PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO

REFORMA PRESUPUESTARIA ENERO - DICIEMBRE 2016

Antecedentes

Con fecha 18 de febrero de 2016 en sesión de Consejo Directivo fue aprobado el presupuesto Institucional para el periodo Marzo 2016 – Febrero 2017, con una política de austeridad claramente definida, enfocado en los gastos operativos prioritarios que permitan el funcionamiento adecuado de la Sede.

A raíz de la aprobación del Plan Estratégico de Desarrollo Institucional 2016 – 2020, la PUCE inicia el proceso para reposicionar su prestigio a nivel nacional e internacional, para ello se fomenta la gestión de una sola Universidad ubicada en diferentes ciudades del país.

Este modelo institucional obliga a todas las Sedes a unificar criterios Administrativos, Financieros y Académicos de manera progresiva, por este motivo se presenta la reforma presupuestaria con la modificación para enmarcar el presupuesto dentro de un periodo económico, es decir el periodo Enero – Diciembre 2016.

Por lo expuesto, se pasa a detallar la reforma presupuestaria 2016:

INGRESOS - INCREMENTO

Las partidas presupuestarias de ingreso que reflejan variaciones importantes, son las que se detalla a continuación:

CÓDIGO	PARTIDAS	PRESUPUESTO 2016	EJECUCIÓN 30/11/2016 + Proyección ingresos Diciembre	DIFERENCIA
4.2.6.01.01	Asignación del Estado por Becas	300,000.00	763,801.78	463,801.78
	SALDO INICIAL DE CAJA	123,244.63	585,243.65	461,999.02
4.1.1.01.11	Aranceles Maestría	31,125.00	193,719.51	162,594.51
4.1.1.01.19	Aranceles Titulación Pregrado	145,727.40	295,458.36	149,730.96
4.1.1.01.02	Matrículas Ordinarias	499,951.00	635,536.74	135,585.74
4.1.1.01.21	Aranceles Titulación Posgrado	57,250.00	110,033.91	52,783.91
4.2.3.02.01	Donaciones en Bienes	0.00	36,839.62	36,839.62
4.1.1.01.05	Matrícula Ordinaria Maestría	21,000.00	57,702.18	36,702.18
4.1.1.01.20	Matrícula Titulación Posgrado	8,386.30	34,318.59	25,932.29
4.1.1.01.18	Matrícula Titulación Pregrado	14,572.60	35,182.44	20,609.84
4.2.4.01.01	Intereses en Inversiones	25,000.00	43,000.00	18,000.00

La variación en **Asignación del Estado por Becas** muestra un incremento por la entrega de las asignaciones correspondientes al periodo enero – mayo de 2016.

El **Saldo inicial de Caja** varía debido al cambio de periodo económico enero – diciembre 2016, este ajuste toma el saldo de caja al 31 de diciembre de 2016.

La variación positiva en las partidas **Aranceles de Maestría y Matrícula Ordinaria Maestría**, se debe a los cursos aperturados para cubrir la necesidad de actualización de maestrantes que debían cumplir este requisito.

En lo referente a los **Aranceles y Matrícula de Titulación Pregrado y Posgrado,** el incremento es notorio, pues, se evidencia la titulación de los estudiantes egresados.

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO
SEREIS MI TESTIGOS

DIRECCIÓN FINANCIERA

Por concepto de **donación de bienes** la variación corresponde principalmente a la donación de libros, bienes para la sala de audiencias y trabajos finales de la escuela de Ingeniería en Sistemas.

En cuanto al incremento de **Intereses en Inversiones**, se ha logrado una optimización de los flujos disponibles, invirtiendo en las diferentes entidades financieras de manera controlada y continua.

INGRESOS – DISMINUCIÓN

Las partidas presupuestarias que reflejan disminución son las siguientes:

CÓDIGO	PARTIDAS	PRESUPUESTO 2016	EJECUCIÓN 30/11/2016 + Proyección ingresos diciembre	DIFERENCIA
4.1.1.01.01	Inscripciones	10,500.00	5,649.00	-4,851.00
4.2.5.02.08	Concesión Parqueaderos	33,600.00	22,745.48	-10,854.52
4.1.1.01.03	Matrículas Extraordinarias	23,911.00	11,846.05	-12,064.95
4.1.1.01.09	Aranceles Curso Abierto	160,000.00	112,733.07	-47,266.93
4.1.1.01.04	Aranceles	4,999,533.00	4,118,824.42	-880,708.58

Las **inscripciones** no alcanzaron la expectativa esperada, es uno de los objetivos a trabajar para el ingreso de nuevos estudiantes, es importante señalar que otro factor que influye en este indicador es la no concesión de ayudas económicas. Es decir los estudiantes nuevos aportan en un 100% los valores por aranceles y matrícula, base para la sostenibilidad de la Organización.

La **Concesión Parqueaderos** se realizó un ajuste al contrato a fin de garantizar el cumplimiento del mismo.

Una disminución en las **Matrículas Extraordinarias**, demuestra el compromiso de los estudiantes en cumplir los periodos ordinarios de matrícula.

En lo relacionado a la variación de **Aranceles**, es consecuencia de los registros contables diferidos, que mencionan que el ingreso se registra al momento de entregado el servicio, por este motivo se encuentra pendientes 6 semanas por registrar. Esto corresponde a aspectos contables que no afectan en la ejecución del presupuesto.

EGRESOS - DISMINUCIÓN

Las modificaciones más relevantes en las partidas presupuestarias de egreso son las siguientes:

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO
SEREIS MIS TESTIGOS
-2-
DIRECCIÓN FINANCIERA

CÓDIGO	PARTIDAS	PRESUPUESTO 2016	EJECUCIÓN 30/11/2016 + Proyección gastos diciembre	DIFERENCIA
5.2.1.01.01	Becas y Ayuda económicas	1,693,193.33	1,255,906.78	-437,286.55
5.1.1.03.01	Capacitación Continua	66,388.88	44,299.02	-22,089.86
5.1.1.06.01	Seguros Pagados	22,750.00	7,425.49	-15,324.51
5.1.1.02.04	Fondo de Reserva	280,566.40	268,760.20	-11,806.20
5.1.2.02.01	Impuestos Municipales Pagados	15,000.00	6,639.19	-8,360.81
5.1.1.09.02	Honorarios Posgrado	59,400.00	52,161.01	-7,238.99
5.1.2.04.01	Comisión Tarjetas de Crédito	50,000.00	42,955.18	-7,044.82
5.1.3.05.01	Gasto Agua	20,790.54	14,050.10	-6,740.44
5.1.3.05.02	Gasto Luz	41,245.40	35,077.52	-6,167.88
5.1.1.09.03	Honorarios Clubs	10,000.00	5,502.89	-4,497.11

La decisión directiva enfocada en el ahorro de varios gastos operativos se reflejan en la tabla precedente, por ejemplo, un ajuste prudente pero necesario por la falta de asignaciones del Estado fue en las becas y ayudas económicas; en cuanto a servicios básicos se observa un importante ahorro; en general estas políticas han permitido disminuir varios rubros, y garantizar la sostenibilidad de la Institución.

EGRESOS - INCREMENTO

Los egresos modificados a fin de dar cumplimiento a actividades esenciales y que permiten el desarrollo normal de la Sede son los siguientes:

CÓDIGO	PARTIDAS	PRESUPUESTO 2016	EJECUCIÓN 30/11/2016 + Proyección gastos diciembre	DIFERENCIA
5.1.8.12.01	Actualización Sistemas	2,500.00	4,590.00	2,090.00
5.1.1.09.07	Honorarios Titulación Posgrado	5,000.00	11,086.25	6,086.25
5.1.1.03.02	Capacitación Docentes	335.10	6,494.58	6,159.48
5.1.3.08.09	Niif	0.00	9,663.16	9,663.16
5.1.3.08.06	Servicios Prestados	2,000.00	14,874.50	12,874.50
5.1.1.02.07	Desahucio	6,000.00	26,066.42	20,066.42
5.1.1.02.05	Vacaciones Pagadas	140,339.34	195,274.27	54,934.93
5.1.1.01.01	Sueldos Pagados	2,827,804.71	2,958,138.70	130,334.00
5.1.1.07.01	Despido Intempestivo	10,000.00	142,827.96	132,827.96

Las partidas presupuestarias relacionas a la nómina de empleados han variado debido a ajustes realizados, el más relevante fue la salida de varios colaboradores.

Los **Honorarios Titulación Posgrado** se modificaron debido a que los docentes que intervienen como directores o lectores de los trabajos de titulación, son externos y corresponde la cancelación de los haberes respectivos.

En el eje **Capacitación Docente** se realizó la reprogramación de determinados eventos de la escuela de Jurisprudencia a fin de participar en los 70 años de la PUCE, esto involucró la variación en los gastos e ingresos planificados.

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO
SEREIS MIS TESTIGOS

DIRECCION FINANCIERA

Partidas como **NIIF y Servicios Prestados** tuvieron una afectación importante por el cumplimiento de la Auditoria Externa realizada a toda la Organización y el requerimiento de implementación de las NIIF.

INVERSIONES

El presupuesto originalmente aprobado no consideraba inversiones relevantes para la Sede, la presente reforma identifica variaciones por causas de fuerza mayor, como el cambio de la bomba de agua del Bloque 2 por daño, la instalación del ascensor en el área de parqueaderos, que fue una actividad aprobada en el año 2015 y ejecutada en el 2016.

Es importante señalar que el pago por antivirus se programará en el presupuesto del próximo año.

Recomendaciones

Debido a la irregularidad en el envío de las asignaciones del Estado, se recomienda realizar los ajustes necesarios y permitidos para otorgar las ayudas económicas.

En los casos de otorgar nuevas ayudas económicas o becas, es importante primero verificar la disponibilidad de fondos.

Conclusión

La presente reforma tiene como objetivo fundamental ajustarse al periodo económico regular y facilitar la integración futura a nivel de toda la PUCE.

Ing. Emerson Pazmiño V.
DIRECTOR FINANCIERO

Adjunto anexos

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO
SEREIS MIS TESTIGOS
-4-
DIRECCIÓN FINANCIERA

ANEXO 1

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO

RESUMEN REFORMA PRESUPUESTARIA ENERO-DICIEMBRE 2016

PARTIDAS	Presupuesto 2016	PARTICIP %	Reforma 2016	PARTICIP %	Diferencia
INGRESOS					
SALDO INICIAL DE CAJA	123,244.63	1.86%	585,243.65	8.04%	461,999.02
INGRESOS ORDINARIOS	6,006,166.30	90.65%	5,666,017.86	77.86%	-340,148.44
PLANES OPERATIVOS	105,115.00	1.59%	101,860.00	1.40%	-3,255.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	391,300.00	5.91%	924,449.00	12.70%	533,149.00
TOTAL INGRESOS	**6,625,825.93**	**100.00%**	**7,277,570.51**	**100.00%**	**651,744.58**
EGRESOS					
GASTOS OPERATIVOS	6,592,645.93	99.50%	6,531,012.01	99.58%	-61,633.92
GASTOS DE CAPITAL	33,180.00	0.50%	27,599.22	0.42%	-5,580.78
TOTAL EGRESOS	**6,625,825.93**	**100.00%**	**6,558,611.23**	**100.00%**	**-67,214.70**
RESULTADO	**0.00**		**718,959.28**		

Ing. Emerson Pazmiño V.
DIRECTOR FINANCIERO

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO
SEREIS MIS TESTIGOS
DIRECCION FINANCIERA

ANEXO 2

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO

REFORMA PRESUPUESTO ENERO - DICIEMBRE 2016

CÓDIGO	PARTIDAS	PRESUPUESTO 2016	Participación % Partidas	EJECUCIÓN 30/11/2016 + Proyección ingresos Diciembre	Participación % Partidas	DIFERENCIA	NOTAS EXPLICATIVAS
	SALDO INICIAL DE CAJA	**123,244.63**	**1.86%**	**585,243.65**	**8.04%**	461,999.02	Saldo al 31122016 - Reprogramación presupuesto periódo económico
4	**INGRESOS**						
4.1	**A. INGRESOS ORDINARIOS**	**6,006,166.30**	**90.65%**	**5,666,017.86**	**77.86%**	-340,148.44	
4.1.1.	ARANCELES, MATRICULAS Y DERECHOS						
4.1.1.01	ARANCELES Y MATRICULAS						
4.1.1.01.01	Inscripciones	10,500.00	0.16%	5,649.00	0.08%	-4,851.00	259 inscritos al 30112016 - se proyecta 10 inscritos dic 2016
4.1.1.01.02	Matriculas Ordinarias	499,951.00	7.55%	635,536.74	8.73%	135,585.74	Incluye 2 intersemestrales
4.1.1.01.03	Matriculas Extraordinarias	23,911.00	0.36%	11,846.05	0.16%	-12,064.95	Cumplimiento periodo de matriculas
4.1.1.01.04	Aranceles	4,999,533.00	75.46%	4,118,824.42	56.60%	-880,708.58	Pendiente diferidos
4.1.1.01.05	Matricula Ordinaria Maestria	21,000.00	0.32%	57,702.18	0.79%	36,702.18	Actualizaciones
4.1.1.01.06	Examen de Ubicación Curso Abierto	1,050.00	0.02%	672.00	0.01%	-378.00	Desconocimiento estudiantes nuevos
4.1.1.01.07	Matricula Ordinaria Curso Abierto	16,000.00	0.24%	25,863.35	0.36%	9,863.35	Incluye 2 intersemestrales
4.1.1.01.08	Matricula Extraordinaria C. Abierto	1,760.00	0.03%	574.00	0.01%	-1,186.00	Cumplimiento periodo de matriculas
4.1.1.01.09	Aranceles Curso Abierto	160,000.00	2.41%	112,733.07	1.55%	-47,266.93	Ajuste maticula - aranceles; pendiente diferido
4.1.1.01.10	Inscripción Maestria	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.1.1.01.11	Aranceles Maestria	31,125.00	0.47%	193,719.51	2.66%	162,594.51	Actualizaciones
4.1.1.01.12	Matricula Extraordinaria Maestria	0.00	0.00%	5,350.24	0.07%	5,350.24	Ajuste maticula - aranceles; registro total matricula (ordinaria + extraordinaria)
4.1.1.01.13	Aranceles Pastoral	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.1.1.01.14	Matricula Discrtación	0.00	0.00%	-266.00	0.00%	-266.00	Nota de crédito
4.1.1.01.15	Aranceles Discrtación	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.1.1.01.16	Matricula Tesis	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.1.1.01.17	Aranceles Tesis	0.00	0.00%	-750.00	-0.01%	-750.00	Nota de crédito
4.1.1.01.18	Matricula Titulación Pregrado	14,572.60	0.22%	35,182.44	0.48%	20,609.84	Incremento titulaciones
4.1.1.01.19	Aranceles Titulación Pregrado	145,727.40	2.20%	295,458.36	4.06%	149,730.96	Incremento titulaciones
4.1.1.01.20	Matricula Titulación Posgrado	8,386.30	0.13%	34,318.59	0.47%	25,932.29	Incremento titulaciones
4.1.1.01.21	Aranceles Titulación Posgrado	57,250.00	0.86%	110,033.91	1.51%	52,783.91	Incremento titulaciones
4.1.1.02.	DERECHOS		0.00%		0.00%	0.00	
4.1.1.02.01	Certificado de Terminación de Curriculum	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.1.1.02.02	Certificaciones y/o Autentificaciones	3,000.00	0.05%	2,660.00	0.04%	-340.00	
4.1.1.02.07	Carné Universitario	2,000.00	0.03%	720.00	0.01%	-1,280.00	Registro de Huellas
4.1.1.02.09	Derecho Exoneracion Nivel de Ingles	2,000.00	0.03%	2,800.00	0.04%	800.00	
4.1.1.02.10	Examen de Aptitud y Peritaje	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.1.1.02.11	Derecho de Traducción	400.00	0.01%	490.00	0.01%	90.00	
4.1.1.02.13	Certificacion de Contenidos Programáticos	8,000.00	0.12%	16,780.00	0.23%	8,780.00	Salida estudiantes
4.1.1.02.14	Certificacion de Pensum Aprobado	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.1.1.02.15	Examen para Beca IECE	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.1.1.02.17	Examen Complexivo	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.1.1.02.20	Derecho Duplicado Titulo de Pregrado y Postgrado	0.00	0.00%	40.00	0.00%	40.00	

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO
SEREIS MIS TESTIGOS

-1-

DIRECCION FINANCIERA

4.1.1.02.21	Derecho Duplicado Certificado de Aptitud y Peritaj	0.00	0.00%	80.00	0.00%	80.00	
4.1.1.03.	CAPACITACIÓN CONTINUA		0.00%			0.00	
4.1.1.03.01	Inscripción Congresos, Seminarios, Cursos	**105,115.00**	**1.59%**	**101,860.00**	**1.40%**	-3,255.00	Inglés Maestrias; pendientes 2 seminarios 2017
4.2.	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	**391,300.00**	**5.91%**	**924,449.00**	**12.70%**	533,149.00	
4.2.1.	VENTA DE LIBROS		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.1.01.	VENTA DE LIBROS		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.1.01.01	Venta de Agenda Académica	0.00	0.00%	50.00	0.00%	50.00	
4.2.1.01.02	Venta de Libros	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.2.2.	VENTA DE ESPECIES VALORADAS		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.2.01.	VENTA DE ESPECIES VALORADAS		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.2.01.01	Especie Valorada Hoja	25,000.00	0.38%	40,340.00	0.55%	15,340.00	Trámites administrativos graduación
4.2.2.01.02	Especie Valorada Titulo de Pregrado y Postgrado	0.00	0.00%	40.00	0.00%	40.00	
4.2.3.	DONACIONES		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.3.01.	DONACIONES EN EFECTIVO		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.3.01.01	Donaciones en efectivo	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.2.3.02.	DONACIONES EN BIENES		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.3.02.01	Donaciones en Bienes	0.00	0.00%	36,839.62	0.51%	36,839.62	Libros, trabajos EIS, Sala Audiencias Jurisprudencia, scaner EAE
4.2.3.02.02	Desarrollo de Software	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.2.4.	INGRESOS FINANCIEROS		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.4.01.	INTERESES EN INVERSIONES		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.4.01.01	Intereses en Inversiones	25,000.00	0.38%	43,000.00	0.59%	18,000.00	Inversiones vigentes al 31122016
4.2.4.02.	INTERESES BANCARIOS		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.4.02.01	Intereses Bancarios	0.00	0.00%	2.87	0.00%	2.87	Cooperativa Oscus
4.2.5.	OTROS INGRESOS FINANCIEROS		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.5.01.	INTERESES POR FINANCIAMIENTO		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.5.01.01	Intereses por Financiamiento	1,000.00	0.02%	-137.94	0.00%	-1,137.94	No se otorgó préstamos
4.2.5.02.	OTROS INGRESOS		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.5.02.01	Otros Ingresos	500.00	0.01%	2,110.15	0.03%	1,610.15	Efectivización garantía CEBI, reposición Lapto perdida ELL
4.2.5.02.02	Multas por atraso en entrega de libros	500.00	0.01%	2,072.76	0.03%	1,572.76	Control en recaudación - integración con proceso de matriculas
4.2.5.02.03	Alquiler Instalaciones	1,500.00	0.02%	6,247.73	0.09%	4,747.73	Copiadora, Aula Magna, Coliseo, Parqueadero Administrativo
4.2.5.02.04	Ingreso por Publicidad	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.2.5.02.05	Arriendo del Bar	4,200.00	0.06%	4,582.55	0.06%	382.55	Incremento en canón
4.2.5.02.06	Centro de Sicologia	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
4.2.5.02.07	Seguro Cobertura Siniestro	0.00	0.00%	2,754.00	0.04%	2,754.00	Reposición por robo computadores
4.2.5.02.08	Concesión Parqueaderos	33,600.00	0.51%	22,745.48	0.31%	-10,854.52	Disminución canón
4.2.6.	ASIGNACIONES DEL ESTADO		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.6.01.	ASIGNACIONES DEL ESTADO		0.00%		0.00%	0.00	
4.2.6.01.01	Asignación del Estado por Becas	300,000.00	4.53%	763,801.78	10.50%	463,801.78	Asiganción de 5 meses
	TOTAL INGRESOS	**6,625,825.93**	**100.00%**	**7,277,570.51**	**100.00%**	651,744.58	

Ing. Emerson Pazmiño V.
DIRECTOR FINANCIERO

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO
SEREIS MI TESTIGOS

DIRECCION FINANCIERA

ANEXO 3

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO

REFORMA PRESUPUESTO ENERO - DICIEMBRE 2016

CÓDIGO	PARTIDAS	PRESUPUESTO 2016	Participación % Partidas	EJECUCIÓN 30/11/2016 + Proyección gastos Diciembre	Participación % Partidas	DIFERENCIA	
5.1.1.01.01	Sueldos Pagados	2,827,804.71	42.68%	2,958,138.70	45.10%	130,334.00	Ajustes en nómina, ingresos y salidas
5.1.1.01.02	Remuneraciones Adicionales	0.00	0.00%	83,013.12	1.27%	83,013.12	Rubros por antigüedad, representación y responsabilidad
5.1.1.02.01	Iess Aporte Patronal Pagado	409,229.50	6.18%	407,313.24	6.21%	-1,916.26	
5.1.1.02.02	XIII Pagado	280,678.67	4.24%	278,407.27	4.24%	-2,271.40	
5.1.1.02.03	XIV Pagado	58,926.00	0.89%	59,853.04	0.91%	927.04	
5.1.1.02.04	Fondo de Reserva	280,566.40	4.23%	268,760.20	4.10%	-11,806.20	Proyección realziada con total de colaboradores
5.1.1.02.05	Vacaciones Pagadas	140,339.34	2.12%	195,274.27	2.98%	54,934.93	Redistribución vacaciones docentes
5.1.1.02.06	Jubilacion Patronal	2,424.65	0.04%	1,347.55	0.02%	-1,077.10	Valores se distribuyen en décimos
5.1.1.02.07	Desahucio	6,000.00	0.09%	26,066.42	0.40%	20,066.42	Salida de docentes
5.1.1.03.01	Capacitación Continua	66,388.88	1.00%	44,299.02	0.68%	-22,089.86	Pendiente 2 seminarios
5.1.1.03.02	Capacitación Docentes	335.10	0.01%	6,494.58	0.10%	6,159.48	Se reprograma eventos con motivo de los 70 años PUCE
5.1.1.03.03	Capacitación Administrativa	200.00	0.00%	302.00	0.00%	102.00	
5.1.1.03.04	Vinculación Colectividad	650.00	0.01%	31.00	0.00%	-619.00	No se realizó el concurso alegoria Catedral
5.1.1.03.05	Eje Estudiantes	100.00	0.00%	480.00	0.01%	380.00	Pago horas club apoyo plan operativo 2015
5.1.1.03.06	Capacitación Estudiantil	447.20	0.01%	307.98	0.00%	-139.22	
5.1.1.03.07	Eje Investigación	1,864.00	0.03%	1,170.35	0.02%	-693.65	Pendiente actividades
5.1.1.03.08	Eje Finanzas	50.00	0.00%	63.43	0.00%	13.43	
5.1.1.04.01	Uniformes	0.00	0.00%	440.00	0.01%	440.00	Liq. De Haberes
5.1.1.04.02	Ropa de Trabajo	1,000.00	0.02%	0.00	0.00%	-1,000.00	Pendiente adquisiciones
5.1.1.05.01	Actos Sociales	500.00	0.01%	472.54	0.01%	-27.46	Sesión Solemne
5.1.1.06.01	Seguros Pagados	22,750.00	0.34%	7,425.49	0.11%	-15,324.51	Seguro accidentes (No se contrató seguro bienes)
5.1.1.06.02	Licencias Programas Pagadas	0.00	0.00%	17,947.19	0.27%	17,947.19	Devengo Licencias Microsoft, antivirus, otras
5.1.1.07.01	Despido Intempestivo	10,000.00	0.15%	142,827.96	2.18%	132,827.96	Salida de docentes
5.1.1.07.02	Bonificación Voluntaria	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.1.1.07.03	Exámenes Médicos	0.00	0.00%	23.30	0.00%	23.30	
5.1.1.08.01	Refrigerios	500.00	0.01%	2,128.51	0.03%	1,628.51	Almuerzos asistentes extranjeros
5.1.1.09.01	Honorarios Pregrado	18,208.68	0.27%	20,738.91	0.32%	2,530.23	Reemplazo docentes por salida
5.1.1.09.02	Honorarios Posgrado	59,400.00	0.90%	52,161.01	0.80%	-7,238.99	Pendiente pago horas clase nov-dic 2016
5.1.1.09.03	Honorarios Clubs	10,000.00	0.15%	5,502.89	0.08%	-4,497.11	Clubs dejan de operar
5.1.1.09.04	Honorarios Disertaciones	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.1.1.09.05	Honorarios Tesis	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.1.1.09.06	Honorarios Titulación Pregrado	5,000.00	0.08%	4,142.00	0.06%	-858.00	
5.1.1.09.07	Honorarios Titulación Posgrado	5,000.00	0.08%	11,086.25	0.17%	6,086.25	Directores y lectores externos
5.1.1.10.01	Trámites Visa	900.00	0.01%	1,844.12	0.03%	944.12	Incremento en valor de especie
5.1.1.10.02	Honorarios por Trámites	200.00	0.00%	183.00	0.00%	-17.00	
5.1.2.01	INTERESES		0.00%		0.00%	0.00	
5.1.2.01.01	Intereres Pagados	0.00	0.00%	108.59	0.00%	108.59	Compras con tarjeta
5.1.2.02.01	Impuestos Municipales Pagados	15,000.00	0.23%	6,639.19	0.10%	-8,360.81	Existe un trámite de exoneración realizado por la Diócesis (pendiente)
5.1.2.02.02	Tasas y Contribuciones	300.00	0.00%	39.93	0.00%	-260.07	Permiso de funcionamiento
5.1.2.02.03	Impuesto a la Salida de Divisas	100.00	0.00%	0.00	0.00%	-100.00	
5.1.2.03.01	Gastos y Servicios Bancarios	5,000.00	0.08%	3,154.06	0.05%	-1,845.94	Data fast, cash, roles
5.1.2.04.01	Comisión Tarjetas de Crédito	50,000.00	0.75%	42,955.18	0.65%	-7,044.82	Se genera por el cobro con tarjeta.
5.1.3.01.01	Publicaciones	1,000.00	0.02%	0.00	0.00%	-1,000.00	

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO
SEREIS MIS TESTIGOS

DIRECCION FINANCIERA

5.1.3.01.02	Publicidad	7,000.00	0.11%	5,536.03	0.08%	-1,463.97	
5.1.3.02.01	Suscripciones y Afiliaciones	1,500.00	0.02%	388.72	0.01%	-1,111.28	No se renuevan ciertas licencias
5.1.3.03.01	Suministros de Aseo	6,000.00	0.09%	5,912.31	0.09%	-87.69	
5.1.3.03.02	Suministros de Oficina	15,000.00	0.23%	15,081.49	0.23%	81.49	
5.1.3.03.03	Suministros de Informática	2,000.00	0.03%	1,105.00	0.02%	-895.00	
5.1.3.03.04	Bienes de Control	500.00	0.01%	698.50	0.01%	198.50	
5.1.3.03.05	Medicamentos y Materiales de Botiquin	0.00	0.00%	72.86	0.00%	72.86	
5.1.3.03.06	Utensillos	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.1.3.03.07	Materiales de Taller	220.00	0.00%	13.39	0.00%	-206.61	
5.1.3.03.08	Materiales de Jardineria	250.00	0.00%	0.00	0.00%	-250.00	
5.1.3.03.09	Repuestos y Accesorios	200.00	0.00%	225.00	0.00%	25.00	
5.1.3.03.10	Otros Materiales	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.1.3.03.11	Cuaderno Agenda	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.1.3.04.02	Mantenimiento de Edificios	3,000.00	0.05%	3,065.00	0.05%	65.00	
5.1.3.04.03	Mant. y Rep. Muebles y Enseres	200.00	0.00%	16.19	0.00%	-183.81	
5.1.3.04.04	Mantenimiento Equipo de Oficina	0.00	0.00%	185.00	0.00%	185.00	
5.1.3.04.05	Mantenim.Reparac.Equipo de Computo	5,000.00	0.08%	6,041.36	0.09%	1,041.36	No adquisiciones nueva, compra repuestos para reparación
5.1.3.04.06	Mantenim.Reparac.Maquinaria	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.1.3.04.07	Mantenim.Reparac. e Instal. Otros Equipos	1,500.00	0.02%	1,500.00	0.02%	0.00	
5.1.3.04.08	Adecuaciones y Mejoras	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.1.3.04.09	Mantenimiento Equipo Limpieza	300.00	0.00%	300.00	0.00%	0.00	
5.1.3.04.10	Mantenim.Reparac. Herram. Jardineria	100.00	0.00%	100.00	0.00%	0.00	
5.1.3.04.11	Mantenim. Equipo Amplificac. y Audiovisuales	100.00	0.00%	100.00	0.00%	0.00	
5.1.3.04.12	Mantenimiento Bibliográfico	1,000.00	0.02%	1,000.00	0.02%	0.00	
5.1.3.04.13	Mantenimiento Equipo Médico	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.1.3.04.14	Mantenimiento Equipo de Taller	250.00	0.00%	250.00	0.00%	0.00	
5.1.3.04.15	Mantenim.Reparac. Electrodomésticos	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.1.3.04.16	Mantenimiento Bienes Culturales	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.1.3.04.17	Mantenimiento y Mejoramiento de Redes	500.00	0.01%	500.00	0.01%	0.00	
5.1.3.04.18	Mantenimiento Herramientas de Taller	0.00	0.00%	43.30	0.00%	43.30	
5.1.3.05.01	Gasto Agua	20,790.54	0.31%	14,050.10	0.21%	-6,740.44	
5.1.3.05.02	Gasto Luz	41,245.40	0.62%	35,077.52	0.53%	-6,167.88	
5.1.3.05.03	Gasto Teléfono	4,160.36	0.06%	4,133.93	0.06%	-26.43	
5.1.3.06.01	Gasto Internet	39,509.76	0.60%	39,378.06	0.60%	-131.70	
5.1.3.06.02	Gasto TV Cable y/o Satelital	963.43	0.01%	981.24	0.01%	17.82	
5.1.3.08.01	Seguridad	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.1.3.08.02	Vigilancia Privada	49,200.00	0.74%	48,973.37	0.75%	-226.63	
5.1.3.08.03	Arriendos Pagados	4,440.00	0.07%	3,363.00	0.05%	-1,077.00	
5.1.3.08.04	Servicio de Copias Xerox	3,360.00	0.05%	2,433.08	0.04%	-926.92	
5.1.3.08.05	Servicio de Cerrajeria	800.00	0.01%	310.50	0.00%	-489.50	
5.1.3.08.06	Servicios Prestados	2,000.00	0.03%	14,874.50	0.23%	12,874.50	Auditoria Externa, llenado títulos, Arquidiócesis, lavado manteles y otros
5.1.3.08.07	Fletes y Estibaje	100.00	0.00%	100.00	0.00%	0.00	
5.1.3.08.08	Seguridad Ocupacional	200.00	0.00%	200.00	0.00%	0.00	
5.1.3.08.09	Niif	0.00	0.00%	9,663.16	0.15%	9,663.16	Valoración de inmuebles e implementación NIIF
5.1.3.09.01	Movilización	1,000.00	0.02%	1,000.00	0.02%	0.00	
5.1.3.09.02	Hospedaje y Subsistencias	1,000.00	0.02%	1,000.00	0.02%	0.00	
5.1.3.10.01	Correo y Comunicación	2,500.00	0.04%	1,500.00	0.02%	-1,000.00	
5.1.8.12.01	Actualización Sistemas	2,500.00	0.04%	4,590.00	0.07%	2,090.00	
5.2.1.01.01	Becas y Ayuda económicas	1,693,193.33	25.55%	1,255,906.78	19.15%	-437,286.55	
5.2.2.01.01	Otros Gastos	0.00	0.00%	0.33	0.00%	0.33	

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO
SEREIS MIS TESTIGOS

-2-

DIRECCION FINANCIERA

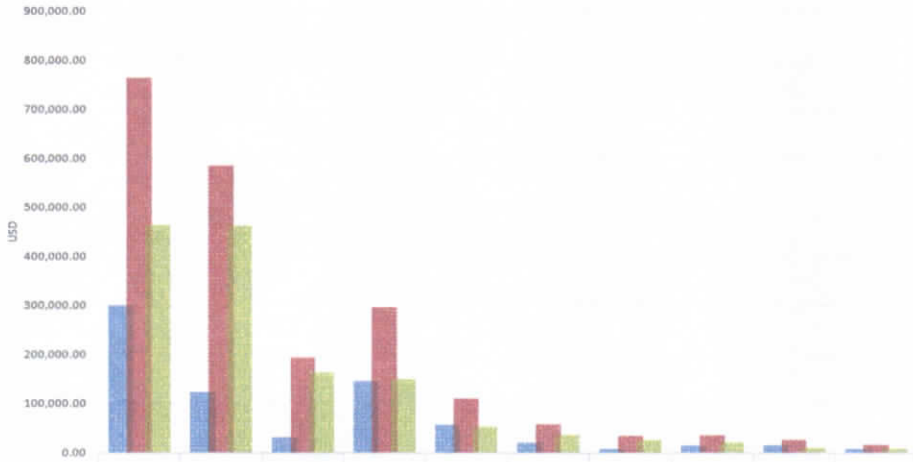
5.2.2.01.02	Multas e Intereses	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.2.2.01.06	Decoración de Instalaciones	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
5.2.4.01.01	Combustibles y Lubricantes	200.00	0.00%	200.00	0.00%	0.00	
5.2.5.01.01	Proyecto Investigacion	300,000.00	4.53%	300,000.00	4.57%	0.00	Ajuste horas docente
5.2.5.01.02	Publicaciones de Investigación	50,000.00	0.75%	50,000.00	0.76%	0.00	Ajuste horas docente
5.2.5.02.01	Proyecto de Vinculación	50,000.00	0.75%	50,000.00	0.76%	0.00	Ajuste horas docente
	TOTAL GASTOS OPERATIVOS	**6,592,645.93**	**99.50%**	**6,531,012.01**	**99.58%**	**-61,633.92**	
INVERSIONES					0.00%	0.00	
1.2.1.01.01	Terrenos	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.1.03.01	Bibliografia	1,000.00	0.02%	500.00	0.01%	-500.00	
1.2.1.04.01	Obras de Arte	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.2.01.01	Edificios	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.2.02.01	Muebles y Enseres	1,000.00	0.02%	500.00	0.01%	-500.00	
1.2.2.03.01	Equipo de Oficina	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.2.04.01	Equipo de Computo	0.00	0.00%	701.27	0.01%	701.27	Compras en enero 2016
1.2.2.05.01	Vehiculos	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.2.06.01	Herramientas de Jardineria	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.2.06.03	Herramientas de Taller	300.00	0.00%	300.00	0.00%	0.00	
1.2.2.07.01	Equipo de Laboratorio	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.2.08.01	Equipo de Amplificación y Audiovisuales	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.2.09.01	Equipo de Taller	500.00	0.01%	500.00	0.01%	0.00	
1.2.2.10.01	Equipo de Limpieza	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.2.11.01	Equipo de Seguridad	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.2.12.01	Otros Equipos	0.00	0.00%	8,744.44	0.13%	8,744.44	Instalación ascensor, compra bomba de agua
1.2.2.13.01	Equipo Médico	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.2.14.01	Adecuaciones y Mejoras	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.2.15.01	Electrodomesticos	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.2.16.01	Otros Muebles	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.3.01.01	Programas y Sistemas	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.3.01.02	Licencias de Prog. de Computación	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.2.3.01.05	Sistemas Academicos	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.3.1.01.01	Licencia Antivirus	10,000.00	0.15%	0.00	0.00%	-10,000.00	Pendiente presupuesto 2017
1.3.1.01.02	Licencia Conexión Anual Ren Web	780.00	0.01%	0.00	0.00%	-780.00	No se renueva
1.3.1.01.03	Licencia Sistemas Operativos y Microsoft Office	15,000.00	0.23%	13,873.84	0.21%	-1,126.16	
1.3.1.01.04	Licencia de Programa e-encuesta	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.3.1.01.05	Licencia Academic Vmware vSphere	3,000.00	0.05%	2,479.67	0.04%	-520.33	
1.3.1.01.06	Licencia Academic Basic Support	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
1.3.1.01.07	Licencia Catalogacion de Libros en Linea OCLC	1,600.00	0.02%	0.00	0.00%	-1,600.00	No se renueva
	TOTAL INVERSIONES	**33,180.00**	**0.50%**	**27,599.22**	**0.42%**	**-5,580.78**	
	TOTAL EGRESOS	**6,625,825.93**	**100.00%**	**6,558,611.23**	**100.00%**	**-67,214.70**	

Ing. Emerson Pazmiño V.
DIRECTOR FINANCIERO

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO
SEREIS MIS TESTIGOS

DIRECCION FINANCIERA

INCREMENTO INGRESOS



	Asignación del Estado por Becas	SALDO INICIAL DE CAJA	Aranceles Maestría	Aranceles Titulación Pregrado	Aranceles Titulación Posgrado	Matrícula Ordinaria Maestría	Matrícula Titulación Posgrado	Matrícula Titulación Pregrado	Matrícula Ordinaria Curso Abierto	Certificacion de Contenidos Programáticos
PRESUPUESTO 2016	300,000.00	123,244.63	31,125.00	145,727.40	57,250.00	21,000.00	8,386.30	14,572.60	16,000.00	8,000.00
EJECUCIÓN 30/11/2016 + Proyección ingresos Diciembre	763,801.78	585,243.65	193,719.51	295,458.36	110,033.91	57,702.18	34,318.59	35,182.44	25,863.35	16,780.00
DIFERENCIA	463,801.78	461,999.02	162,594.51	149,730.96	52,783.91	36,702.18	25,932.29	20,609.84	9,863.35	8,780.00

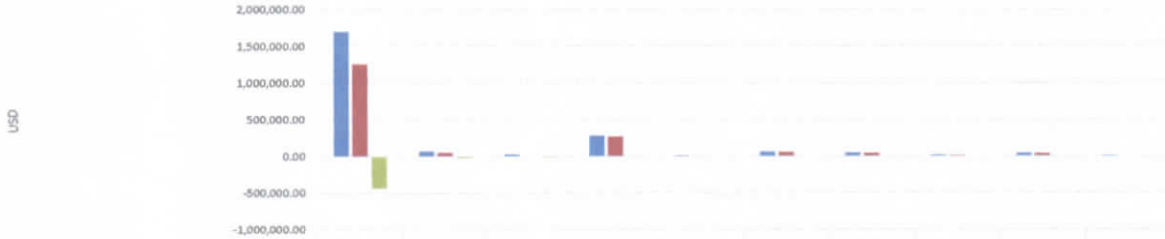
PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

DISMINUCIÓN INGRESOS

	Carné Universitario	Inscripción Congresos, Seminarios, Cursos	Inscripciones	Concesión Parqueaderos	Matrículas Extraordinarias	Aranceles Curso Abierto	Aranceles
PRESUPUESTO 2016	2,000.00	105,115.00	10,500.00	33,600.00	23,911.00	160,000.00	4,999,533.00
EJECUCIÓN 30/11/2016 + Proyección ingresos Diciembre	720.00	101,860.00	5,649.00	22,745.48	11,846.05	112,733.07	4,118,824.42
DIFERENCIA	-1,280.00	-3,255.00	-4,851.00	-10,854.52	-12,064.95	-47,266.93	-880,708.58

PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

DISMINUCIÓN EGRESOS



	Becas y Ayuda económicas	Capacitación Continua	Seguros Pagados	Fondo de Reserva	Impuestos Municipales Pagados	Honorarios Posgrado	Comisión Tarjetas de Crédito	Gasto Agua	Gasto Luz	Honorarios Clubs
PRESUPUESTO 2016	1,693,193.33	66,388.88	22,750.00	280,566.40	15,000.00	59,400.00	50,000.00	20,790.54	41,245.40	10,000.00
EJECUCIÓN 30/11/2016 + Proyección gastos Diciembre	1,255,906.78	44,299.02	7,425.49	268,760.20	6,639.19	52,161.01	42,955.18	14,050.10	35,077.52	5,502.89
DIFERENCIA	-437,286.55	-22,089.86	-15,324.51	-11,806.20	-8,360.81	-7,238.99	-7,044.82	-6,740.44	-6,167.88	-4,497.11

PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATÓLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO
SEREIS MI TESTIGOS

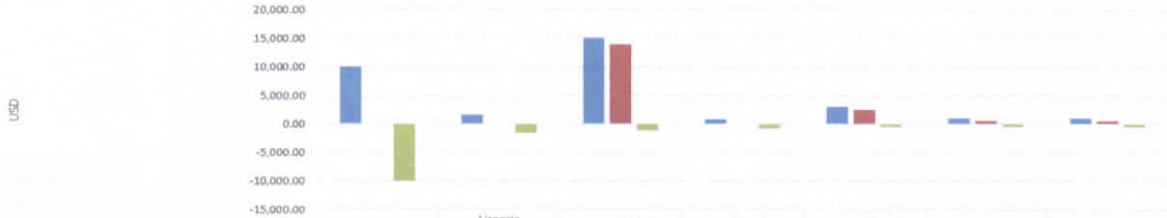
DIRECCIÓN FINANCIERA

INCREMENTO EGRESOS

	Actualización Sistemas	Honorarios Pregrado	Honorarios Titulación Posgrado	Capacitación Docentes	Niif	Servicios Prestados	Licencias Programas Pagadas	Desahucio	Vacaciones Pagadas	Remuneraciones Adicionales	Sueldos Pagados	Despido Intempestivo
PRESUPUESTO 2016	2,500.00	18,208.68	5,000.00	335.10	0.00	2,000.00	0.00	6,000.00	140,339.34	0.00	2,827,804.71	10,000.00
EJECUCIÓN 30/11/2016 + Proyección gastos Diciembre	4,590.00	20,738.91	11,086.25	6,494.58	9,663.16	14,874.50	17,947.19	26,066.42	195,274.27	83,013.12	2,958,138.70	142,827.96
DIFERENCIA	2,090.00	2,530.23	6,086.25	6,159.48	9,663.16	12,874.50	17,947.19	20,066.42	54,934.93	83,013.12	130,334.00	132,827.96

PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

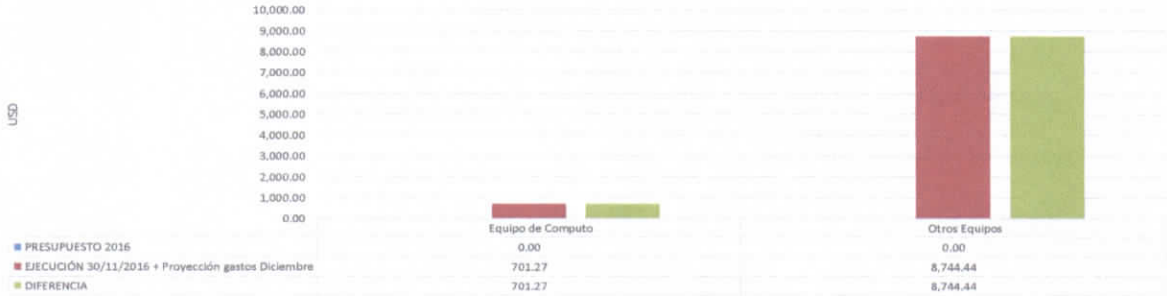
DISMINUCIÓN INVERSIÓN



	Licencia Antivirus	Licencia Catalogacion de Libros en Linea OCLC	Licencia Sistemas Operativos y Microsoft Office	Licencia Conexión Anual Ren Web	Licencia Academic Vmware vSphere	Bibliografia	Muebles y Enseres
PRESUPUESTO 2016	10,000.00	1,600.00	15,000.00	780.00	3,000.00	1,000.00	1,000.00
EJECUCIÓN 30/11/2016 + Proyección gastos Diciembre	0.00	0.00	13,873.84	0.00	2,479.67	500.00	500.00
DIFERENCIA	-10,000.00	-1,600.00	-1,126.16	-780.00	-520.33	-500.00	-500.00

PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

INCREMENTO INVERSIÓN



	Equipo de Computo	Otros Equipos
PRESUPUESTO 2016	0.00	0.00
EJECUCIÓN 30/11/2016 + Proyección gastos Diciembre	701.27	8,744.44
DIFERENCIA	701.27	8,744.44

PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DEL ECUADOR SEDE AMBATO
SEREIS MIS TESTIGOS

DIRECCION FINANCIERA