

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 1 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019



EMPRESA PÚBLICA DE LA
UNIVERSIDAD DE CUENCA

INFORME FINANCIERO ANUAL

PERIODO CORRESPONDIENTE
01 Enero – 31 Diciembre de 2018

CODIGO	EMISION	CONTROL DE EMISION		VERSION
		NIVEL DE APROBACION	SESION Y FECHA DE APROBACION	
INF-DAF-001-2019	Ene-19	DIRECTORIO		1

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 2 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

CONTENIDO

INTRODUCCION

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADOS DE RESULTADOS

ESTADO DE EVOLUCION DEL NETO PATRIMONIAL

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

UCUENCA - EP			
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL	
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019	
Página 3 de 27		Fecha de Emisión	01/02/2019

INFORME

Los estados financieros de la Empresa se encuentran expresados en Dólares de los Estados Unidos de América (\$), moneda oficial en la República del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados por la Administración de la Empresa, con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC, hoy incorporadas en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF), prevaleciendo la normativa regulatoria cuando existe conflicto con las NIC. Así mismo, la normativa contable regulatoria, requiere que cuando las NIC presenten diferentes opciones para contabilizar un mismo evento, se adopte la más conservadora.

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2018 y que se encuentran incluidos en el presente informe constan de:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Neto Patrimonial
- Estado de Ejecución Presupuestaria

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Estado de Situación Financiera, en el que se presenta, el saldo de las cuentas que componen los activos, pasivos y patrimonio.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EJERCICIO CONCLUIDO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 MONEDA: DOLARES AMERICANOS

	CUENTA	2018	2017	VARIACION	
1	ACTIVO				
101	ACTIVO CORRIENTE				
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,569,592.41	908,798.98	2,660,793.43	293%
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	682,635.04	587,236.83	95,398.21	16%
10103	INVENTARIOS	10,590.83	6,066.68	4,524.15	75%
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	397,319.11	170,359.53	226,959.58	133%
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	115,115.32	163,684.97	(48,569.65)	-30%
10106	ACTIVOS DIFERIDOS	4,887,002.36	3,083,808.36	1,803,194.00	58%
10108	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	6,953.59	(6,953.59)	-100%
		9,662,255.07	4,926,908.94	4,735,346.13	96%
102	ACTIVO NO CORRIENTE				
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	70,326.03	63,595.78	6,730.25	11%
		70,326.03	63,595.78	6,730.25	11%
	TOTAL DE ACTIVOS	9,732,581.10	4,990,504.72	4,742,076.38	95%

UCUENCA - EP			
NOMBRE DEL DOCUMENTO		INFORME FINANCIERO ANUAL	
CÓDIGO:		INF-DAF-001-2019	
Página 4 de 27		Fecha de Emisión	01/02/2019

2	PASIVO				
201	PASIVO CORRIENTE				
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	21,214.16	25,425.55	(4,211.39)	-17%
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	182,650.35	166,074.25	16,576.10	10%
20113	PASIVOS DIFERIDOS	3,760,772.37	3,513,738.41	247,033.96	7%
		3,964,636.88	3,705,238.21	259,398.67	7%
202	PASIVO NO CORRIENTE				
20206	ANTICIPO RECIBIDOS	3,986,326.63	806,675.16	3,179,651.47	394%
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	964,694.41	142,977.40	821,717.01	575%
		4,951,021.04	949,652.56	4,001,368.48	421%
	TOTAL DE PASIVOS	8,915,657.92	4,654,890.77	4,260,767.15	92%
3	PATRIMONIO				
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS				
30102	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	50,000.00	50,000.00	-	0%
		50,000.00	50,000.00	-	0%
306	RESULTADOS ACUMULADOS				
30604	RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES	285,613.95	229,087.96	56,525.99	25%
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO				
30702	SUPERAVIT O DEFICIT (-)	481,309.23	56,525.99	424,783.24	751%
		766,923.18	285,613.95	481,309.23	169%
	TOTAL PATRIMONIO NETO	816,923.18	335,613.95	481,309.23	143%

El total del ACTIVO \$ 9.732.581,11 registra un incremento del 95% en el año 2018, con relación al año 2017 que registró un monto de \$ 4.990.504,72; por su parte el PASIVO \$ 8.915.657,92 registra un incremento del 92% en el año 2018 con relación al año 2017 que registró un monto de \$ 4.654.890,77; y el PATRIMONIO NETO \$ 814.923.18 registra un incremento del 143% en el año 2018 con relación al año 2017 que registró un monto de \$ 335.613,95.

El patrimonio de la Empresa está constituido por el Capital inicial entregado por la Universidad de Cuenca y la acumulación de Resultados obtenidos desde el inicio de sus actividades.

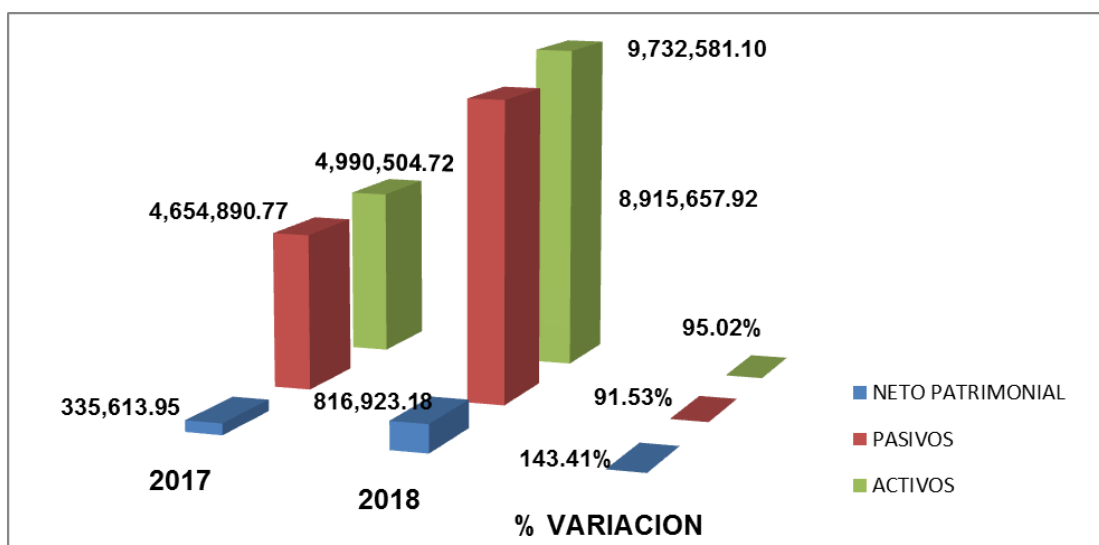


Gráfico.- Comparativo año 2017 - 2018

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 5 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

Analizando en forma Horizontal las Partidas que componen el Balance, se calcula el porcentaje de crecimiento o decrecimiento de los diferentes rubros en el ejercicio 2018 con relación al ejercicio 2017, monto porcentual registrado en la columna de Variación, determinándose lo siguiente:

ACTIVO

El Activo compuesto por los Activos Corrientes \$ 9.662.255,07 al 31 de diciembre de 2018, registra una variación del 96% con relación al año 2017, dentro de estos Activos se encuentran las siguientes cuentas:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO, registra el valor de \$ 3.569.592,41 lo que representa una variación del 293% con relación al 2017 que cerró el año por la cantidad de \$ 908.798,98, compuesta por las partidas de CAJA Y BANCOS, de acuerdo al siguiente detalle:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO		3,569,592.41
CAJA BANCOS		
CAJA RECAUDADORA- CREDU	1,731.58	
CAJAS CHICAS	800.00	
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR EMPRESAS PUBLICAS		
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	3,550,011.18	
BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL - ROTATIVA DE INGRESOS		
BANECUADOR 3001158275-INGRESOS	17,049.65	

Las cuentas de CAJA corresponden a la CAJA RECAUDORA – CREDU, cuyo saldo de \$ 1.731,58 es el valor de las recaudaciones en efectivo de los últimos días hábiles del mes de diciembre, CAJAS CHICAS registra el valor de \$ 800,00 corresponde al monto asignado por este concepto para cubrir gastos menores y emergentes en la Empresa así como en Proyectos que lo requieren, al cierre del año 2018 se contabilizan los siguientes fondos fijos de Caja Chica:

UCUENCA EP – GASTOS MENORES	200.00
UCUENCA EP – COMBUSTIBLES	200.00
CESEMIN – GASTOS MENORES	100.00
PORTOVIEJO – GASTOS MENORES	100.00
CREDU – GASTOS MENORES	200.00

Las cuentas de BANCOS corresponden, a la cuenta de pagos SPI en el Banco Central, que registra el valor de \$ 3.550.011,18 corresponde al saldo de la cuenta con corte al 31 de diciembre de 2018, y la cuenta rotativa de ingresos de BANECUADOR registra el valor de 17.049,65 corresponde a los ingresos registrados al 31 de diciembre de 2018 y que son transferidos el 01 de enero al Banco Central.

ACTIVOS FINANCIEROS, registra el valor de \$ 682.635,04 lo que representa una variación del 16% con relación al 2017 que registró al finalizar el año la cantidad de \$ 587.236,83, y considerando que dentro de éstos Activos en el presente ejercicio económico existen INVERSIONES EN PROYECTOS la variación real de CUENTAS POR COBRAR es de -58%, compuesta por las partidas de INVERSIONES EN PROYECTOS y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, de acuerdo al siguiente detalle:

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 6 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

ACTIVOS FINANCIEROS		682,635.04
INVERSIONES EN PROYECTOS		
DE CORTO PLAZO		
CONSORCIO GUALACEO PLAN DE MILAGRO	307,500.00	
DE LARGO PLAZO		
CREDU	127,334.93	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
CONSORCIO GUALACEO PLAN DE MILAGRO	110,027.40	
GAD MUNICIPAL DEL CANTON CUENCA	117,552.96	
GIZ-COOPERACION TENICA ALEMANA	14,993.71	
UNIVERSIDAD DE CUENCA	5,226.04	

La cuenta de INVERSIONES EN PROYECTOS, recoge los valores por concepto de inversiones que ha realizado la Empresa y por las cuales existe una rentabilidad en favor de la misma en el corto y largo plazo.

En el caso de las INVERSIONES DE CORTO PLAZO, se registra el valor nominal de 300.000,00 de inversión inicial a un plazo de 6 meses y retorno con rentabilidad del 5% anual, realizada en el CONSORCIO GUALACEO PLAN DE MILAGRO más los intereses del periodo \$ 7.500,00, y las INVERSIONES DE LARGO PLAZO, se registra los valores invertidos en el CREDU por la cantidad de \$ 153.000,00 menos la cuota de amortización de capital correspondiente al año 2018 \$ 26.165,07.

Las Cuentas por Cobrar Clientes, corresponden a la facturación generada en el mes de diciembre al CONSORCIO GUALACEO PLAN DE MILAGRO por la participación del personal de la Empresa por el año 2018 \$ 110.027,40, al GAD MUNICIPAL DEL CANTON CUENCA planillas presentadas del Proyecto PASAJE ARTESANAL DE LA PLAZA SAN FRANCISCO \$ 117.552,96, liquidación del contrato con la GIZ- COOPERACION ALEMANA para el estudio de propuesta de movilidad \$ 14.993,71, y la UNIVERSIDAD DE CUENCA valores que corresponden al CONVENIO MINISTERIO DE EDUCACION y la Facultad de Filosofía, inicialmente sería gestionado por UCUENCA EP, posteriormente por conflictos presupuestarios en el Ministerio de Economía fue gestionado directamente por la Universidad \$ 1.872,47, así como también por Títulos Municipales que la Universidad de Cuenca no canceló \$ 1.578,60, Seguros Proyecto SENESCYT que corresponde a la contratación de seguro de transporte de equipos el valor será liquidado al finalizar el Proyecto \$ 1.774,97.

INVENTARIOS registra el valor de \$ 10.590,83 lo que representa una variación del 75% con relación al 2017 que registró al finalizar el año la cantidad de \$ 6.066,68, compuesta por las partidas de EXISTENCIAS, de acuerdo al siguiente detalle:

EXISTENCIAS DE BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		10,590.83
EXISTENCIAS DE VESTUARIO, LENCERIA, PRENDAS DE PROTECCION	282.64	
EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	9,222.49	
EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	489.03	
EXISTENCIAS DE HERRAMIENTAS(BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE)	596.67	

Las compras de Existencias durante el año 2018 fueron por un monto de \$ 10.852,01 y los consumos de \$ 6.327,86 de los cuales \$ 2.394,26 corresponden a la Empresa que representa el 38% y el 63% la cantidad de \$ 3.933,60 a consumos de proyectos; para la adquisición de existencias anualmente se considera el consumo para el desarrollo de las actividades de gestión de la Empresa y el consumo por proyectos.

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 7 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

Al finalizar el año 2018, se realizó el inventario físico y se procedió a reclasificar la cuenta de EXISTENCIAS PARA CONSUMO INTERNO, en las cuatro cuentas reflejadas en el mayor anterior.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO, registra el valor de \$ 397.319,11 lo que representa una variación del 133% con relación al 2017 que registró al finalizar el año la cantidad de \$ 226.959,58, compuesta por las partidas de ANTICIPO A SERVIDORES, ANTICIPO POR CONTRATOS A PROFESIONALES E INSTITUCIONES, y los PREPAGADOS, de acuerdo al siguiente detalle:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO		397,319.11
ANTICIPOS A SERVIDORES		14,586.19
ANTICIPO A REMUNERACIONES TIPO A	14,586.19	
ANTICIPOS POR CONTRATOS A PROFESIONALES		302,428.59
PROFESIONALES ESTUDIOS DE RESTAURACION, READECUACION E INTERVENCION PREDIAL PARA LA IMPLEMENTACION DEL PASAJE ARTESANAL Y COMERCIAL SAN FRANCISCO	9,800.00	
PROFESIONALES PROYECTOS SENESCYT	20,637.40	
PROFESIONALES DE LOS ESTUDIOSINTEGRALES Y DISEÑO DEFINITIVO DE LOS SAP-ALC SANITARIO Y PLUVIAL DE LAS PARROQUIAS URBANAS Y RURALES DEL CANTON PORTOVIEJO PROVINCIA DE MANABI	63,476.47	
PROFESIONALES DE LOS ESTUDIOS PARA LA RESTAURACION DEL EDIFICIO PATRIMONIAL DEL COLEGIO NACIONAL BENIGNO MALO	10,840.00	
PROFESIONALES DE LOS ESTUDIOS AUTOPISTA CUENCA AZOGUES BIBLIAN	146,023.47	
PROFESIONALES PARA LOS ESTUDIOS DE FACTIBILIDAD-ACCESO SUR A CUENCA	43,500.00	
PROFESIONALES PARA LA CERTIFICACION DE VIVIENDA SUSTENTABLE	8,151.25	
ANTICIPOS POR CONTRATOS A INSTITUCIONES		74,981.27
UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA - CONSULTORIA	22,473.20	
UNIVERSIDAD DEL AZUAY	45,376.77	
INEN	1,206.50	
PROINSTRA	5,924.80	
PREPAGADOS		
PREPAGOS POR ARRENDAMIENTOS		1,231.84
ARRENDAMIENTO DE SOFTWARE	1,231.84	
PREPAGOS DE SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS - CORRIENTES		4,091.22
SEGUROS	4,091.22	

Las cuentas de ANTICIPO A SERVIDORES, comprende los anticipos entregados en base a lo dispuesto en la Norma Interna de Talento Humano, la cual posibilita la concesión de 3 RMU a descontar en un periodo de 12 meses.

Las cuentas de ANTICIPO POR CONTRATOS, reflejan los anticipos entregados a Profesionales e Instituciones por concepto de Consultorías o Estudios, dentro de los diferentes Proyectos que gestiona o ejecuta la Empresa.

Los PREPAGADOS POR ARRENDAMIENTOS, corresponden a las amortizaciones pendientes de licencias informáticas y seguro de equipo electrónico con vigencia hasta el primer semestre del año 2019

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES registra el valor de \$ 115.115,32 lo que representa una variación del -30% con relación al 2017 que registró al finalizar el año la cantidad de \$ 163.684,97, compuesta por las partidas de IVA EN COMPRAS, de acuerdo al siguiente detalle:

UCUENCA - EP			
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL	
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019	
Página 8 de 27		Fecha de Emisión	01/02/2019

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		115,115.32
IVA EN COMPRAS	115,115.32	

La cuenta de IVA EN COMPRAS, recoge la diferencia entre IVA pagado en las compras, menos el IVA cobrado en los ingresos, reflejando el saldo del Crédito Tributario acumulado.

ACTIVOS DIFERIDOS, registra el valor de \$ 4.887.000,36 lo que representa una variación del 58% con relación al 2017 que registró al finalizar el año la cantidad de \$ 3.083.808,36, compuesta por las partidas de ACUMULACION DE COSTOS Y GASTOS DE PROYECTOS, de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVOS DIFERIDOS		4,887,002.36
ACUMULACION DE COSTOS Y GASTOS DE PROYECTOS		
DEL PERIODO	1,803,194.00	
DE AÑOS ANTERIORES	3,083,808.36	

La cuenta DEL PERIODO recoge los costos y gastos de Proyectos a lo largo del ejercicio económico vigente por un monto de \$ 2.159.436,74, y De Años Anteriores registra los costos y gastos acumulados de Proyectos vigentes al 31 de diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 3.083.808,30, el saldo reflejado al 31 de diciembre de 2018 corresponde al valor registrado al iniciar el ejercicio más los costos del periodo menos los valores del cierre ya que estos Activos se liquidan al finalizar cada Proyecto, que es cuando pasa de ser Activo Diferido a resultado, reflejándose su ejecución acumulada en el Estado de Resultados como Costos de Proyectos, de acuerdo al siguiente detalle:

ACUMULACION DE COSTOS POR CLIENTES

CLIENTES	2018	%	ACUMULADO AÑOS ANTERIORES	%	INVERSION TOTAL	LIQUIDACIONES AÑO 2018	SALDO ACTUAL
UNIVERSIDAD DE CUENCA OBRAS	331,099.84	15.33%	1,790,598.90	58%	2,121,698.74		2,121,698.74
CESEMIN	123,913.72	5.74%	179,291.27	6%	303,204.99		303,204.99
ETAPA	17,061.47	0.79%	184,923.47	6%	201,984.94		201,984.94
MUNICIPALIDAD DE PORTOVIEJO	535,914.86	24.82%	688,557.31	22%	1,224,472.17		1,224,472.17
MUNICIPALIDAD DE CUENCA	82,049.71	3.80%	5,763.41	0%	87,813.12		87,813.12
EMURPLAG	117,634.46	5.45%	14,791.73	0%	132,426.19		132,426.19
ELECAUSTRO	493,621.21	22.86%	4,769.80	0.2%	498,391.01		498,391.01
MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	255,734.50	11.84%		0%	255,734.50	86,650.00	169,084.50
MINISTERIO DE EDUCACION	88,410.40	4.09%		0%	88,410.40		88,410.40
EMPRESA ELECTRICA AZOGUES	27,668.57	1.28%		0%	27,668.57	27,668.57	-
MUNICIPALIDAD DE ZARUMA	59,516.30	2.76%		0%	59,516.30		59,516.30
EMAPAT EP - LA TRONCAL	12,633.63	0.59%		0%	12,633.63	12,633.63	-
CELEC	3,607.28	0.17%	210,303.07	7%	213,910.35	213,910.35	-
EMAPAL EP	10,570.79	0.49%	4,809.40	0%	15,380.19	15,380.19	-
TOTAL	2,159,436.74	100%	3,083,808.36	100%	5,243,245.10	356,242.74	4,887,002.36

Considerando que la cuenta de ACUMULACION DE COSTOS Y GASTOS DE AÑOS ANTERIORES, recoge valores que se han ido acumulando de ejercicios anteriores al año 2017 inclusive, el siguiente gráfico muestra el comparativo entre la ejecución 2017 y la del 2018, reflejándose un incremento del 118%.

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 9 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

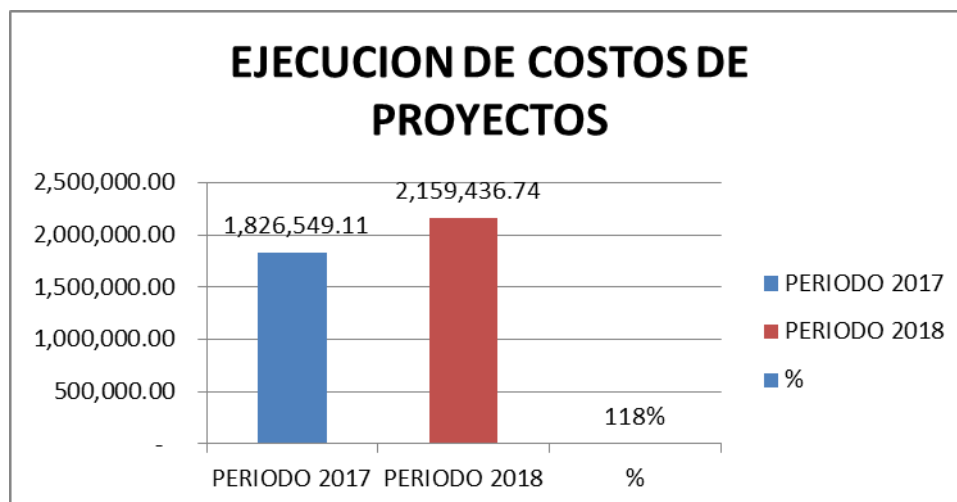


Gráfico.- Comparativo año 2017 - 2018

Los Activos No Corrientes \$ 94.233,57 al 31 de diciembre de 2018, registra una variación del 48% con relación al año 2017, dentro de estos Activos se encuentran las siguientes cuentas:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, registra el valor en libros de \$ 117.593,64 menos la DEPRECIACION ACUMULADA de \$ 47.267,61 reflejando al 31 de diciembre de 2018 en el Balance la cantidad de \$ 70.326,03, lo que representa una variación del 11% con relación al 2017 que registró al finalizar el año la cantidad de \$ 63.595,78, compuesta por las partidas de MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO, VEHICULOS, LIBROS Y COLECCIONES, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		70,326.03
MOBILIARIO	11,331.33	11,331.33
MAQUINARIA Y EQUIPO	54,956.96	54,956.96
VEHICULOS	27,699.09	27,699.09
LIBROS Y COLECCIONES	2,953.00	2,953.00
SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	20,653.26	20,653.26
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		(47,267.61)
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIOS	(3,165.04)	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	(25,306.37)	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	(7,386.40)	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE LIBROS Y COLECCIONES	(1,085.62)	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS	(10,324.18)	

La cuenta de MOBILIARIOS se incrementa por la adquisición de mobiliarios para la Empresa por la cantidad de \$ 1.826,25, en cuanto a la MAQUINARIA Y EQUIPOS específicamente computadores, la cantidad de \$ 4.767,37, la cuenta de SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS corresponde al Sistema de Contabilidad Gubernamental que se implementó en la Empresa por la cantidad de \$ 9.200,00

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 10 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

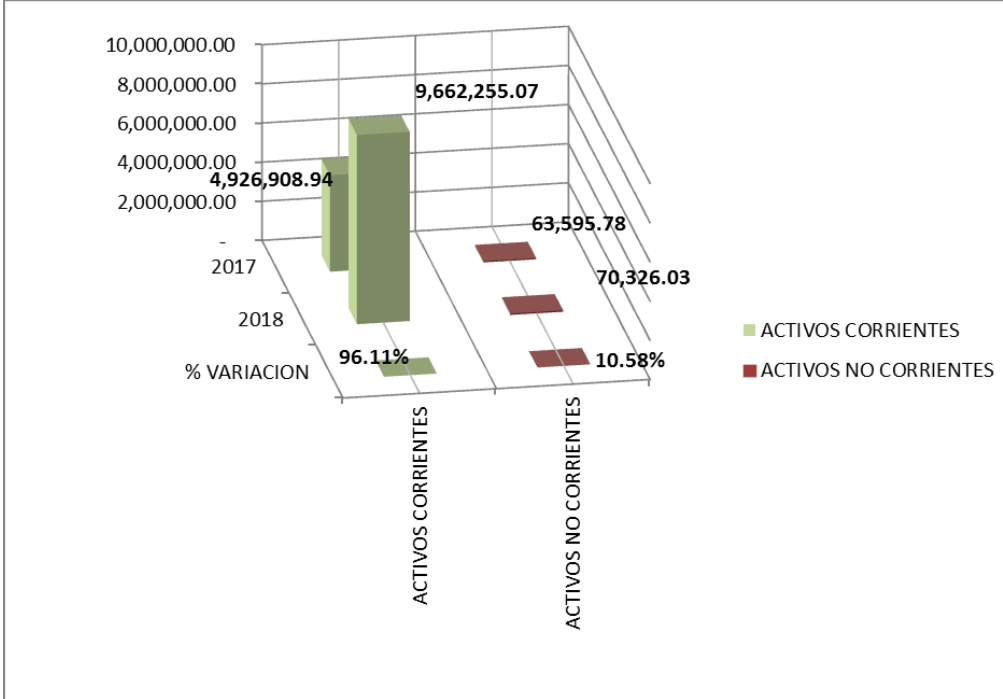


Gráfico.- Composición del Activo Comparativo año 2017 – 2018

PASIVO

El Pasivo compuesto por los Pasivos Corrientes \$ 3.964.636,88 al 31 de diciembre de 2018, registra una variación del 7% con relación al año 2017, dentro de estos Pasivos se encuentran las siguientes cuentas:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, registra el valor de \$ 21.213,88 lo que representa una variación de -17% con relación al 2017 que cerró el año por la cantidad de \$ 25.425,55, compuesta por las partidas de **PROVEEDORES LOCALES Y PROVEEDORES DEL EXTERIOR**, de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		21,213.88
PROVEEDORES LOCALES		
LUCERO AVILA EDUARDO TEODORO	19,401.17	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
XAVIER GARCIA SOLERA	1,812.71	

La cuenta **PROVEEDORES LOCALES**, registra la facturación realizada en diciembre por concepto del contrato de servicios profesionales de levantamiento topográfico del ESTUDIOS INTEGRALES Y DISEÑO DEFINITIVO DE LOS SAP-ALC SANITARIO Y PLUVIAL DE LAS PARROQUIAS URBANAS Y RURALES DEL CANTON PORTOVIEJO, y la cuenta **PROVEEDORES DEL EXTERIOR** que corresponde a valor retenido por concepto de salida de divisas en pago a profesional extranjero y que posteriormente fuera devuelto por el Banco Central.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES, registra el valor de \$ 182.650.35 lo que representa una variación de 10% con relación al 2017 que cerró el año por la cantidad de \$ 166.074,25,

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 11 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

compuesta por las partidas de obligaciones CON EL PERSONAL, CON EL IESS, y CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA, de acuerdo al siguiente detalle:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		182,650.35
CON EL PERSONAL		
REMUNERACIONES	48,283.28	
CON EL IESS		
APORTE PATRONAL IESS	6,737.19	
APORTE PERSONAL IESS	7,993.85	
FONDO DE RESERVA IESS	433.16	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	1,759.94	
PRESTAMOS HIPOTECARIOS IESS	1,083.30	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
IMPUESTO A LA RENTA RELACION DE DEPENDENCIA	858.41	
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA PROVEEDORES	351.92	
RETENCIONES DEL IVA PROVEEDORES	971.70	
RETENCIONES RENTA PROYECTOS	21,163.26	
RETENCIONES DEL IVA-SRI PROYECTOS	26,479.27	
IVA EN VENTAS	66,535.07	

La cuenta de obligaciones con el PERSONAL, registra la nómina del mes de diciembre, con el IESS, registra los valores derivados del rol de pagos del mes de diciembre, y la cuenta de obligaciones con la ADMINISTRACION TRIBUTARIA, registra las retenciones de IVA e IMPUESTO A LA RENTA valores retenidos durante el mes de diciembre de 2018.

PASIVOS DIFERIDOS registra el valor de \$ 3.760.772,37 lo que representa una variación del 7% con relación al 2017 que registró al finalizar el año la cantidad de \$ 3.513.738,41, compuesta por las partidas de ACUMULACION DE INGRESOS DE PROYECTOS, de acuerdo al siguiente detalle:

PASIVOS DIFERIDOS		
ACUMULACION DE INGRESOS DE PROYECTOS		3,760,772.37
DEL PERIODO	247,033.96	
DE AÑOS ANTERIORES	3,513,738.41	

Estos Pasivos se liquidan al finalizar cada Proyecto, que es cuando pasa de ser Pasivo Diferido a resultado, reflejándose su ejecución acumulada en el Estado de Resultados como Ingresos de Proyectos, en el año 2018 el ingreso total de Proyectos fue de \$ 1.653.144,18, se realizaron liquidaciones de Proyectos por \$ 356.242,74 y se reclasificaron las cuentas de los Proyectos SENESCYT y VLIR por \$ 1.049.867,48, que pasan a las cuentas de Fondos de Terceros dentro de la Partida de OTROS PASIVOS CORRIENTES, de acuerdo al siguiente detalle:

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 12 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

ACUMULACION DE INGRESOS POR CLIENTES

CLIENTES	2018	%	ACUMULADO AÑOS ANTERIORES	%	INGRESO TOTAL	LIQUIDACIONES AÑO 2018	SALDO ACTUAL
UNIVERSIDAD DE CUENCA OBRAS	175,475.37	10.61%	1,758,622.91	50%	1,934,098.28		1,934,098.28
CESEMIN	20,786.72	1.26%	235,790.39	7%	256,577.11		256,577.11
ETAPA	52,880.51	3.20%	157,504.13	4%	210,384.64		210,384.64
MUNICIPALIDAD DE PORTOVIEJO	487,757.87	29.50%		0%	487,757.87		487,757.87
MUNICIPALIDAD DE CUENCA	104,958.00	6.35%		0%	104,958.00		104,958.00
EMURPLAG	57,050.00	3.45%	67,413.50	2%	124,463.50		124,463.50
ELECAUSTRO	598,516.08	36.20%		0.0%	598,516.08		598,516.08
MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	86,650.00	5.24%		0%	86,650.00	86,650.00	-
MINISTERIO DE EDUCACION	-	0.00%		0%	-		-
EMPRESA ELECTRICA AZOGUES	27,668.57	1.67%		0%	27,668.57	27,668.57	-
MUNICIPALIDAD DE ZARUMA	-	0.00%		0%	-		-
EMAPAT EP - LA TRONCAL	12,633.63	0.76%		0%	12,633.63	12,633.63	-
CELEC	-	0.00%	244,540.00	7%	244,540.00	213,910.35	30,629.65
EMAPAL EP	15,380.19	0.93%		0%	15,380.19	15,380.19	-
SENESCYT	-	0.00%	989,772.55	28%	989,772.55	989,772.55	-
VLIR	-	0.00%	60,094.93	2%	60,094.93	60,094.93	-
GIZ	13,387.24	0.81%		0%	13,387.24	-	13,387.24
TOTAL	1,653,144.18	100%	3,513,738.41	100%	5,166,882.59	1,406,110.22	3,760,772.37

Considerando que la cuenta de ACUMULACION DE INGRESOS DE AÑOS ANTERIORES, recoge valores que se han ido acumulando de ejercicios anteriores al año 2017 inclusive, en el siguiente gráfico muestra el comparativo entre la ejecución 2017 y la del 2018, reflejándose un incremento del 170%.

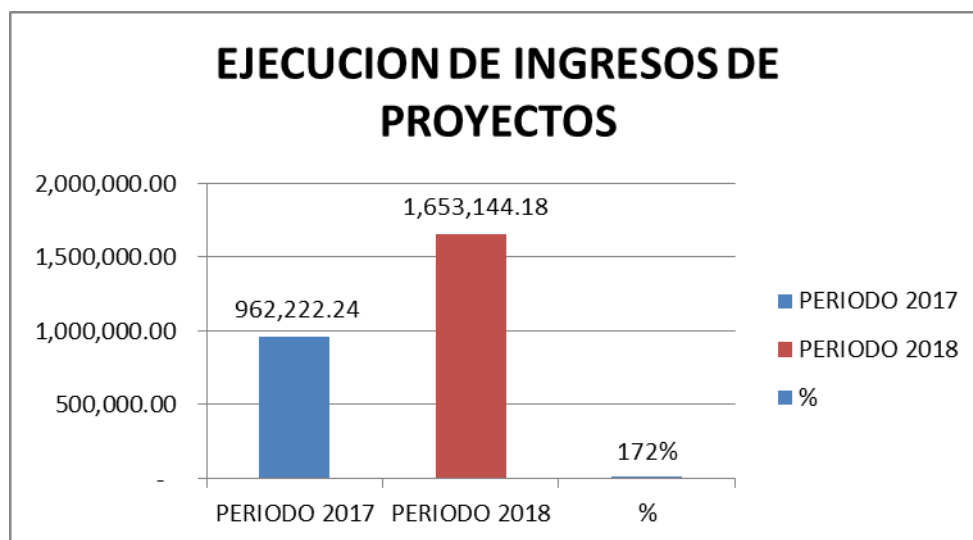


Gráfico.- Comparativo año 2017 - 2018

Los Pasivos No Corrientes \$ 4.951.021,04 al 31 de diciembre de 2018, registra una variación del 421% con relación al año 2017, dentro de estos Activos se encuentran las siguientes cuentas:

ANTICIPO RECIBIDOS registra el valor de \$ 3.986.326,63 lo que representa una variación del 394% con relación al 2017 que registró al finalizar el año la cantidad de \$ 806.675,16, compuesta por las partidas de ANTICIPOS POR CONTRATOS, de acuerdo al siguiente detalle:

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 13 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

PASIVO NO CORRIENTE		
ANTICIPO RECIBIDOS		
ANTICIPOS POR CONTRATOS		3,986,326.63
UNIVERSIDAD DE CUENCA	178,067.65	
CELEC EP	58,348.00	
MUNICIPALIDAD DE PORTOVIEJO	196,541.97	
MUNICIPALIDAD DE CUENCA	69,972.00	
EMURPLAG	24,450.00	
MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	2,869,552.31	
COORDINACION DE EDUCACION ZONAL 6	210,000.00	
ELECAUSTRO	320,098.99	
MUNICIPALIDAD DE ZARUMA	59,295.71	

La cuenta de ANTICIPOS POR CONTRATOS, registra el movimiento de los anticipos recibidos de Clientes por contratos, el saldo reflejado corresponde al valor inicial menos las amortizaciones a los largo del contrato, de acuerdo al siguiente detalle:

ESTADO DE ANTICIPO POR CLIENTES

CLIENTES	INICIAL	AMORTIZACION	SALDO	ESTRUCTURA
UNIVERSIDAD DE CUENCA	896,705.55	718,637.90	178,067.65	80%
ETAPA	88,953.00	88,953.00	-	100%
CELEC EP	58,348.00		58,348.00	0%
MUNICIPALIDAD DE PORTOVIEJO	374,398.58	177,856.61	196,541.97	48%
MUNICIPALIDAD DE CUENCA	69,972.00	-	69,972.00	0%
EMURPLAG	81,500.00	57,050.00	24,450.00	70%
MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	2,912,877.31	43,325.00	2,869,552.31	1%
COORDINACION DE EDUCACION ZON	210,000.00	-	210,000.00	0%
ELECAUSTRO	320,098.99	-	320,098.99	0%
EMAPAT EP - LA TRONCAL	8,426.53	8,426.53	-	100%
EMPRESA ELECTRICA AZOGUES	13,834.29	13,834.29	-	100%
MUNICIPALIDAD DE ZARUMA	59,295.71	-	59,295.71	0%

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES registra el valor de \$ 964.694,41 lo que representa una variación del 575% con relación al 2017 que registró al finalizar el año la cantidad de \$ 142.977,40, la variación es producto de la reclasificación de las cuentas de los Proyectos SENESCYT y VLIR que pasaron de la cuenta PASIVOS DIFERIDOS, compuesta por las partidas de FONDOS DE TERCEROS – GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA, de acuerdo al siguiente detalle:

UCUENCA - EP

	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL	
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019	
Página 14 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019	

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
FONDOS DE TERCEROS - GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA		964,694.41
CREDU	38,914.89	
PROYECTO VLIR	1,795.65	
PROY. SENESCYT- PIC-13-ETAPA-001-PATRICIO CRE	57,673.72	
PROY. SENESCYT- PIC-13-ETAPA-002-DAVID SIDDON	100,941.13	
PROY. SENESCYT-PIC-13-ETAPA-003-JUAN PABLO SU	127,006.93	
PROY. SENESCYT-PIC-13-ETAPA-004-CARLOS ESPINO	178,390.54	
PROY. SENESCYT-PIC-13-ETAPA-005-ELIZABETH GUS	218,963.38	
CONVENIO UNIVERSIDAD OSNABRUCK	5,346.24	
I SIMPOSIO INTERNACIONAL TEC. DE HORMIGON Y C	1,998.75	
FACULTAD CIENCIAS DE LA HOSPITALIDAD	8,474.90	
EVEN TO - OPERA EUNICE	1,474.04	
FT CONGRESO REDU	4,592.45	
OTROS EMUCE - UNIVERSIDAD	1,694.94	
FACULTAD DE CIENCIAS MEDICAS-GENERAL	5,413.36	
FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS-GENERAL	4,334.16	
PROY. ERASMUS PLUS - WATERMAS	11,952.92	
PROY. AGENDA UNIVERSITARIA	10,570.00	
PRODUCCION UNIDAD DE CULTURA	2,337.13	
PROYECTO LEARNIG ANALYTICS - LALA	55,444.15	
PROGRAMAS LIDERAZGO Y GOBERNABILIDAD	59,508.75	
BENEFICIOS DE LA GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	67,866.38	

El beneficio global obtenido en la gestión administrativa financiera alcanza el 5%, considerando que existen Programas cuyo rendimiento es inferior al 10% que se tenía previsto para la gestión, el caso de los Proyectos SENESCYT que apenas se ha recaudado el 1%, WATERMAS y LALA que alcanzan un 5% sobre los ingresos recibidos estando pendientes estos dos últimos de ser efectivamente cobrados, de acuerdo al siguiente detalle:

FONDOS DE TERCEROS						
DEPENDENCIAS UNIVERSITARIAS	SALDO 2017	INGRESOS	GASTOS	SALDO	BENEFICIO EMPRESA	%
EVENTOS ECONOMIA	7,237.43		2,903.27	4,334.16	-	
FACULTAD DE MEDICINA	10,572.28	30,327.61	35,486.53	5,413.36	3,032.76	10%
FACULTAD DE QUIMICA	3,931.33	4,390.60	2,975.69	5,346.24	439.06	
FACULTAD DE HOSPITALIDAD	4,975.10	3,499.80		8,474.90	349.98	10%
FACULTAD DE INGENIERIA	8,855.04		6,856.29	1,998.75	-	
DEPARTAMENTO DE CULTURA	24,568.01	38,255.00	59,011.84	3,811.17	3,825.50	10%
UNIVERSIDAD DE CUENCA - EMUCE	-	4,000.00	2,305.06	1,694.94	400.00	10%
DIRECCION DE INVESTIGACIONES	4,592.45			4,592.45	-	
FACULTAD DE ECONOMIA - LIDERAZGO Y GOBERNABILIDAD	78,245.76	77,297.99	96,035.00	59,508.75	7,729.80	10%
VLIR		66,190.20	64,394.55	1,795.65	6,619.02	10%
SENESCYT		989,772.55	306,796.85	682,975.70	9,190.26	1%
CREDU		153,637.09	117,357.09	36,280.00	36,280.00	24%
WATERMAS		45,227.56	33,274.64	11,952.92	2,261.37	5%
PROYECTO LEARNIG ANALYTICS - LALA		61,053.32	5,609.17	55,444.15	3,052.66	5%
AGENDA UNIVERSITARIA		10,570.00		10,570.00		
TOTAL	142,977.40	1,484,221.72	733,005.98	894,193.14	67,866.38	5%

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 15 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

En el siguiente gráfico se observa el comparativo entre el ejercicio económico 2017 y 2018 de la composición del Pasivo en el Balance.

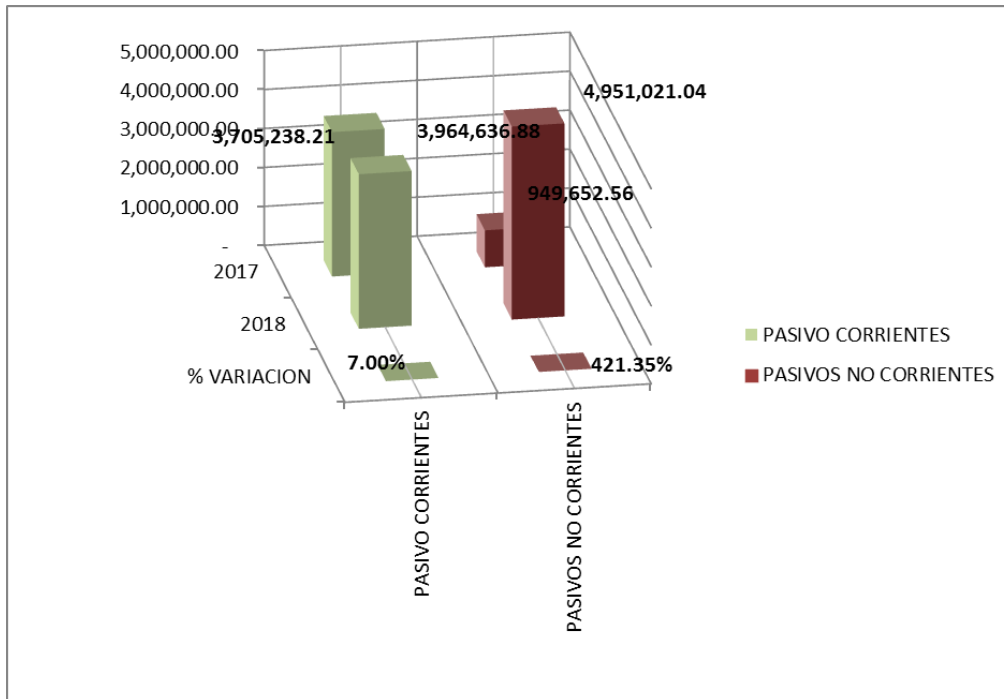


Gráfico.- Composición del Pasivo Comparativo año 2017 - 2018

PATRIMONIO

El Patrimonio \$ 816.923,18 al 31 de diciembre de 2018, registra una variación del 143% con relación al año 2017, dentro del Patrimonio se encuentran las siguientes cuentas:

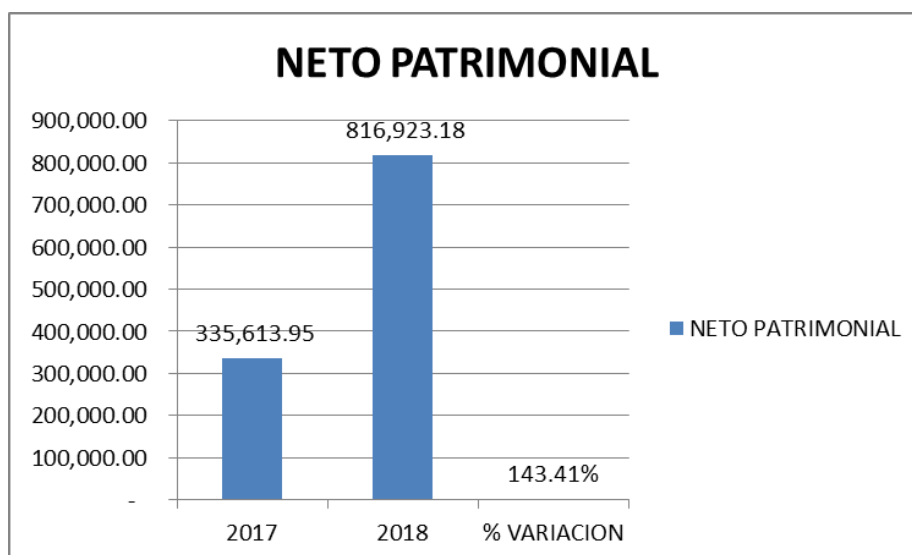
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS, compuesto por la cuenta CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO, registra el valor de \$ 50.000,00 correspondiente a la aportación al inicio de la actividad de la Empresa, representa una variación del 0% con relación al 2017 ya que no han existido incrementos por aportaciones de la Universidad de Cuenca.

RESULTADOS ACUMULADOS, compuesta por las cuentas RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES, registra los excedentes positivos o negativos acumulados en los periodos anteriores por la cantidad de \$ 285.613,95, y RESULTADOS DEL PERIODO que comprende los excedentes positivos o negativos del ejercicio vigente por \$ 481.309,23.

PATRIMONIO		816,923.18
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	50,000.00	
RESULTADOS ACUMULADOS		
DE AÑOS ANTERIORES	285,613.95	
DEL EJERCICIO	481,309.23	

Al finalizar el año 2018 el NETO PATRIMONIAL registra un incremento del 143.41% con relación al año 2017.

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 16 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019



Cuadro.- Comparativo del Neto Patrimonial 2017 - 2018

DISPONIBILIDADES POR PROYECTOS

En el caso de los Proyectos, considerando la liquidez generada por los anticipos, los ingresos efectivos y los costos acumulados, hasta el 31 de diciembre de 2018, se ha tenido que financiar la operación de Proyectos por la cantidad de \$ 596.553,61, de acuerdo al siguiente detalle que se presenta por Clientes:

CLIENTES	ESTADO DE DISPONIBILIDADES POR CLIENTE				
	INICIAL	AMORTIZACION	ACUMULACION DE INGRESOS	ACUMULACION DE COSTOS	DISPONIBLE
UNIVERSIDAD DE CUENCA	896,705.55	718,637.90	1,934,098.28	2,121,698.74	(9,532.81)
CESEMIN			256,577.11	305,970.93	(49,393.82)
ETAPA	88,953.00	88,953.00	210,384.64	201,984.94	8,399.70
CELEC EP	58,348.00	-	244,540.00	213,910.35	88,977.65
MUNICIPALIDAD DE PORTOVIEJO	374,398.58	177,856.61	487,757.87	1,224,472.17	(540,172.33)
MUNICIPALIDAD DE CUENCA	69,972.00	-	104,958.00	87,813.12	87,116.88
EMURPLAG	81,500.00	57,050.00	124,463.50	132,426.19	16,487.31
MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	2,912,877.31	43,325.00	86,650.00	255,734.50	2,700,467.81
COORDINACION DE EDUCACION ZON	210,000.00	-	-	88,410.40	121,589.60
ELECAUSTRO	320,098.99	-	598,516.08	498,391.01	420,224.06
EMAPAT EP - LA TRONCAL	8,426.53	8,426.53	12,633.63	12,633.63	-
EMPRESA ELECTRICA AZOGUES	13,834.29	13,834.29	27,668.57	27,668.57	-
MUNICIPALIDAD DE ZARUMA	59,295.71	-	-	59,516.30	(220.59)
	5,094,409.96	1,108,083.33	4,088,247.68	5,230,630.85	2,843,943.46

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 17 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

ESTADO DE RESULTADOS

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 las 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.

ESTADO DE RESULTADOS EJERCICIO CONCLUIDO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 MONEDA: DOLARES AMERICANOS

	2018	2017
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS CORRIENTES		
CONSORCIOS	661,299.50	
FISCALIZACION CENTRO TECNOLOGICO BALZAY	52,413.40	
DISEÑOS ARQUITECTONICOS Y DE INGENIERIA BALZAY		
FISCALIZACION Y DIRECCION ARQUITECTONICA HOTEL ESCUELA		
DISEÑO CAMPUS DE IRQUIS		
PROYECTO GUANGARCUCHO	8,938.80	
PROYECTO PORTOVIEJO		
PASAJE ARTESANAL	16,038.00	
PROYECTOS SENESCYT	9,190.26	
ESTUDIO DEL POTENCIAL DE COGENERACION Y TRIGENERACION	14,540.00	
FISCALIZACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DEL PROYECTO EOLICO MINAS DE HUASCACHACA	35,993.02	
VALIDACION DE RESULTADOS TRAMO BIBLIAN - ZHUD	18,628.54	
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE EVENTOS	27,710.15	
CREDU	24,000.00	
OTROS PROYECTOS	45,307.43	
		451,102.66
SUBTOTAL INGRESOS CORRIENTES	914,059.10	451,102.66
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
OTROS INGRESOS		
RENTABILIDAD SOBRE INVERSIONES CREDU	12,280.00	
RENTABILIDAD SOBRE INVERSIONES EN PROYECTOS	7,500.00	
INGRESOS 2017		881.25
SUBTOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS	19,780.00	881.25
PROYECTOS		
ESTUDIO DEL POTENCIAL DE COGENERACION Y TRIGENERACION	230,000.00	
VALIDACION DE RESULTADOS ESTUDIO ECUATEST TRAMO BIBLIAN	86,650.00	
CAPACITACION EN GESTION DE RRHH EMAPAT EP	15,047.37	
ELABORACION ANTEPROYECTO ARQUITECTONICO E. EMPRESA ELECTRICA AZOGUES	27,668.57	
1ER TALLER DE CAPACITACION PARA LA GESTION EFECTIVA DEL AGUA	6,231.56	
CAPACITACION EN GESTION DE RRHH EMAPAL EP	17,652.80	

UCUENCA - EP

	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL	
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019	
Página 18 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019	

CREDU	117,357.09	
CESEMIN	20,786.72	
INGRESOS 2017		547,724.44

SUBTOTAL INGRESOS DE PROYECTOS 521,394.11 547,724.44

TOTAL DE INGRESOS 1,455,233.21 999,708.35

COSTOS

COSTOS DE PROYECTOS

COSTOS DIRECTOS DE PROYECTOS

ESTUDIO DEL POTENCIAL DE COGENERACION Y TRIGENERACION	178,035.77	
VALIDACION DE RESULTADOS ESTUDIO ECUATEST TRAMO BIBLIAN	68,021.46	
CAPACITACION EN GESTION DE RRHH EMAPAT EP	9,658.63	
ELABORACION ANTEPROYECTO ARQUITECTONICO E. EMPRESA ELECTRICA AZOGUES	20,493.09	
1ER TALLER DE CAPACITACION PARA LA GESTION EFECTIVA DEL AGUA	3,997.10	
CAPACITACION EN GESTION DE RRHH EMAPAL EP	10,570.79	
CESEMIN	70,180.54	
CREDU	114,722.20	
COSTOS DIRECTOS DE PROYECTOS 2017		431,200.22

SUBTOTAL COSTOS DIRECTOS DE PROYECTOS 475,679.58 431,200.22

COSTOS

COSTOS DE PROYECTOS

COSTOS INDIRECTOS DE PROYECTOS

ESTUDIO DEL POTENCIAL DE COGENERACION Y TRIGENERACION	36,348.00	
VALIDACION DE RESULTADOS ESTUDIO ECUATEST TRAMO BIBLIAN	16,320.00	
CAPACITACION EN GESTION DE RRHH EMAPAT EP	2,975.00	
ELABORACION ANTEPROYECTO ARQUITECTONICO E. EMPRESA ELECTRICA AZOGUES		
1ER TALLER DE CAPACITACION PARA LA GESTION EFECTIVA DEL AGUA		
CAPACITACION EN GESTION DE RRHH EMAPAL EP		
COSTOS INDIRECTOS DE PROYECTOS 2017		88,844.92

SUBTOTAL COSTOS INDIRECTOS DE PROYECTOS 55,643.00 88,844.92

GASTOS

GASTOS CORRIENTES

GASTOS DE ADMINISTRACION

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	291,936.02	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	46,504.75	
HONORARIOS PROFESIONALES	34,773.23	
CAPACITACIONES	1,538.87	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,657.03	
ARRENDAMIENTOS	6,346.80	
EDICION, IMPRESIONES, REPRODUCCIONES Y PUBLICACIONES	2,240.64	
EVENTOS PUBLICOS	4,565.52	
DIFUSION, INFORMACION Y PUBLICIDAD	682.80	
SERVICIOS DE LIMPIEZA	1,948.26	
SEGUROS Y REASEGUROS	3,126.13	
ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMATICOS	3,243.08	
GASTOS DE VIAJE	4,654.32	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,903.21	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,780.10	
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES, DETERIORO	18,699.33	

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 19 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	4,312.99	
VESTUARIO	2,014.01	
IMPREVISTOS	3,826.57	
GASTOS FINANCIEROS	847.74	
GASTOS DE ADMINISTRACION 2017		423,137.22

SUBTOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION 442,601.40 423,137.22

TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	<u>973,923.98</u>
RESULTADO DE ADMINISTRACION	<u>491,237.70</u>
RESULTADO DE PROYECTOS	<u>(9,928.47)</u>
RESULTADO DEL PERIODO	<u>481,309.23</u>
MARGEN	<u>49.42%</u>

El Estado de Resultados acumulado al 31 de diciembre de 2018, presenta los Ingresos Corrientes, que financian las Actividades Ordinarias de la Empresa, Ingresos Extraordinarios, los Ingresos por Proyectos que corresponde a la acumulación de recursos, que durante su ejecución se contabilizan como un Pasivo Diferido, hasta la liquidación y entrega de productos, donde pasa de ser un Pasivo a un resultado, contabilizándose como Ingreso, en el presente ejercicio se incluyen dentro de los Ingresos de Proyectos al CESEMIN ya que presenta pérdidas y es preferible asumirlas en el periodo que corresponde y al CREDU.

Se presenta, las cuentas de Costos de Proyectos, que corresponde a la acumulación de los Costos de los Proyectos liquidados, y que a lo largo de su ejecución se contabilizan como una cuenta de Activo Diferido hasta su liquidación, momento en el que pasa a ser un resultado, como se dijo en el párrafo anterior se incluye al CESEMIN y al CREDU, en el caso de este último, se contabiliza como inversión dentro de los Activos únicamente el monto invertido con presupuesto de la Empresa, los costos reflejados corresponden a la operación del Centro.

Presenta, los Gastos de Administración, que son producto de las actividades ordinarias de la Empresa, y que restando de los Ingresos Corrientes, generan el Resultado de Administración.

Por último, se establece el resultado del período, que corresponde a la diferencia entre el total de Ingresos menos el total de Costos y Gastos.

Los Ingresos Corrientes, provenientes de actividades ordinarias de la Empresa en el ejercicio concluido 2018, se ejecutaron por \$ 914.059,10; Ingresos Extraordinarios, se ejecutaron por la cantidad de \$ 19.780,00 que corresponden a la rentabilidad obtenida en las inversiones CREDU y CONSORCIO GUALACEO PLAN DE MILAGRO; Ingresos por Proyectos liquidados la cantidad de \$ 521.394,11 que desde el inicio hasta la culminación de los mismos eran parte de los pasivos diferidos registrados en la cuenta ACUMULACION DE INGRESOS DE PROYECTOS, el total de Ingresos del periodo es de \$ 1.455.233,21.

En el caso de los Egresos, se presentan los Costos compuesto por los Costos Directos e Indirectos de Proyectos liquidados en el periodo por la cantidad de \$ 531.322,58 que desde el inicio hasta la culminación de los mismos eran parte de los activos diferidos registrados en la cuenta ACUMULACION DE COSTOS DE PROYECTOS y los Gastos Corrientes, compuestos los Gastos de Administración se ejecutaron en un monto de \$ 442.601,40, totalizando los Costos y Gastos en \$ 973.923,98.

De lo dicho anteriormente, se presenta un Resultado del período de \$ 481.309,23.

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 20 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

Considerando el Resultado obtenido en el periodo la Utilidad Neta de la Empresa en el ejercicio económico 2018 presenta un margen del 49.42%, sobre los costos.

Los Ingresos muestran un crecimiento del 45.57%, los Costos un 3.26% y el Resultado el 751.48% con relación al periodo inmediato anterior 2017, es importante mencionar que el crecimiento en los Ingresos corresponde a valores que fueron cancelados por los Consorcios y que se encontraban pendientes de realización desde el año 2017

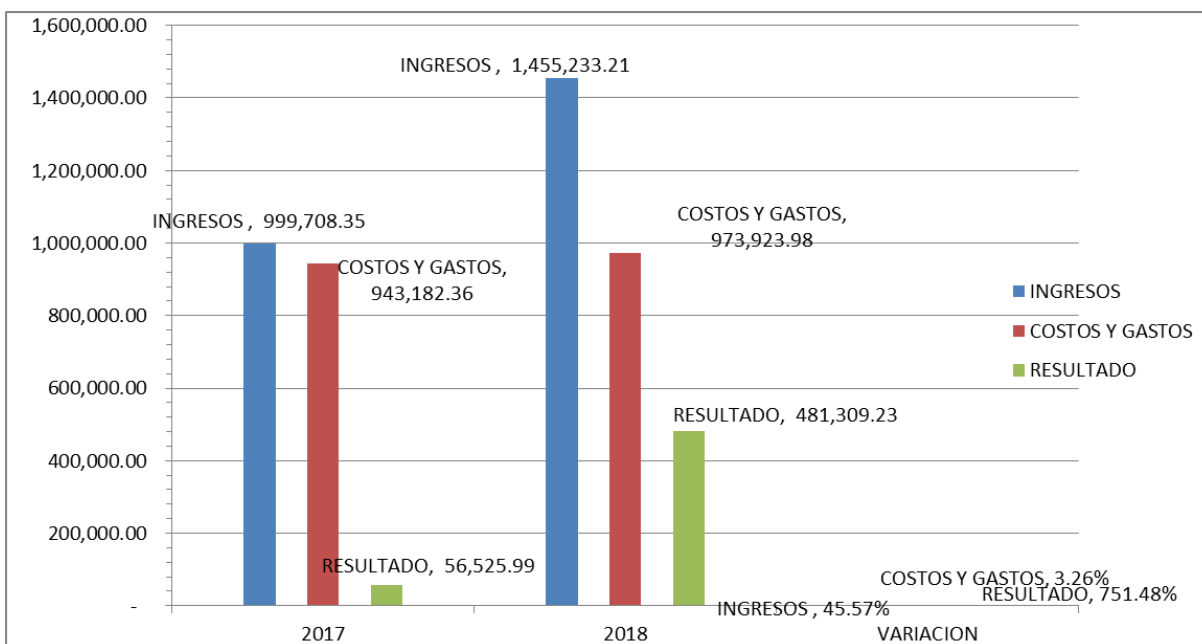


Gráfico.- Resultado Comparativo año 2017 - 2018

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL NETO PATRIMONIAL

El Estado de Evolución del Neto Patrimonial, refleja los incrementos y disminuciones en el Patrimonio Neto de la Empresa desde su inicio en el año 2013 hasta el periodo de cierre del presente reporte 31 de diciembre de 2018

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 21 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL NETO PATRIMONIAL
EJERCICIO CONCLUIDO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
MONEDA: DOLARES AMERICANOS**

	ASIGNADO	RESULTADO	PATRIMONIO NETO
INICIAL 2013	50,000.00		
EJERCICIO 2013		98,037.06	
NETO PATRIMONIAL			<u>148,037.06</u>
INICIAL 2014	148,037.06		
EJERCICIO 2014		41,977.99	
NETO PATRIMONIAL			<u>190,015.05</u>
INICIAL 2015	190,015.05		
EJERCICIO 2015		136,271.22	
NETO PATRIMONIAL			<u>326,286.27</u>
INICIAL 2016	326,286.27		
EJERCICIO 2016		(47,198.31)	
NETO PATRIMONIAL			<u>279,087.96</u>
INICIAL 2017	279,087.96		
EJERCICIO 2017		56,525.99	
NETO PATRIMONIAL			<u>335,613.95</u>
INICIAL 2018	335,613.95		
EJERCICIO 2018		481,309.23	
NETO PATRIMONIAL			<u>816,923.18</u>

El Neto Patrimonial de la Empresa, ha evolucionado favorablemente en cuanto a resultados, como se puede observar en los datos obtenidos desde el inicio de las actividades en el año 2013, partiendo de una Asignación inicial de \$ 50.000,00 se presentó en dicho año un Resultado de \$ 98.035,00 lo que representó un incremento del 196.07% con relación a la asignación inicial; el año 2014 se inicia con un Neto Patrimonial de \$ 148.037,06 y se genera un Resultado de \$ 41.977,99, lo que representó un incremento del 28.36% con relación al año 2013; el año 2015 el Neto Patrimonial registra el valor inicial de \$ 190.015,05 y se produce un Resultado de \$ 136.278,80 lo que representa un incremento del 71.72% con relación al año 2014, el año 2016 se inicia con un Neto Patrimonial de \$ 326.286,27 se produce un Resultado de \$ -47.198.31 lo que representa una disminución de -14.49% con relación al año 2015; el año 2017 se inicia con un Neto Patrimonial de \$ 279.087,96, se produce un Resultado de \$ 56.525,99 lo que representa un incremento del 20.26%, el ejercicio 2018 se inicia con un Neto Patrimonial de \$ 335.613,95 y el Resultado obtenido es de \$ 481.309,23, lo que representa un incremento del 143.47%.

UCUENCA - EP

NOMBRE DEL DOCUMENTO

INFORME FINANCIERO ANUAL

CÓDIGO:

INF-DAF-001-2019

Página 22 de 27

Fecha de Emisión

01/02/2019

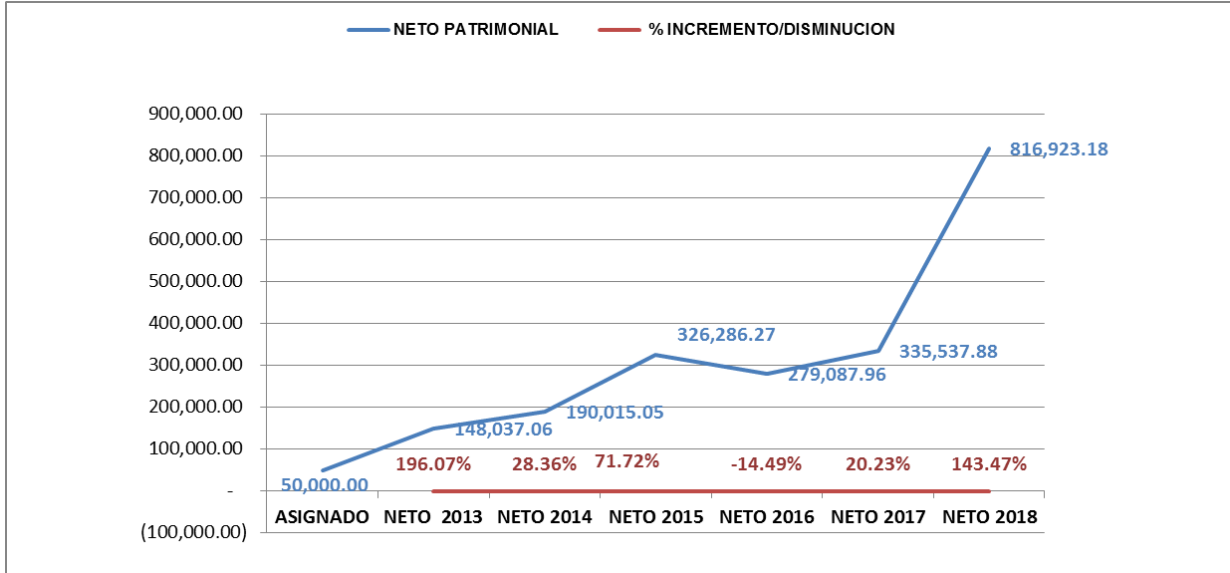


Gráfico Evolución del Neto Patrimonial 2013 - 2018

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

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 del Presupuesto Aprobado y se ofrece información sobre la medida en la que se han obtenido y utilizado los recursos, al 31 de diciembre de 2018 los Ingresos alcanzan una ejecución del 114.92%, considerando que del total de los ingresos recaudados, existe mayor ejecución en unas partidas, la ejecución de partidas no presupuestadas, han permitido cubrir el presupuesto de Gastos de la Empresa, y obtener un alto margen por concepto de excedentes.

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA CONSOLIDADO EJERCICIO CONCLUIDO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MONEDA: DOLARES AMERICANOS

INGRESOS

INGRESOS CORRIENTES

CONSORCIOS	303,638.00	661,299.50	217.79%
FISCALIZACION CENTRO TECNOLOGICO BALZAY	35,796.66	52,413.40	146.42%
DISEÑOS ARQUITECTONICOS Y DE INGENIERIA BALZAY	68,117.02		0.00%
FISCALIZACION Y DIRECCION ARQUITECTONICA HOTEL ESCUELA	11,615.40		0.00%
DISEÑO CAMPUS DE IRQUIS	11,433.12		0.00%

UCUENCA - EP

NOMBRE DEL DOCUMENTO		INFORME FINANCIERO ANUAL	
CÓDIGO:		INF-DAF-001-2019	
Página 23 de 27		Fecha de Emisión	01/02/2019

PROYECTO GUANGARCUCHO	4,084.78	8,938.80	218.83%
PROYECTO PORTOVIEJO	130,353.77		0.00%
PASAJE ARTESANAL	26,700.00	16,038.00	60.07%
PROYECTOS SENESCYT	60,000.00	9,190.26	15.32%
ESTUDIO DEL POTENCIAL DE COGENERACION Y TRIGENERACION	14,542.00	14,540.00	99.99%
FISCALIZACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DEL PROYECTO EOLICO MINAS DE HUASCACHACA	37,506.04	35,993.02	95.97%
VALIDACION DE RESULTADOS TRAMO BIBLIAN - ZHUD	23,100.00	18,628.54	80.64%
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE EVENTOS	11,000.00	27,710.15	251.91%
CREDU	24,000.00	24,000.00	100.00%
FISCALIZACION MINAS DE HUASCACHACA FASE II		30,508.75	
CAPACITACION EN GESTION DE RRHH			
EMAPAT EP		5,388.74	
ANTEPROYECTO ARQUITECTONICO			
EMPRESA ELECTRICA AZOGUES		7,175.48	
TALLER DE CAPACITACION PARA LA GESTION EFECTIVA DEL AGUA		2,234.46	

TOTAL INGRESOS CORRIENTES	761,886.79	914,059.10	119.97%
----------------------------------	-------------------	-------------------	----------------

INGRESOS EXTRAORDINARIOS

OTROS INGRESOS

IVA PROYECTOS	50,684.18		
RENTABILIDAD SOBRE INVERSIONES		19,780.00	

TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS	50,684.18	19,780.00	39.03%
---------------------------------------	------------------	------------------	---------------

TOTAL INGRESOS	812,570.97	933,839.10	114.92%
-----------------------	-------------------	-------------------	----------------

UCUENCA - EP

	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL	
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019	
Página 24 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019	

DESCRIPCION	PRESUPUESTO APROBADO	EJECUCION	% EJECUCION
GASTOS			
GASTO CORRIENTE			
GASTOS EN PERSONAL	365,438.57	338,440.77	93%
SERVICIOS BASICOS	1,700.00	1,780.10	105%
SERVICIOS GENERALES	35,500.00	12,153.96	34%
VIAJES Y VIATICOS	9,500.00	4,654.32	49%
INSTALACION MANTENIMIENTO Y REPARACION	28,100.00	9,605.29	34%
ARRENDAMIENTOS	6,000.00	6,346.80	106%
CONTRATACION DE ESTUDIOS Y ASESORIA	77,981.15	34,773.23	45%
GASTOS EN INFORMATICA	4,000.00	3,243.08	81%
BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTES	10,000.00	8,230.21	82%
OTROS GASTOS CORRIENTES	5,000.00	4,674.32	93%
TOTAL GASTO CORRIENTE	543,219.72	423,902.08	78%
INVERSIONES			
INVERSION EN BIENES DE LARGA DURACION	69,000.00	15,793.62	23%
INVERSION EN PROYECTOS	154,445.00	153,500.00	99%
TOTAL INVERSIONES	223,445.00	169,293.62	76%
TOTAL GASTOS E INVERSIONES	766,664.72	593,195.70	77%

EJECUCIÓN DE INGRESOS

El Presupuesto de Ingresos aprobado para el año 2018 registra un Codificado de \$ 812.570,97, de los cuales estructuralmente el 93.76% corresponden a Ingresos Corrientes y el 6.24% corresponde a Ingresos Extraordinarios; al 31 de diciembre de 2018 la ejecución presupuestaria refleja en Devengado de Ingresos Corrientes por \$ 914.059,10 que representa el 119.97% con relación al Codificado, por concepto de Ingresos Extraordinarios un Devengado de \$ 19.780,00 que representa el 39.03% con relación al Codificado.

Al 31 de diciembre de 2018 el Presupuesto de Ingresos registra una ejecución total del 114.92% con relación al codificado, esto es la cantidad de \$ 933.839,10

Lo dicho anteriormente, se refleja en el cuadro y gráfico siguientes:

FUENTE	CODIFICADO	ESTRUCTURA	DEVENGADO INGRESOS	EJECUCION
CORRIENTES	761,886.79	93.76%	914,059.10	119.97%
EXTRAORDINARIOS	50,684.18	6.24%	19,780.00	39.03%
TOTAL	812,570.97	100.00%	933,839.10	114.92%

Cuadro Ejecución de Ingresos al 31 de diciembre de 2018

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 25 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

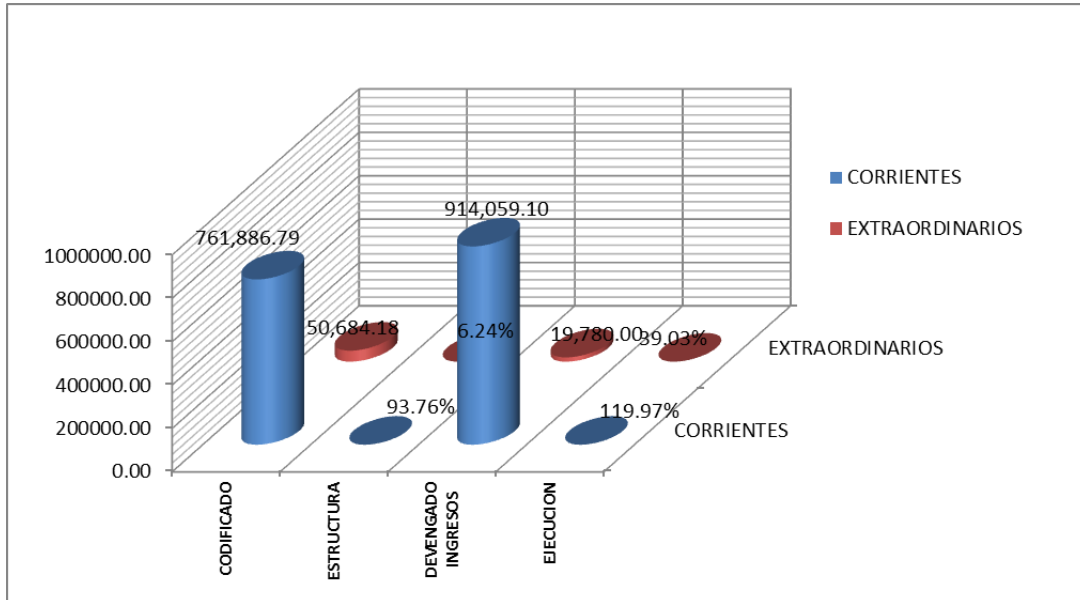


Gráfico Ejecución de Ingresos

EJECUCIÓN DE GASTOS

El Presupuesto de Gastos del año 2018 fue aprobado con monto Codificado de \$ 766.664,72, de los cuales el Gasto Corriente es de \$ 543.219,72 que estructuralmente representa el 70.85% del total, y las Inversiones de \$ 223.445,00 que representan el 29.15% del total del Presupuesto.

La ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2018, registra un Devengado por la cantidad de \$ 423.902,08 en las partidas de Gasto Corriente, que corresponde al 78.04% del total Codificado, y las Inversiones registran un Devengado de \$ 169.293,62 que representa el 75.77% del total Codificado.

Al 31 de diciembre de 2018 el Presupuesto de Gastos e Inversiones, registra un Devengado total del 77.37% del total del Presupuesto Codificado.

Lo dicho anteriormente se refleja en el cuadro y gráfico siguientes:

FUENTE	CODIFICADO	ESTRUCTURA	DEVENGADO GASTOS	EJECUCION
CORRIENTES	543,219.72	70.85%	423,902.08	78.04%
INVERSION	223,445.00	29.15%	169,293.62	75.77%
TOTAL	766,664.72	100.00%	593,195.70	77.37%

Cuadro Ejecución de Egresos al 31 de diciembre de 2018

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 26 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

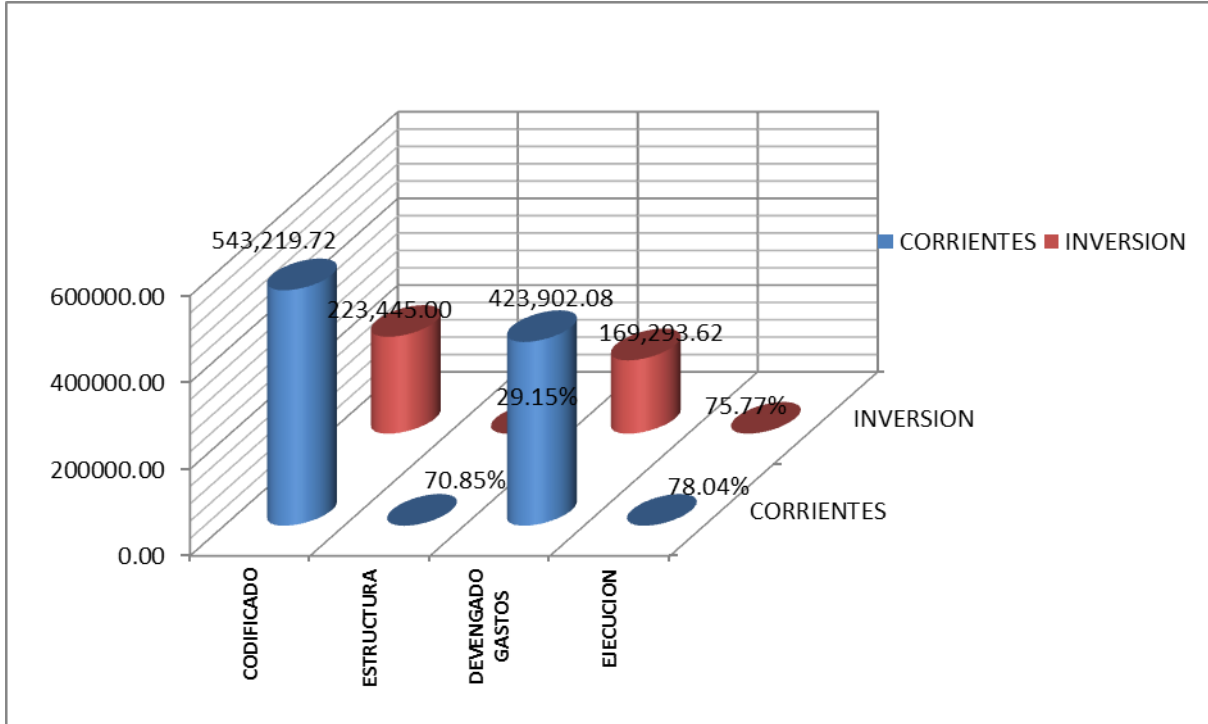


Gráfico Ejecución de Gastos

VARIACION EN LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

Considerando la ejecución de Ingresos por \$ 933.839,10 y la ejecución de Gastos e Inversiones por \$ 593.195,70, se produce un excedente presupuestario de \$ 340.643,40, que representa el 36.48% con relación al total de Ingresos recibidos, como se presenta en el cuadro y gráfico siguientes:

EJECUCION DE INGRESOS	EJECUCION DE GASTOS E INVERSIONES	EXCEDENTE	%
933,839.10	593,195.70	340,643.40	36.48%

Cuadro Variación en la Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2018

UCUENCA - EP		
	NOMBRE DEL DOCUMENTO	INFORME FINANCIERO ANUAL
	CÓDIGO:	INF-DAF-001-2019
Página 27 de 27	Fecha de Emisión	01/02/2019

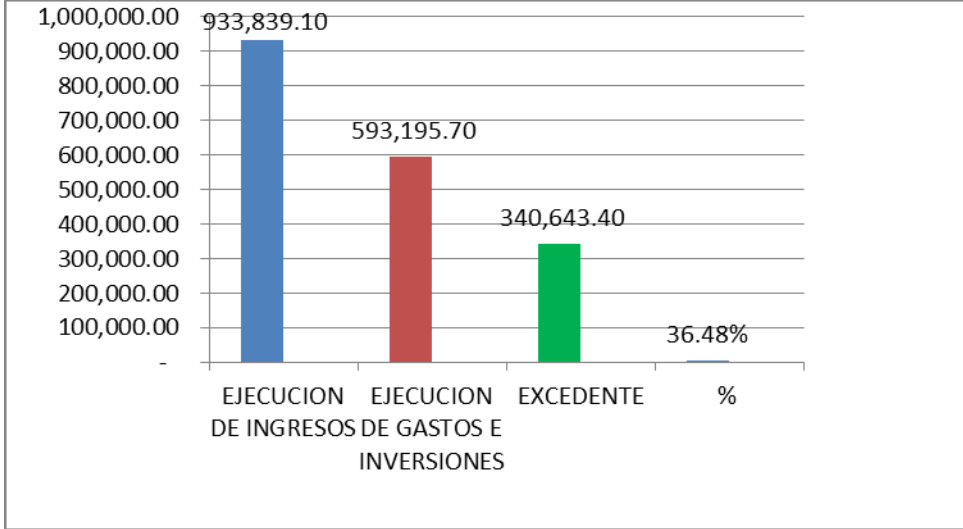


Gráfico Variación en la Ejecución Presupuestaria 2018

Ing. CPA. Fernando Moscoso D.
DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO