Sillas visita	564.48	
Modulo rectangular	735.00	
Dispensador	182.80	
Archivador	560.00	
Pizarron	239.61	
Maquinaria y Equipo		2,355.58
Cafetera	376.07	
Central telefónica	346.73	
Espiladora	234.00	
Cámara fotográfica	165.18	
Catalyst y accesorios	1,233.60	
Equipos de Computación		6,841.81
Work center	970.00	
Impresora	694.13	
Computador portátil	1,555.70	
Computador escritorio	3,621.98	
Libros y Colecciones		80.00
Análisis estructural	50.00	
Inspección de estructuras metálicas	30.00	
(-) Depreciacion Acumulada Propiedad Planta y Equipo		(1,647.53)
Depreciacion de muebles y enseres	(255.98)	
Depreciacion de maquinaria y equipo	(1,391.55)	

NOTA 8: ACTIVO INTANGIBLE

Conformado por los SISTEMAS INFORMATICOS, el saldo en el balance corresponde a las compras menos la amortización, calculada por el método en línea recta.

Se presenta como sigue:

SISTEMAS INFORMATICOS		4,586.60
Software contable	3,100.00	
Licencias Interpro	1,486.60	
(-) Amortización Acumulada del Activo Intangible	-	(85.76)

PASIVO CORRIENTE

NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Compuesta por OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES, el saldo corresponde a las obligaciones con el SRI por concepto de retenciones en la fuente del IVA y del Impuesto a la Renta, por la compra de bienes y servicios del mes de diciembre, las obligaciones patronales y personales con el IESS, por el mes de diciembre, y las cuentas por pagar al personal por las remuneraciones del mes de diciembre.

Se presenta como sigue:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		21,727.58
Con la Administración Tributaria	12,190.30	
Con el IESS	3,926.16	
Con el personal	5,611.12	

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 10: ANTICIPOS RECIBIDOS

Compuesta por ANTICIPOS DE CLIENTES, el saldo del balance corresponde a los valores recibidos por concepto de anticipo de proyectos menos la respectiva amortización de los mismos a lo largo del ejercicio.

Se presenta como sigue:

ANTICIPOS DE CLIENTES			376,162.80
Universidad de Cuenca		376,162.80	

NOTA 11: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Compuesta por FONDOS DE TERCEROS corresponde a fondos ajenos o con un fines específicos, estas cuentas registran los movimientos de ingresos por concepto del cobro de planillas de los proyectos que se ejecutan, se debitan al fin del período contra la cuenta ACUMULACION DE COSTOS Y GASTOS DE PROYECTOS, el saldo del balance corresponde a la diferencia entre los ingresos y gastos de proyectos al final del ejercicio.

Se presenta como sigue:

FONDOS DE TERCEROS			28,148.74
Diseños arquitectónicos y de Ingeniería Balzay		27,242.74	
Facultad de Economía		906.00	

PATRIMONIO

NOTA 12: PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS

Compuesta ASIGNADO, corresponde al valor inicial entregado por la Universidad de Cuenca, para el inicio de las actividades de la Empresa.

Se presenta como sigue:

ASIGNADO			50,000.00
Universidad de Cuenca		50,000.00	

NOTA 13: RESULTADOS ACUMULADOS

Compuesta por RESULTADO DE AÑOS ANTERIORES y RESULTADO DEL EJERCICIO, el saldo en el balance corresponde al Superávit del año 2013 y el Superávit del presente ejercicio.

Se presenta como sigue:

RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES			98,037.06
Superávit acumulado		98,037.06	
RESULTADO DEL EJERCICIO			41,977.99
Superávit del ejercicio		41,977.99	

INGRESOS

NOTA 14: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Compuesto por VENTA DE SERVICIOS, se nutre con los porcentajes recibidos por concepto de gastos generales en el caso de los proyectos ejecutados por los Consorcios y costos indirectos de los proyectos que ejecuta directamente la Empresa, y sirven para financiar su gestión, OTROS INGRESOS que corresponden a ingresos por otros conceptos, los ingresos se reconocen en el período en que se obtienen independientemente del momento en que se reciba el efectivo.

Se presenta en el Estado de Resultados como sigue:

VENTA DE SERVICIOS		230,787.27
CONSORCIO CAÑAR	151,378.63	
CONSORCIO NARANJAL	51,022.02	
FISCALIZACION BALZAY	7,745.21	
DISEÑOS ARQUITECTONICOS Y DE INGENIERIA BALZAY	20,641.41	
OTROS INGRESOS		28,200.48
OTROS APORTES DE CONSORCIOS	24,000.00	
OTROS PROYECTOS	3,707.97	
RENDIMIENTO DE INVERSIONES	492.51	

GASTOS

NOTA 15: GASTOS CORRIENTES

Compuesto por GASTOS DE ADMINISTRACION, comprende todos los gastos realizados para el funcionamiento de la Empresa, se reconocen en el momento en que si incurren, independientemente del momento en que se abone el efectivo.

Se presenta en el Estado de Resultados como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION		217,009.76
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	118,513.08	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	19,061.34	
HONORARIOS Y DIETAS	54,159.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12,105.42	
ARRENDAMIENTO	2,700.00	
REPRODUCCIONES	2,119.70	
GASTOS DE VIAJE	4,036.66	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	272.28	
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES, DETERIORO	1,675.95	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	1,105.10	
IMPREVISTOS	1,084.50	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	176.73	

PRESUPUESTO

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
DEL 01/01/14 AL 31/12/14

DESCRIPCION	PRESUPUESTO APROBADO	EJECUCION	% EJECUCION
INGRESOS			
CONSORCIO NARANJAL	85,680.00	151,378.63	176.68%
CONSORCIO CAÑAR	162,792.00	51,022.02	31.34%
OTROS APORTES CONSORCIOS	24,000.00	24,000.00	100.00%
OTROS PROYECTOS	63,036.00	32,094.59	50.91%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		492.51	0.00%
FONDOS DISPONIBLES	35,000.00	-	0.00%
TOTAL	370,508.00	258,987.75	69.90%
EGRESOS			
PERSONAL	295,684.25	191,733.42	64.84%
SERVICIOS BASICOS	2,510.00	272.28	10.85%
SERVICIOS GENERALES	23,650.00	16,925.12	71.56%
SERVICIOS DE TRANSPORTE Y MOVILIZACION	8,600.00	4,036.66	46.94%
SUMINISTROS Y MATERIALES DE CONSUMO	3,200.00	1,105.10	34.53%
OTROS GASTOS	1,863.75	1,261.23	67.67%
BIENES DE LARGA DURACION	35,000.00	11,431.31	32.66%
TOTAL	370,508.00	226,765.12	61.20%
SUPERAVIT/(DEFICIT) DEL PRESUPUESTO	-	32,222.63	

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
DEL 01/01/14 AL 31/12/14

CUENTA	DESCRIPCION	ASIGNACION INICIAL	EJECUCION	SALDO	% EJECUCION
40 INGRESOS					
401 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
40102 INGRESOS CORRIENTES					
40102001	CONSORCIO NARANJAL	85,680.00	151,378.63	(65,698.63)	176.68%
40102002	CONSORCIO CAÑAR	162,792.00	51,022.02	111,769.98	31.34%
40102003	OTROS APORTES CONSORCIOS	24,000.00	24,000.00	-	100.00%
40102004	OTROS PROYECTOS	63,036.00	32,094.59	30,941.41	50.91%
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		492.51	(492.51)	
	TOTAL INGRESOS CORRIENTES	335,508.00	258,987.75	77,012.76	77.19%
40103 INGRESOS DE FINANCIAMIENTO					
40103001	FONDOS DISPONIBLES	35,000.00	-	35,000.00	0.00%
	TOTAL INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	35,000.00	-	35,000.00	0.00%

**LIQUIDACION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
DEL 01/01/14 AL 31/12/14**

GASTO CORRIENTE				
DESCRIPCION	ASINACION INICIAL	EJECUCION	SALDO	% EJECUCION
PERSONAL				
REMUNERACION MENSUAL UNIFICADA	184,740.00	104,386.00	80,354.00	56.50%
DECIMO CUARTA REMUNERACION	2,720.00	1,215.50	1,504.50	44.69%
DECIMO TERCERA REMUNERACION	19,895.00	12,911.58	6,983.42	64.90%
APORTE PATRONAL	17,827.41	10,282.41	7,545.00	57.68%
FONDO DE RESERVA	15,388.84	8,778.93	6,609.91	57.05%
HONORARIOS PROFESIONALES	54,000.00	54,000.00	-	100.00%
DIETAS	1,113.00	159.00	954.00	14.29%
TOTAL PERSONAL	295,684.25	191,733.42	103,950.83	64.84%
SERVICIOS BASICOS				
AGUA POTABLE	360.00		360.00	0.00%
ENERGIA ELECTRICA	500.00		500.00	0.00%
TELECOMUNICACIONES	1,500.00	272.28	1,227.72	18.15%
SERVICIOS DE CORREO	150.00		150.00	0.00%
TOTAL SERVICIOS BASICOS	2,510.00	272.28	2,237.72	10.85%
SERVICIOS GENERALES				
CONSULTORIA Y ASESORIA	10,000.00	-	10,000.00	0.00%
EDIFICIOS Y LOCALES	300.00	11,272.09	(10,972.09)	3757.36%
MAQUINARIA Y EQUIPO	250.00		250.00	0.00%
ASEO Y LIMPIEZA	1,000.00	833.33	166.67	83.33%
EDIFICIOS Y LOCALES	2,100.00	2,700.00	(600.00)	128.57%
EDICION, IMPRESION, REPRODUCCIONES	3,500.00	2,119.70	1,380.30	60.56%
EVENTOS OFICIALES	1,500.00		1,500.00	0.00%
DIFUSION, INFORMACION Y PUBLICIDAD	5,000.00	-	5,000.00	0.00%
TOTAL SERVICIOS GENERALES	23,650.00	16,925.12	6,724.88	71.56%
SERVICIOS DE TRANSPORTE Y MOVILIZACION				
UTILIZACION DE VEHICULOS	2,000.00		2,000.00	0.00%
PASAJES AEREOS	1,600.00	716.66	883.34	44.79%
VIATICOS Y SUBSISTENCIAS	5,000.00	3,320.00	1,680.00	66.40%
TOTAL SERVICIOS DE TRANSPORTE Y MOVILIZACION	8,600.00	4,036.66	4,563.34	46.94%
OTROS				
IMPREVISTOS	1,363.75	1,084.50	279.25	79.52%
SERVICIOS BANCARIOS	500.00	176.73	323.27	35.35%
TOTAL OTROS SERVICIOS	1,863.75	1,261.23	602.52	67.67%
SUMINISTROS Y MATERIALES DE CONSUMO				
UTILIES DE OFICINA	1,500.00	1,105.10	394.90	73.67%
MATERIALES DE ASEO	500.00		500.00	0.00%
VESTUARIO	1,200.00		1,200.00	0.00%
TOTAL SUMINISTROS Y MATERIALES DE CONSUMO	3,200.00	1,105.10	2,094.90	34.53%
TOTAL GASTOS CORRIENTES	335,508.00	215,333.81	120,174.19	64.18%
INVERSION				
BIENES DE LARGA DURACION				
MOBILIARIO	5,000.00	1,225.00	3,775.00	24.50%
MAQUINARIA Y EQUIPO	20,000.00	6,047.62	13,952.38	30.24%
SOFTWARE	10,000.00	4,158.69	5,841.31	41.59%
TOTAL BIENES DE LARGA DURACION	35,000.00	11,431.31	23,568.69	32.66%
TOTAL INVERSION	35,000.00	11,431.31	23,568.69	32.66%

PROYECTOS

En el ejercicio económico del año 2014, la Universidad de Cuenca, contrató con la Empresa la "FISCALIZACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DE LA PRIMERA ETAPA DEL CENTRO TECNOLÓGICO DE BALZAY, AULARIO E INFRAESTRUCTURA EXTERIOR", así como los "DISEÑOS ARQUITECTONICOS Y DE INGENIERIA".

FISCALIZACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DE LA 1A. ETAPA DEL CENTRO TECNOLÓGICO DE BALZAY, AULARIO E INFRAESTRUCTURA EXTERIOR

El monto de la Fiscalización asciende a US \$ 499.110,86, el plazo para su ejecución es de 24.33 meses, los trabajos de Fiscalización arrancan en el mes de mayo de 2014 con la entrega de un primer anticipo, al 31 de diciembre de 2014, han transcurrido 8 meses de ejecución, es decir el 32.88% del plazo.

Durante el año 2014 se recibió por concepto de anticipos la cantidad de US \$ 118.898,89 representando un 23.82% del monto total del contrato, el monto de ingresos cobrados en planillas, en el mismo período es de US \$47.733.76 que corresponde a un 9.96% de ejecución presupuestaria, y los costos acumulados son de US \$ 92.391,13 lo que representa un 18.51% de ejecución presupuestaria.

Los ingresos y costos de la Fiscalización se presentan como sigue:

RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INGRESOS	
PLANILLAS	49.733,76
TOTAL INGRESOS	49.733,76
COSTOS	
DIRECTOS	84.648,02
INDIRECTOS	7.743,11
TOTAL COSTOS	92.391,13
RESULTADO	(42.657,37)

Como se observa en el reporte de resultados con corte al 31 de diciembre de 2014, existe un Déficit de US \$ 42.657,37.

Considerando el Déficit del ejercicio, el efectivo disponible al 31 de diciembre de 2014 es de US \$ 61.585,20, de acuerdo al siguiente detalle:

DISPONIBILIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ANTICIPO	118.895,89
(-) AMORTIZACION DEL ANTICIPO	(14.653,32)
SALDO ANTICIPO	<u>104.242,57</u>
RESULTADO DISPONIBLE	<u>(42.657,37)</u>
	<u>61.585,20</u>

**EJECUCION PRESUPUESTARIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

INGRESOS	INICIAL	REFORMA	INICIAL +(-) REFORMA	EJECUCION ACUMULAD A	SALDO	% EJECUCION
			PRESUPUE STO			
Fiscalizacion Balzay	499,110.86		499,110.86	49,733.76	449,377.10	9.96%
	499,110.86	-	499,110.86	49,733.76	449,377.10	9.96%

COSTOS	INICIAL	REFORMA	INICIAL +(-) REFORMA	EJECUCION ACUMULAD A	SALDO	% EJECUCION
Director de Fiscalización	87,500.00		87,500.00	20,004.00	67,496.00	22.86%
Director Arquitectónico	42,000.00		42,000.00	4,270.00	37,730.00	10.17%
Esp. Estructural	18,000.00		18,000.00	7,650.00	10,350.00	42.50%
Ingeniero Eléctrico	32,400.00		32,400.00	9,450.00	22,950.00	29.17%
Esp. Ambiental	16,200.00		16,200.00	4,725.00	11,475.00	29.17%
Esp. Sanitario	12,000.00		12,000.00	-	12,000.00	0.00%
Residente 1	58,750.00		58,750.00	14,100.00	44,650.00	24.00%
Residente 2	39,950.00		39,950.00	16,450.00	23,500.00	41.18%
Residente 3	15,300.00		15,300.00	-	15,300.00	0.00%
Esp. Programación y Costos	22,100.00		22,100.00	5,812.50	16,287.50	26.30%
Secretaría	12,000.00		12,000.00	-	12,000.00	0.00%
Cargas Sociales	17,168.27		17,168.27	-		
Computadora	7,200.00		7,200.00	-	7,200.00	0.00%
Ensayo. Materiales	4,000.00		4,000.00	-	4,000.00	0.00%
Topografía	9,600.00		9,600.00	1,216.51	8,383.49	12.67%
Rep. Documentos-Infomes	6,000.00		6,000.00	970.01	5,029.99	16.17%
Costos Indirectos	98,942.59		98,942.59	7,743.11	91,199.48	7.83%
	499,110.86	-	499,110.86	92,391.13	389,551.46	18.51%

DISEÑOS ARQUITECTONICOS Y DE INGENIERIA

El monto de los Diseños asciende a US \$ 652.608,57, el plazo para su ejecución es de 18 meses, los trabajos inician en el mes de julio de 2014, con la entrega de anticipo por un monto de US \$ 326.304,28 es decir el 50% del total del contrato, al 31 de diciembre de 2014, han transcurrido 6 meses de ejecución, es decir el 33.33% del plazo establecido.

Durante el año 2014, el monto de ingresos cobrados en planillas, es de US \$ 109.101,99 que corresponde a un 16.72% de ejecución presupuestaria, y los costos acumulados son de US \$ 81.859,24, lo que representa un 12.54% de ejecución presupuestaria.

Los ingresos y costos de los Diseños se presentan como sigue:

RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INGRESOS	
PLANILLAS	109.101,99
TOTAL INGRESOS	109.101,99
COSTOS	
DIRECTOS	61.217,83
INDIRECTOS	20.641,41
TOTAL COSTOS	81.859,24
RESULTADO	27.242,75

Como se observa en el reporte de resultados con corte al 31 de diciembre de 2014, existe un Superávit de US \$ 27.242,75

Considerando el Superávit del ejercicio, el efectivo disponible al 31 de diciembre de 2014 es de US \$ 299.162,98, de acuerdo al siguiente detalle:

DISPONIBILIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ANTICIPO	326.304,28
(-) AMORTIZACION DEL ANTICIPO	<u>(54.384,05)</u>
SALDO ANTICIPO	<u>271.920,23</u>
RESULTADO	<u>27.242,75</u>
DISPONIBLE	<u>299.162,98</u>

**EJECUCION PRESUPUESTARIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

INGRESOS	INICIAL	REFORMA	INICIAL +(-) REFORMA	EJECUCIO N ACUMULA DA	SALDO	% EJECUCION
DISEÑOS BALZAY	652,608.57		652,608.57	109,101.99	543,506.58	16.72%

COSTOS	INICIAL	REFORMA	INICIAL +(-) REFORMA	EJECUCIO N ACUMULA DA	SALDO	% EJECUCION
Director de Fiscalización	24,500.00		24,500.00	2,730.00	21,770.00	11.14%
Esp. Arquitectónico	45,000.00		45,000.00	-	45,000.00	0.00%
Arquitecto Apoyo 1	31,500.00		31,500.00	10,500.00	21,000.00	33.33%
Arquitecto Apoyo 2	20,150.00		20,150.00	9,500.00	10,650.00	47.15%
Arquitecto Apoyo 3	20,150.00		20,150.00	8,000.00	12,150.00	39.70%
Esp. Estructural	65,000.00		65,000.00	3,500.00	61,500.00	5.38%
Esp. Eléctrico	70,000.00		70,000.00	9,000.00	61,000.00	12.86%
Esp. Ambiental	20,000.00		20,000.00	-	20,000.00	0.00%
Esp. Sanitario	40,000.00		40,000.00	-	40,000.00	0.00%
Esp. Mecánico	20,000.00		20,000.00	-	20,000.00	0.00%
Esp. Programacion y costos	27,900.00		27,900.00	4,650.00	23,250.00	16.67%
Dibujantes 1	18,000.00		18,000.00	1,883.33	16,116.67	10.46%
Dibujantes 2	18,000.00		18,000.00	1,883.33	16,116.67	10.46%
Dibujantes 3	9,000.00		9,000.00	-	9,000.00	0.00%
Pasantes	10,200.00		10,200.00	-	10,200.00	0.00%
Secretaría	5,400.00		5,400.00	-	5,400.00	0.00%
Cargas Sociales	40,880.14		40,880.14	5,821.01	35,059.13	14.24%
Computadora	8,100.00		8,100.00	-	8,100.00	0.00%
Transporte	10,800.00		10,800.00	-	10,800.00	0.00%
Topografía	6,000.00		6,000.00	3,467.58	2,532.42	57.79%
Oficina	3,600.00		3,600.00	-	3,600.00	0.00%
Ensayo Suelos	4,000.00		4,000.00	-	4,000.00	0.00%
Maqueta	5,000.00		5,000.00	-	5,000.00	0.00%
Ploteo planos	2,880.00		2,880.00	-	2,880.00	0.00%
Reproduccion documentos	2,700.00		2,700.00	282.58	2,417.42	10.47%
Costos Indirectos	123,848.43		123,848.43	20,641.41	103,207.02	16.67%
	652,608.57	-	652,608.57	81,859.24	570,749.33	12.54%