Universidad Técnica Particular de Loja

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2020

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2020	2019
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalente de efectivo	7	21,745,360	24,705,556
Inversiones financieras a valor razonable con cambios en resultados	8	17,661,029	12,304,948
Inversiones financieras a costo amortizado	9	4,999,978	4,719,777
Cuentas por cobrar matriculas, neto	10	6,871,495	4,751,931
Otras cuentas por cobrar, neto	11	5,634,589	4,417,051
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	18	306,115	171,801
Impuestos por recuperar	19	16,127,183	15,554,876
Inventarios	12	2,023,762	1,065,289
Gastos anticipados		227,619	294,467
Total activo corriente		**75,597,130**	**67,985,696**
Activo no corriente:			
Inversiones en acciones	13	1,834,225	1,834,225
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	18	1,350,000	1,350,000
Propiedad, mobiliario, maquinaria, equipo y vehículos	14	111,389,258	109,643,099
Intangibles	15	9,679,689	8,852,929
Otros activos	16	4,265,780	4,208,956
Total activo no corriente		**128,518,952**	**125,889,209**
Total activo		**204,116,082**	**193,874,905**

Santiago Acosta Aide
Representante Legal

Edith Merino Noriega
Gerente Financiera

Genoveva López
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de este estado financiero.

Universidad Técnica Particular de Loja

Estado de situación financiera (continuación)

Al 31 de diciembre de 2020

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2020	2019
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	17	5,319,199	6,578,928
Cuentas por pagar a partes relacionadas	18	308,244	282,633
Retenciones de impuestos	19	445,818	791,647
Ingresos diferidos	20	13,476,383	13,170,547
Beneficios a empleados	21	2,210,285	1,734,528
Obligaciones por beneficios definidos	22	785,638	590,556
Total pasivo corriente		**22,545,567**	**23,148,839**
Pasivo no corriente:			
Obligaciones por beneficios definidos	22	14,944,170	13,985,862
Total pasivo		**37,489,737**	**37,134,701**
Patrimonio:			
Resultados acumulados		**166,626,345**	**156,740,204**
Total patrimonio		**166,626,345**	**156,740,204**
Total pasivo y patrimonio		**204,116,082**	**193,874,905**

Santiago Acosta Aide
Representante Legal

Edith Merino Noriega
Gerente Financiera

Genoveva López
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de este estado financiero.

Universidad Técnica Particular de Loja

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	2020	2019
Ingresos:			
Ingresos de contratos con clientes	23	84,443,587	84,782,986
Ingresos por subvenciones de gobierno	24	7,638,544	10,375,248
(-) Becas	24	(13,855,343)	(13,895,010)
Financiamiento de proyectos	25	605,989	675,012
Financieros	29	2,718,118	3,076,462
Otros ingresos	27	807,323	945,389
Total de ingresos		**82,358,218**	**85,960,087**
Menos- Costos y gastos:			
Gastos administrativos y operativos (incluye gastos de personal por 41,151,568 para el año 2020 (40,103,461 en el año 2019) y material bibliográfico por 5,020,090 (4,772,807 en el año 2019)	28	68,103,794	69,415,551
Ejecución de proyectos	25	1,404,623	1,882,229
Formación de docentes	26	657,383	1,388,486
Financieros	29	2,306,277	1,037,430
Total de costos y gastos		**72,472,077**	**73,723,696**
Excedente de ingresos sobre gastos y resultado integral		**9,886,141**	**12,236,391**

Santiago Acosta Aide
Representante Legal

Edith Merino Noriega
Gerente Financiera

Genoveva López
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de este estado financiero.

Universidad Técnica Particular de Loja

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Resultados acumulados			
	Ajustes de primera adopción	Reserva de valuación	Excedente acumulado de ingresos sobre gastos	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**9,998,893**	**-**	**124,103,850**	**134,102,743**
Más:				
Reserva por valuación de activos (Ver Nota 14)	-	10,401,070	-	10,401,070
Excedente de ingresos sobre gastos del año	-	-	12,236,391	12,236,391
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**9,998,893**	**10,401,070**	**136,340,241**	**156,740,204**
Más:				
Excedente de ingresos sobre gastos del año	-	-	9,886,141	9,886,141
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**9,998,893**	**10,401,070**	**146,226,382**	**166,626,345**

Santiago Acosta Aide
Representante Legal

Edith Merino Noriega
Gerente Financiera

Genoveva López
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de este estado financiero.

Building a better working world

Ernst & Young Ecuador E&Y Cía. Ltda.
Inglaterra y Av. Amazonas
Edificio Stratta, piso 11
P.O. Box: 17-17-835
Quito - Ecuador

Phone: +593 9 6315 - 5777
ey.com/es_ec

Informe de los auditores independientes

Al Consejo Superior de **Universidad Técnica Particular de Loja:**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Universidad Técnica Particular de Loja** (una institución Ecuatoriana sin fines de lucro de educación superior), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Universidad Técnica Particular de Loja** al 31 de diciembre de 2020, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Universidad de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la administración de la Universidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la administración, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la administración es responsable de evaluar la habilidad de la Universidad para continuar como una entidad en operación; revelando cuando sea aplicable, asuntos relacionados con la entidad en operación; y, de usar las bases de contabilidad de una entidad en operación, a menos que la administración intente liquidar la Universidad o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Building a better working world

Informe de los auditores independientes (continuación)

La administración es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Universidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Universidad.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la administración son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de una entidad en operación usada por la administración es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Universidad para continuar como una entidad en operación. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Universidad cese su continuidad como una entidad en operación.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Building a better working world

Informe de los auditores independientes (continuación)

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo en caso de existir, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Ernst & Young
RNAE No. 462

Patricio Cevallos
RNCPA No. 21.502

Quito, Ecuador
3 de mayo de 2021