



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHIMBORAZO
FACULTAD DE CIENCIAS POLÍTICAS Y ADMINISTRATIVAS
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

La Planificación Estratégica y su relación con la Gestión Financiera en la
Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba, 2021-2022

**Trabajo de Titulación para optar al título de Licenciada
en Contabilidad y Auditoría**

Autor:

Ana Julia Ricaurte Zabala

Tutor:

Ing. Mariana Isabel Puentes Riofrío. Mgs

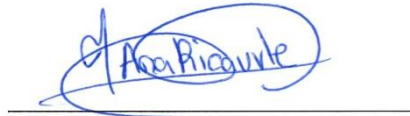
Riobamba, Ecuador 2024

DECLARATORIA DE AUTORÍA

Yo, Ana Julia Ricaurte Zabala, con cédula de ciudadanía 0604031559, autora del trabajo de investigación titulado: La Planificación Estratégica y su relación con la Gestión Financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba, 2021-2022, certifico que la producción, ideas, opiniones, criterios, contenidos y conclusiones expuestas son de mí exclusiva responsabilidad.

Así mismo, cedo a la Universidad Nacional de Chimborazo, en forma no exclusiva, los derechos para su uso, comunicación pública, distribución, divulgación y/o reproducción total o parcial, por medio físico o digital; en esta cesión se entiende que el cesionario no podrá obtener beneficios económicos. La posible reclamación de terceros respecto de los derechos de autor (a) de la obra referida, será de mi entera responsabilidad; librando a la Universidad Nacional de Chimborazo de posibles obligaciones.

En Riobamba, 11 de abril del 2024



Ana Julia Ricaurte Zabala

C.I: 0604031559

DICTAMEN FAVORABLE DEL PROFESOR TUTOR

Quien suscribe, **Ing. Mariana Isabel Puente Riofrío Mgs.** catedrático adscrito a la Facultad de Ciencias Políticas y Administrativas, por medio del presente documento certifico haber asesorado y revisado el desarrollo del trabajo de investigación titulado: **La Planificación Estratégica y su relación con la Gestión Financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba, 2021-2022**, bajo la autoría de **Ana Julia Ricaurte Zabala**; por lo que se autoriza ejecutar los trámites legales para su sustentación.

Es todo cuanto informar en honor a la verdad; en Riobamba, a los 11 días del mes de abril de 2024

A handwritten signature in blue ink, enclosed in a blue oval. The signature is cursive and appears to read 'Mariana Puente Riofrío'.

Ing. Mariana Isabel Puente Riofrío Mgs

CERTIFICADO DE LOS MIEMBROS DEL TRIBUNAL

Quienes suscribimos, catedráticos designados Miembros del Tribunal de Grado para la evaluación del trabajo de investigación **La Planificación Estratégica y su relación con la Gestión Financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba, 2021-2022**, presentado por Ana Julia Ricaurte Zabala, con cédula de identidad número 0604031559, bajo la tutoría de Mg Mariana Isabel Punte Riofrío Mgs; certificamos que recomendamos la APROBACIÓN de este con fines de titulación. Previamente se ha evaluado el trabajo de investigación y escuchada la sustentación por parte de su autor; no teniendo más nada que observar.

De conformidad a la normativa aplicable firmamos, en Riobamba a los 02 días del mes de mayo de 2024

Presidente del Tribunal de Grado
Mgs. Iván Patricio Arias González



Firma

Miembro del Tribunal de Grado
Mgs. Édgar Aníbal Rodríguez



Firma

Miembro del Tribunal de Grado
Mgs. Alexandra Lorena López Naranjo



Dirección
Académica
VICERRECTORADO ACADÉMICO



UNACH-RGF-01-04-08.17
VERSIÓN 01: 06-09-2021

CERTIFICACIÓN

Que, **ANA JULIA RICAURTE ZABALA** con CC: **0604031559**, estudiante de la Carrera **CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**, Facultad de **CIENCIAS POLÍTICAS Y ADMINISTRATIVAS**; ha trabajado bajo mi tutoría el trabajo de investigación titulado **"LA PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA Y SU RELACIÓN CON LA GESTIÓN FINANCIERA EN LA UNIDAD EDUCATIVA SANTO TOMÁS APÓSTOL RIOBAMBA, 2021-2022"**, cumple con el **8%**, de acuerdo al reporte del sistema Anti plagio **TURNITIN**, porcentaje aceptado de acuerdo a la reglamentación institucional, por consiguiente autorizo continuar con el proceso.

Riobamba, 29 de abril de 2024

Mgs. Mariana Isabel Puente Riofrío
TUTORA

DEDICATORIA

Quiero dedicar de forma muy especial y desde lo más profundo de mi corazón.

A Dios y a la Virgen María Auxiliadora por su inmensa bondad y amor, y por haberme otorgado la salud y la fortaleza necesaria para culminar esta importante etapa de mi vida y alcanzar mis objetivos.

Así mismo, a mi querida abuelita Dorita Heredia, cuyo apoyo incondicional, su presencia constante y su aliento, guiándome con sabiduría y afecto en cada paso del camino.

A mi abuelita Gilda Cicenía por su amor y sus sabias enseñanzas han sido fundamentales en mi desarrollo personal y académico.

A mis padres, les agradezco de todo corazón por su constante apoyo, sacrificio y amor infinito, que me han brindado las bases para perseguir mis sueños.

A mi tío Jhony, por su cariño y aliento constante a lo largo de este camino, brindándome su apoyo inquebrantable en cada paso.

Ana Julia Ricaurte

AGRADECIMIENTO

Quiero expresar mi profundo agradecimiento a Dios y a la Virgen Auxiliadora por su constante protección y guía en mi vida.

También deseo expresar un sincero agradecimiento a mi abuelita Dorita Heredia, quien ha sido como una segunda madre para mí y la persona que más me ha impulsado a ser quien soy hoy en día. Su amor, paciencia y dedicación hacia mí han sido invaluable, y su constante apoyo y aliento han sido una inspiración constante.

A mis padres Myriam Zabala y Javier Ricaurte, les estoy infinitamente agradecido por ser mi mayor apoyo y por su incondicional amor.

A mi tío Jhony, mi gratitud por estar siempre dispuesto a ayudarme y brindarme su apoyo.

A mis hermanos, les agradezco por su compañía y apoyo en cada paso que doy.

Agradezco de corazón a mi abuelita Gilda Cicienia por su constante respaldo y amor inquebrantable.

A mis tíos, les agradezco por su amor y apoyo constante a lo largo de los años.

Por último, pero no menos importante, quiero expresar mi profundo agradecimiento a mi querida tutora Mariana Puente, quien ha sido mucho más que una maestra para mí; ha sido una amiga cercana y un guía invaluable en mi camino educativo.

Gracias a todos por su amor, apoyo y presencia incondicional en mi vida.

Ana Julia Ricaurte

ÍNDICE GENERAL;

DECLARATORIA DE AUTORÍA

DICTAMEN FAVORABLE DEL PROFESOR TUTOR

CERTIFICADO DE LOS MIEMBROS DEL TRIBUNAL

CERTIFICADO ANTIPLAGIO

DEDICATORIA

AGRADECIMIENTO

RESUMEN

ABSTRACT

CAPÍTULO I.....	13
1. INTRODUCCIÓN	13
1.1 Marco Referencial.....	14
1.1.1 Antecedentes	14
1.2 Planteamiento del problema	15
1.3 Justificación.....	16
1.4 Objetivos	17
1.4.1 General.....	17
1.4.2 Específicos	17
1.4.3 Hipótesis.....	17
CAPÍTULO II.....	18
2. MARCO TEÓRICO.....	18
2.1 Planificación Estratégica.....	18
2.2 Presupuesto.....	18
2.3 Gestión financiera.....	19
2.4 Liquidez.....	20

2.5	Rentabilidad.....	20
2.6	Análisis Financiero	20
CAPÍTULO III.....		22
3.	METODOLOGÍA	22
3.1	Método de investigación	22
3.2	Enfoque de la investigación	22
3.3	Tipo de investigación.....	22
3.4	Diseño de investigación	22
3.5	Población y Muestra	23
3.5.1	Población.....	23
3.5.2	Población documental.....	23
3.6	Técnicas e instrumentos de recolección.....	24
3.6.1	Técnicas de recolección de datos.....	24
3.6.2	Instrumentos	24
CAPÍTULO IV.		26
4.	RESULTADOS.....	26
4.1	Análisis Vertical y Horizontal.....	26
4.2	Análisis e interpretación de la encuesta	32
4.3	Resultados del Análisis de la Gestión Financiera mediante Ratios Financieros ...	42
4.4	Interpretación de Datos IBM SPSS	43
CAPÍTULO V.....		45
5.	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	45
5.1	Conclusiones.....	45
5.2	Recomendaciones	46
BIBLIOGRAFÍA		47
ANEXOS.....		49

ÍNDICE DE TABLAS.

Tabla 1 <i>Análisis comparativo de la planificación y lo ejecutado del año 2021 y 2022</i>	16
Tabla 2 <i>Población</i>	23
Tabla 3 <i>Población Documental</i>	23
Tabla 4 <i>Escala de Likert de frecuencia</i>	25
Tabla 5 <i>PREGUNTA 1 MISIÓN Y VISIÓN</i>	32
Tabla 6 <i>PREGUNTA 2 MATRIZ FODA</i>	33
Tabla 7 <i>PREGUNTA 3 ESTRATEGIAS</i>	34
Tabla 8 <i>PREGUNTA 4 CONTROL</i>	35
Tabla 9 <i>PREGUNTA 5 TOMA DE DECISIONES</i>	36
Tabla 10 <i>PREGUNTA 1 LIQUIDEZ</i>	37
Tabla 11 <i>PREGUNTA 2 RENTABILIDAD</i>	38
Tabla 12 <i>PREGUNTA 3 RENTABILIDAD Y SEGURIDAD FINANCIERA</i>	39
Tabla 13 <i>PREGUNTA 4 FLUJO DEL EFECTIVO</i>	40
Tabla 14 <i>PREGUNTA 5 PRESUPUESTO</i>	41
Tabla 15 <i>RATIOS FINANCIEROS</i>	42
Tabla 16 <i>Prueba de normalidad</i>	43
Tabla 17 <i>Correlación entre las variables</i>	44

RESUMEN

El presente trabajo de investigación sobre la Planificación Estratégica y su relación con la Gestión Financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba, 2021-2022 se realizó con el objetivo de establecer la relación entre la planificación estratégica y la gestión financiera de la institución. Se parte de la relevancia actual detectada en los antecedentes de ideas y teorías de planificación estratégica y gestión financiera previamente utilizadas, con metodología mixta las cuales son fundamentales para respaldar y aportar al progreso de la investigación. En el presente trabajo de investigación se utilizó el método inductivo, basándose en observaciones concretas y datos financieros recopilados para llegar a conclusiones generales sobre la relación entre estos dos componentes vitales. Además, se adopta un enfoque mixto que combina el análisis de datos numéricos y descriptivos, empleando técnicas financieras como ratios financieras, análisis vertical y análisis horizontal y descriptivos como cuestionarios. En el que se estableció la relación entre la gestión financiera y la planificación estratégica en la cual se utilizó la prueba de normalidad de Shapiro-Wilk donde los datos se ajustan razonablemente, lo que nos permitió aplicar el coeficiente de correlación de Person con lo que se valida que existe una relación del 0.861, lo que indica una relación fuerte entre las dos variables dentro de la institución durante el año 2021 y 2022.

Palabras claves: rentabilidad, liquidez, control, estrategias, correlación

Abstract

The present research work on Strategic Planning and its relationship with Financial Management in the "Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol" in Riobamba City, 2021-2022, was conducted to establish the relationship between strategic planning and financial management of the institution. It is based on the current relevance detected in the background of ideas and theories of strategic planning and financial management previously used, with mixed methodology, which is fundamental to support and contribute to the research progress. The inductive method was used in this research work, based on concrete observations and financial data collected to reach general conclusions about the relationship between these two vital components. In addition, a mixed approach combining numerical and descriptive data analysis is adopted, employing financial techniques such as financial ratios, vertical analysis, and horizontal and descriptive analysis such as questionnaires. The relationship between financial management and strategic planning was established; the Shapiro-Wilk normality test was used where the data fit reasonably, which allowed us to apply the correlation coefficient of Person; it validates that there is a relationship of 0.861, indicating a strong relationship between the two variables within the institution during the year 2021 and 2022.

Keywords: profitability, liquidity, control, strategies, correlation, correlation.



Reviewed by:
Lic. Jenny Alexandra Freire Rivera
ENGLISH PROFESSOR
C.C. 0604235036

CAPÍTULO I.

1. INTRODUCCIÓN

El éxito de una organización depende de dos componentes interrelacionados y vitales: la planificación estratégica y la gestión financiera. La planificación estratégica es responsable de establecer objetivos y determinar un curso de acción proporcionando una orientación clara sobre qué acciones y proyectos son prioritarios, mientras que la gestión financiera garantiza la accesibilidad y la asignación efectiva de los recursos financieros necesarios para lograr esos objetivos, evalúa la viabilidad económica y financiera de estas decisiones. Estos procedimientos deben estar armónicamente integrados y alineados para asegurar que la gestión de la organización sea eficiente y sostenible.

Para tomar buenas decisiones, las organizaciones ahora integran la planificación estratégica y la gestión financiera, esta combinación asegura que los objetivos estratégicos se ajusten con las acciones específicas tomadas por la organización, manteniendo la coherencia en todo momento.

Sin embargo, ejecutar la planificación estratégica plantea desafíos para las empresas por la falta de seguimiento y evaluación lo cual no permite el logro de las metas y objetivos planificados. Para superar estos retos, es esencial que las empresas prioricen la planificación estratégica y monitoreen constantemente su progreso en comparación con puntos de referencia relevantes, al adoptar esta perspectiva de gestión, pueden mejorar su capacidad para lograr un éxito sostenible a largo plazo.

Para evaluar la efectividad de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol, es fundamental realizar un análisis sobre planificación estratégica y gestión financiera, estos aspectos juegan un papel vital en el funcionamiento de la institución, desafortunadamente, no se han realizado estudios previos sobre estos temas críticos.

En el presente proyecto el método de investigación utilizado es inductivo con enfoque mixto, de tipo explicativa y descriptiva, por lo tanto, el proyecto de investigación es de tipo no experimental, lo que permitió establecer la relación entre la planificación estratégica y la gestión financiera, así como analizar la planificación estratégica e identificar la gestión financiera de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba en los años 2021 y 2022.

Con este trabajo se pretende brindar orientación a las autoridades de la institución, para la toma de decisiones y mejorar el funcionamiento general de la comunidad educativa.

1.1 Marco Referencial

1.1.1 Antecedentes

En el presente proyecto de investigación, se indagaron otros temas propuestos que tienen algunas similitudes o mantienen un tipo de relación con esta investigación.

Villar (2020) en su trabajo de investigación titulado “Relación entre Planificación Estratégica y la Gestión Financiera de la empresa negocios y representaciones R&N E.I.R.L, CHICLAYO 2018” (pág.1). Con el objetivo “determinar la relación que existe entre la planificación estratégica y la gestión financiera de la empresa negocios y Representaciones R&N E.I.R.L, Chiclayo 2018” (Villar 2020, pág. 5). Concluyendo con que “la gestión financiera de la empresa en el 2016 y 2017, fue alto en su dimensión de liquidez, bajo en su dimensión de solvencia, bajo en su dimensión de rotación de activos, y alto en su dimensión de rentabilidad” (Villar 2020, pág. 80).

De acuerdo con Valle (2020) en su investigación denominado “La planificación financiera una herramienta clave para el logro de los objetivos empresariales” (pág. 160). Tiene como objetivo “determinar cómo la planificación financiera es un agente clave en las instituciones” (Valle 2020, pág. 160). Concluyendo que:

“la planificación financiera es una herramienta indispensable para garantizar el logro de los objetivos, su importancia radica en que permiten anticiparse y mostrar los problemas que puedan aparecer en el futuro, hacer un balance de dónde se encuentra la compañía y también establecer un curso claro a seguir. Así como brindan un marco para determinar el impacto financiero y los efectos de varias acciones correctivas” (Valle 2020, pág. 165).

Chagua y Daga (2023), en su investigación propuesta “Planificación estratégica y su relación con la gestión financiera de la empresa C&C Ceremos Segecon SAC, Yanahuanca 2020-2021”(pág. 1). Que tiene como propósito “establecer la relación de la planificación estratégica con la gestión financiera en la Empresa C&C Ceremos Segecon SAC, Yanahuanca 2020-2021” (Chagua y Daga 2023, pág. 6). Concluye “que la planificación estratégica se relaciona significativamente con la gestión financiera en la Empresa C&C Ceremos Segecon SAC, Yanahuanca 2020-2021, con un grado de relación del 90.2% de correlación positiva muy alta” (Chagua y Daga 2023, pág. 172).

Para Vélez y Espinosa (2018) en su trabajo de investigación “La planificación financiera y presupuestaria en las instituciones de educación superior de Ecuador” (pág. 280) afirman que:

“En el país existe un marco legal regulatorio muy completo, que permite planificar, organizar y controlar el proceso de planificación presupuestaria. En dicho entramado legal, tanto la planificación estratégica como la presupuestaria están estrechamente vinculadas, así como los sistemas informáticos que soportan ambos procesos” (Vélez y Espinosa 2018, pág. 291).

Menciona Barcena (2018) en su proyecto de investigación “Planificación estratégica en la gestión financiera con la aplicación del balanced scorecard en la estación de servicios Eduardo S.R.L. del distrito de Sicuani, provincia de Canchis - Cusco – 2018” (pág. 1). Con el objetivo de “aplicar el Balanced Scorecard sobre la gestión financiera de la Estación de Servicios Eduardo SRL del Distrito de Sicuani Provincia de Canchis” (Barcena 2018, pág. 10). Concluye que:

“el Balanced Scorecard tiene efecto directo sobre la gestión financiera, es decir que representa una herramienta importante de planificación y de gestión. Permitiendo controlar mejor sus recursos a través de sus indicadores que permitan alcanzar la visión y la misión que la empresa tiene, definidas en el plan estratégico de la empresa. Al controlar los recursos y procesos, se aprovecharán mejor, reflejándose directamente en las utilidades” (Barcena 2018, pág. 10).

1.2 Planteamiento del problema

La planificación estratégica y la gestión financiera son elementos claves en el ámbito empresarial debido a su importancia, proporcionando una visión clara de los objetivos a largo plazo de la organización; así como, establecer las estrategias y acciones necesarias para alcanzarlos. Sin una planificación estratégica sólida, una organización puede verse afectada por decisiones dispersas, falta de enfoque y una dirección poco clara.

Por otro lado, la gestión financiera desempeña un papel crucial en la administración de los recursos financieros de la organización, ya que es esencial para garantizar una asignación eficiente y efectiva de los fondos disponibles; Sin una gestión financiera adecuada, una organización puede enfrentar problemas de liquidez y rentabilidad por falta de capacidad para financiar proyectos claves y una falta de control sobre sus finanzas.

La Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol en Riobamba enfrenta un reto en su planificación estratégica y gestión financiera debido a la falta de recursos financieros para la consecución de metas y objetivos estratégicos, ya que en los años 2021 -2022 han tenido una disminución de sus ingresos por la pandemia y clases virtuales lo que impidió la ejecución de lo planificado.

Tabla 1*Análisis comparativo de la planificación y lo ejecutado del año 2021 y 2022*

Año	Ingresos y Egresos	Planificado	Ejecutado	Diferencia entre lo planificado y lo ejecutado	Porcentaje
2021	Ingresos	1.313.219,22	1.328.158,90	14.939,68	1,14%
	Egresos	1.313.219,22	1.297.018,11	-16.201,11	-1,23%
2022	Ingresos	1.300.097,74	1.461.236,73	161.138,99	12,39%
	Egresos	1.300.097,74	1.527.856,49	227.758,75	17,52%

La unidad educativa necesita encontrar formas de maximizar sus recursos financieros existentes y buscar nuevas fuentes de financiamiento para alcanzar sus metas estratégicas a largo plazo. Por esta razón se realizó un análisis basado en los indicadores de gestión financiera como: nivel de liquidez y nivel de rentabilidad entre lo planificado y el presupuesto ejecutado, con esto se determinó las causas por las que se dio el incremento con relación a lo presupuestado tanto en ingresos como egresos. Mediante el análisis de las cuentas más representativas se verificará cual de esta afectará a los resultados.

La comparación entre la planificación estratégica y la gestión financiera dentro de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol brindará la oportunidad de optimizar el uso de los recursos, evaluar la viabilidad financiera de proyectos educativos, establecer prioridades y tomar decisiones informadas, así como mejorar la transparencia y rendición de cuentas en beneficio de la comunidad educativa.

1.3 Justificación

La Unidad Educativa Santo Tomas Apóstol es una institución que requiere de una investigación y análisis sobre la planificación estratégica y su gestión financiera con la finalidad de determinar la eficiencia en su desempeño institucional. En vista de que no se ha efectuado una investigación sobre estos temas esenciales para el adecuado funcionamiento del ente educativo espero contribuir con este trabajo para orientar a las autoridades de la institución para que puedan adoptar las decisiones más acertadas y mejorar el funcionamiento del establecimiento. En consecuencia, el estudio de la relación entre la gestión financiera y la planificación estratégica en esta unidad educativa no solo permitió

comprender a fondo su funcionamiento interno, sino que también proporcionó información externa que le ayudará a ser más eficiente y exitosa en el logro de sus objetivos institucionales.

La relevancia de esta investigación está determinada por la necesidad de identificar como estas dos áreas se relacionan y afectan mutuamente en el contexto operativo de esta unidad educativa, ya que una gestión financiera ineficaz puede impedir la aplicación satisfactoria de la estrategia educativa, y una planificación estratégica deficiente puede dar lugar a decisiones financieras fragmentadas que no apoyen los objetivos a largo plazo de la institución.

La investigación sobre la relación entre la planificación estratégica y la gestión financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol tiene importantes implicaciones tanto académicas como prácticas porque ofrece la oportunidad de contribuir al conocimiento en el campo de la gestión educativa al profundizar en la interacción entre estos dos aspectos claves. Además, los hallazgos y recomendaciones de este estudio podrán servir como una valiosa guía para la institución educativa, proporcionándole una base sólida para la implementación de estrategias efectivas que mejoren tanto su desempeño financiero como su calidad educativa.

1.4 Objetivos

1.4.1 General

- Establecer la relación entre la planificación estratégica y la gestión financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba, 2021-2022

1.4.2 Específicos

- Analizar la planificación estratégica en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba, 2021-2022
- Identificar la gestión financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba, 2021-2022

1.4.3 Hipótesis

La planificación estratégica y su relación significativa con la gestión financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba en los años 2021 2022

CAPÍTULO II.

2. MARCO TEÓRICO.

La base de una investigación radica en los conceptos y teorías previamente aplicadas, las cuales son de gran utilidad para fundamentar y contribuir al avance del estudio. A continuación, se presentan algunas definiciones importantes para la presente investigación.

2.1 Planificación Estratégica

De acuerdo con Cucciari (2019) dice que el proceso de Planificación Estratégica permite a las empresas planificar su futuro con anticipación, en lugar de simplemente reaccionar ante circunstancias imprevistas. Este enfoque permite a la gerencia comprender el contexto en el que opera y ajustar sus acciones en consecuencia.

Según Dussán & Serna (2017) la Planificación Estratégica es el desarrollo de una estrategia integral es parte integral del éxito de una organización, ya que abarca los objetivos y políticas principales al mismo tiempo que establece una secuencia lógica de acciones a tomar. Tales decisiones estratégicas son vitales para delinear la dirección general de una organización y su capacidad para prosperar en escenarios predecibles e impredecibles.

Según Correa (2020) dice que la planificación estratégica es un proceso multifacético que implica la creación de un conjunto de planes que se basan en un análisis de los factores internos y externos que afectan a la organización. Estos planes luego son ejecutados por todos los miembros de la organización y supervisados por los gerentes de primera línea. El fin último de este proceso es alcanzar los objetivos, estrategias y metas que se han establecido en un plazo determinado. A lo largo del curso del proyecto, se evalúan varios indicadores para evaluar el progreso y el éxito.

Según lo expuesto por los autores anteriormente citados se dice que la planificación estratégica es un proceso que permite que las organizaciones plasmen su futuro con anticipación proponiéndose alcanzar los objetivos de la empresa ejecutando su proceso que es planificar, organizar, dirigir y controlar las actividades de la empresa y tener resultados favorables en la misma.

2.2 Presupuesto

Para Parra & La Madriz (2017) dice que un presupuesto es por lo general, lo abarcando en un año, un plan financiero es una herramienta utilizada por las corporaciones

para coordinar sus esfuerzos hacia el logro de los objetivos económicos. Este programa describe una estrategia coordinada para lograr estos objetivos.

Según Serna (2019) un presupuesto es la principal herramienta de planificación para las políticas económicas administrativas de los gobiernos es ampliamente considerada como el presupuesto. Es imperativo que este presupuesto sea tanto transparente en la rendición de cuentas como eficiente en la ejecución del gasto público para asegurar que el resultado final sea un mayor nivel de bienestar social para la ciudadanía.

Según Burbano (2019) dice que:

“el presupuesto se toma como requisito que es necesario cumplir una vez al año y ojalá en el menor tiempo posible a fin de dedicarse a resolver los múltiples problemas que trae la vida diaria de una empresa” (pág. 13).

De acuerdo con lo expuesto, el presupuesto es el principal componente de la planificación de una empresa que permite la ejecución de los objetivos económicos plasmados durante un periodo contable.

2.3 Gestión financiera

El término gestión financiera abarca todos los procedimientos que implican la adquisición, el mantenimiento y la aplicación de cualquier forma de moneda, ya sea de forma física como monedas y billetes o a través de medios alternativos como tarjetas de crédito y cheques. Esencialmente, la gestión financiera es el mecanismo que transforma la visión y misión conceptuales en operaciones y ejecuciones financieras pragmáticas (Pico et al. 2017, pág. 4).

Es aquella acción o procedimiento que engloba la realización de actividades encaminadas a supervisar el manejo de la información financiera de la empresa con la finalidad de establecer o determinar las mejores decisiones que garanticen la obtención de resultados favorables respecto a los indicadores financieros (Puente et al., 2022).

Según Maza (2018) dice que la gestión de los recursos financieros de una empresa cae bajo el ámbito de una persona designada, comúnmente denominada gerente o contralor, que asume la responsabilidad de supervisar la administración financiera.

De acuerdo con los autores mencionados la gestión financiera es la que se encarga de hacer los análisis sobre la estabilidad de las empresas, gracias a ella se pueden supervisar todo tipo de empresas y con ello lograr niveles de eficiencia y eficacia dentro de la organización.

2.4 Liquidez

La liquidez se refiere a la capacidad de una empresa para cumplir con sus obligaciones financieras inmediatas o convertir activos en efectivo. Este aspecto está estrechamente asociado con el departamento de tesorería, que sirve como indicador principal de cualquier posible dificultad financiera (Martínez et al., 2019).

Mendoza (2020) define:

“Liquidez representa al activo corriente con los que cuenta una empresa, cual característica que tienen es el grado de facilidad y agilidad para convertirse en efectivo, para hacer frente a sus conflictos a mediano plazo o plazo de vencimiento, y continuar la compañía funcionando sus operaciones corrientes con normalidad” (pág.21).

La liquidez es la capacidad que tiene una organización para cumplir sus obligaciones es decir es la capacidad de una organización para pagar sus deudas en un breve plazo de tiempo.

2.5 Rentabilidad

Rentabilidad es sinónimo de beneficio y utilidad. Este es un objetivo válido para cualquier empresa porque, al lograr resultados positivos, se crea una visión optimista no sólo del presente, sino también del futuro: es decir, de cómo se desarrollará la organización en el futuro (Aiquipa & Arana, 2020).

La rentabilidad se refiere a Se refiere a un indicador financiero que mide los ingresos económicos globales obtenidos por una entidad a través de la inversión en activos, el desempeño o las ganancias y los ingresos por ventas dentro de un período de tiempo determinado (Agudelo, 2021).

De acuerdo con las anteriores obras, la rentabilidad es un análisis que ayuda al saber los recursos que posee generado por operaciones para saber si se pueden o no pagar las deudas adquiridas con el propósito de medir el lucro de la organización.

2.6 Análisis Financiero

La utilización del análisis financiero es muy ventajosa para las personas dentro de una organización, ya que proporciona indicadores mensurables relacionados con los factores que impactan la progresión operativa y funcional de la entidad. Esta herramienta abarca una gama de actividades como identificación, predicción, evaluación y resolución de problemas,

lo que la convierte en un elemento integral de la gestión financiera corporativa (Puente et al., (2022).

Un análisis financiero es un estudio de los libros contables de una empresa donde se interpreta y se compara los datos de dos o más periodos contables para poder tomar las decisiones más acertadas.

CAPÍTULO III.

3. METODOLOGÍA

3.1 Método de investigación

El método de investigación que se utilizó es inductivo porque se basa en la observación directa de los estados de situación financiera y datos concretos obtenidos a través de las encuestas, lo que permitió comprender la relación existente entre las dos variables confirmando la hipótesis planteada.

3.2 Enfoque de la investigación

El proyecto de investigación tiene un enfoque mixto; cuantitativo porque se analizó datos financieros como los presupuestos, estados financieros y el cálculo de ratios de liquidez y rentabilidad, cualitativo porque se exploran percepciones y opiniones a través de las encuestas con el cual se obtuvo conclusiones que servirán para la toma de decisiones de la Unidad Educativa.

3.3 Tipo de investigación

La presente investigación es de tipo explicativa y descriptiva ya que explica la relación que existe entre la planificación estratégica y la gestión financiera debido que se analiza los presupuestos y los estados financieros para ver cómo interactúan y se afectan mutuamente, también explora la teoría y los conceptos fundamentales de la planificación estratégica y la gestión financiera, a fin de proporcionar un marco explicativo sólido para comprender la relación entre ambos.

3.4 Diseño de investigación

El proyecto de investigación es de tipo no experimental, según Sampiere et al (2020) “la investigación que se realiza sin manipular deliberadamente variables. Es decir, se trata de estudios en los que no haces variar en forma intencional las variables independientes para ver su efecto sobre otras variables” (pág. 174). Por tal motivo se realizará un análisis financiero con la información de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol “de los años 2021 y 2022, sin manipular los datos numéricos en los presupuestos y estados financieros para poder llegar a una toma de decisiones adecuada en la institución educativa.

3.5 Población y Muestra

3.5.1 Población

Tabla 2

Población

CARGO	NÚMERO
Director de la Unidad Educativa	1
Rector	1
Vicerrector	1
Contadora y ecónoma	1
Auxiliar contable	1
Encargada de Planificación estratégica	1
TOTAL	6

3.5.2 Población documental

Tabla 3

Población Documental

Documentos	Numero
Estados financieros (balances financieros de los años 2021 y 2022 y estados de resultados de los años 2021 y 2022)	4
Presupuestos anuales (años 2021 y 2022)	2
Propuesta pedagógica salesiana	1
Total	7

3.6 Técnicas e instrumentos de recolección

3.6.1 Técnicas de recolección de datos

Encuestas

Expresan Cisneros et al., (2022) que cuando se trata de realizar estudios, ya sea que tengan un enfoque cuantitativo o cualitativo, la técnica de la Encuesta suele preferirse a otros métodos, la técnica de la encuesta se utiliza ampliamente, para facilitar el manejo eficiente de grandes cantidades de datos casi en tiempo real, se emplea un cuestionario meticulosamente estructurado y automatizado, lo que garantiza la transparencia en la gestión de datos.

En esta investigación realizó encuestas a la población para obtener información que nos ayudó en la investigación. **(Ver Anexo 3)**

Revisión documental

Una revisión documental es una técnica que requiere un examen y análisis exhaustivos. Esencialmente, los datos recopilados sobre un tema en particular sirven como un recurso valioso, proporcionando hallazgos de investigación o sirviendo como evidencia de una realidad determinada (Delgado & Herreño, 2018).

3.6.2 Instrumentos

Cuestionario

Un cuestionario como instrumento es una forma que implica la implementación de una serie de preguntas para recopilar información de los participantes, para recopilar datos sobre el tema que se investiga, con el propósito de adquirir información (Pozzo et al., 2019). En el cual se realizó un cuestionario que consta de 5 preguntas para planificación estratégica y 5 preguntas de gestión financiera, donde los colaboradores y directivos señalaron desde su criterio la respuesta más acertada para cada uno de ellos.

Matriz de revisión documental

La matriz de revisión documental permite recopilar y resumir de manera sistemática la información relevante de los documentos revisados. Esta herramienta facilitó el análisis y la síntesis de los hallazgos encontrados, lo que es especialmente útil en la investigación y en la elaboración de informes.

Técnicas de interpretación

Para llevar a cabo la investigación, se utilizó un cuestionario basado en la escala de Likert como instrumento de recolección de datos. Los valores asignados a los ítems del cuestionario para las variables de planificación estratégica y gestión financiera son los siguientes:

Tabla 4

Escala de Likert de frecuencia

Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre
1	2	3	4	5

Aplicación de técnicas financieras

- Ratios financieros
- Ratio de liquidez
- Ratio de rentabilidad
- Análisis vertical
- Análisis horizontal

CAPÍTULO IV.

4. RESULTADOS

Este estudio se centra en presentar los resultados obtenidos mediante un análisis exhaustivo que abarca un enfoque vertical y horizontal de los estados financieros, la interpretación de encuestas que están dirigido a los directivos y colaboradores de la institución con el fin de recoger información, se analizó ratios financieros de liquidez y rentabilidad, que establece la relación entre la planificación estratégica y la gestión financiera, utilizando herramientas analíticas como IBM SPSS para profundizar en estos aspectos clave de la investigación.

4.1 Análisis Vertical y Horizontal

Análisis vertical año 2021

- **Presupuesto**

En los ingresos las pensiones constituyen la mayor parte de los ingresos, representando el 87.26% del total de ingresos ordinarios. Los aportes por servicios pastorales constituyen una proporción menor de los ingresos, representando el 0.86% del total de ingresos ordinarios. Los intereses ganados en inversiones son una contribución mínima al total de ingresos, representando menos del 0.01%.

Los gastos relacionados con las remuneraciones del personal administrativo y de servicio representan el mayor porcentaje de los egresos operacionales, con un 17.17% del total. Dentro de este rubro, los sueldos del personal administrativo y de servicio son la mayor parte, representando el 10.64% del total de egresos. Los gastos por actividades pastorales y de mantenimiento también contribuyen significativamente a los egresos operacionales, representando el 5.76% y el 3.19% del total de egresos, respectivamente. Los gastos por actividad educativa, como las remuneraciones del personal docente y los gastos de mantenimiento relacionados con la educación, representan un porcentaje menor en comparación con los gastos administrativos, con un 15.87% del total de egresos. Los servicios financieros, como los intereses y comisiones bancarias, contribuyen mínimamente a los egresos operacionales, representando solo el 0.05% del total de egresos. **(Ver Anexo 1)**

- **Estado de Situación Financiera**

El análisis de los activos revela una composición significativa entre activos corrientes y no corrientes. Los activos corrientes representan el 2,87% del total de activos, con el efectivo y equivalentes del efectivo como la categoría más grande dentro de este grupo, contribuyendo con el 1,74%. Dentro de los activos no corrientes, la propiedad, planta y equipo domina significativamente, representando el 96,91% del total de activos, con una división entre activos no depreciables y depreciables. La depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo presenta una cifra negativa, lo que indica que se ha registrado una disminución en el valor de estos activos con el tiempo. Además, otros activos, como obras de biblioteca, licencias y sistemas también contribuyen de manera significativa al total de activos, representando el 0,22%.

La interpretación en porcentaje de los pasivos muestra una distribución de obligaciones tanto corrientes como a largo plazo. En los pasivos corrientes, los documentos y cuentas por pagar a proveedores representan el mayor porcentaje con un 0,23%, seguido de otras obligaciones como impuestos por pagar y beneficios sociales por pagar, cada una contribuyendo con aproximadamente un 0,02% al total de los pasivos. Por otro lado, los pasivos a largo plazo están dominados por las provisiones para beneficios de empleados, especialmente las provisiones para jubilaciones, que representan el 2,02% del total de pasivos. En conjunto, los pasivos muestran un porcentaje total de 2,49%, lo que indica que las obligaciones superan el valor de los activos en este período.

El capital social representa el 95.52% del total del patrimonio. El superávit, que incluye la revaluación de la propiedad, planta y equipo, constituye el 1.59% del total del patrimonio. Los resultados, que abarcan tanto los excedentes como las pérdidas, representan el 0.39% del total del patrimonio. La ganancia acumulada y el resultado del ejercicio representan el 0.32% y el 0.24% del total del patrimonio, respectivamente. **(Ver Anexo 1)**

- **Balance de resultados**

El análisis financiero revela que la mayoría de los ingresos (98.23%) provienen de fuentes ordinarias, con un pequeño porcentaje (0.37%) proveniente de otros servicios no educativos, mientras que las ganancias por reversión contribuyen con un 1.38% adicional. Por otro lado, los gastos operacionales representan la mayor parte de los egresos (97.66%), siendo los gastos administrativos (55.62%) y los relacionados con la actividad educativa (41.93%) los más significativos. A pesar de estos gastos, la entidad logra obtener un beneficio neto del 2.34%. **(Ver Anexo 1)**

Análisis vertical Año 2022

- **Presupuesto**

Los ingresos revelan que la principal fuente proviene de las pensiones, que representan el 84.10% del total de los ingresos ordinarios. Específicamente, las pensiones de estudiantes contribuyen significativamente con un 83.40%, seguidas de los ingresos por matrículas que aportan el 5.23%. Aunque se observa que los ingresos extraordinarios que representa el 0.79%.

Los egresos muestran una distribución donde se destaca que el mayor porcentaje se destina a las remuneraciones del personal administrativo y docente, representando el 16,48% y el 17,41% respectivamente. Dentro de estos rubros, se incluyen sueldos, bonificaciones, aportes patronales, entre otros. Otros rubros significativos incluyen gastos de depreciaciones (3,22%) y contribuciones y aportes (6,05%). **(Ver Anexo 2)**

- **Estado de Situación Financiera**

El análisis del balance muestra una distribución de activos donde los activos no corrientes representan la mayor parte, con un impresionante 97,65% del total. Esto indica una inversión significativa en propiedad, planta y equipo, con una parte considerable destinada a activos depreciables como edificios, muebles y equipos de diversa índole. Por otro lado, los activos corrientes, aunque representan una fracción pequeña del total (2,14%), son esenciales para la operación diaria, destacándose principalmente el efectivo y equivalentes, así como los pagos anticipados. Es importante observar que los activos corrientes, aunque constituyen una pequeña parte del balance, son fundamentales para la liquidez y el funcionamiento diario de la organización.

El análisis de los pasivos muestra que los pasivos corrientes representan aproximadamente el 0.51% del total de activos, mientras que los pasivos a largo plazo constituyen alrededor del 2.23%. Dentro de los pasivos corrientes, las cuentas y documentos por pagar a proveedores y otras obligaciones corrientes representan el 0.25% y el 0.25%, respectivamente. Por otro lado, los pasivos a largo plazo, que principalmente consisten en provisiones para beneficios de empleados, como jubilaciones y desahucio, representan el 2.23% del total de activos. Además, los anticipos de estudiantes muestran un pequeño porcentaje negativo en relación con los activos. Este análisis porcentual revela la

composición y distribución de los pasivos en relación con los activos totales de la organización.

En términos porcentuales, el análisis del patrimonio revela una situación mayormente negativa, con un total del -97.24% del valor de los activos. Dentro de este total, el capital social constituye la mayor parte con un -95.78%, seguido por el superávit que representa un -1.59%. Por otro lado, los resultados muestran un pequeño porcentaje positivo del 0.13%, pero está contrarrestado por los déficits acumulados y los resultados del ejercicio, que presentan valores negativos. Estos números sugieren que la organización enfrenta desafíos financieros significativos, especialmente en términos de capital y superávit. **(Ver Anexo 2)**

- **Estado de resultados**

Los ingresos ordinarios representaron el 99,95% del total de ingresos, de los cuales el 96,47% provino de diversas fuentes como matrículas, ingresos por servicios y aportes. Los ingresos extraordinarios y las ganancias por reversión contribuyeron con un 0,00% y un 0,04% respectivamente al total de ingresos. En cuanto a los gastos, los gastos administrativos representaron el 49,43%, mientras que los gastos por actividades educativas constituyeron el 50,51% del total de gastos operacionales. Finalmente, el resultado del ejercicio representó un -4,36% del total de ingresos. **(Ver Anexo 2)**

Análisis Horizontal 2021-2022

- **Presupuesto**

Ingresos:

En 2022, los ingresos totales disminuyeron en USD 13,121.48 en comparación con 2021, lo que representa una disminución del 1.00%. Las pensiones de estudiantes muestran una disminución del 4.39%. Los ingresos por matrículas también disminuyeron en un 4.60%, lo que puede ser un área de preocupación para la institución. Los aportes también aumentaron en un 3.33%. **(Ver Anexo 1 y 2)**

Egresos:

Los egresos totales se mantuvieron relativamente estables, con una disminución del 1.00% en 2022 en comparación con 2021. Se observa una disminución significativa en los gastos de mantenimiento, que disminuyeron en un 54.25%. Los gastos de personal, tanto administrativo como docente, muestran aumentos en varias áreas, incluidos salarios, vacaciones y bonificaciones. Esto puede reflejar ajustes en la estructura de compensación o cambios en el personal. Los gastos operativos también muestran un aumento en varias áreas,

como combustibles, suministros y materiales, así como impuestos y contribuciones. (**Ver Anexo 1 y 2**)

- **Estado de Situación Financiera**

En el período analizado, los activos totales de la entidad se mantuvieron prácticamente estables, disminuyendo solo un 0% de USD 12.845.283,44 a USD 12.811.665,90, lo que representa una disminución de USD -33.617,54. Sin embargo, se observan cambios significativos en los activos corrientes y no corrientes. Los activos corrientes experimentaron una disminución del 26%, principalmente debido a una caída del 26% en el efectivo y equivalentes, donde la caja general mostró una disminución drástica del 99%. Además, los activos financieros se redujeron en un 67%, destacando una disminución del 47% en cuentas y documentos por cobrar no relacionados. Por otro lado, los activos no corrientes se mantuvieron estables, con un ligero aumento del 0%. En este grupo, los activos depreciables aumentaron un 1%, con un incremento del 51% en equipos varios.

Los pasivos totales de la entidad disminuyeron en un 10%, pasando de USD -320.405,77 a USD -353.407,99, lo que equivale a una reducción de USD -33.002,22. Esta disminución se refleja principalmente en los pasivos corrientes, que bajaron un 9%. Dentro de los pasivos corrientes, las "Cuentas y documentos por pagar a proveedores" experimentaron una reducción del 11%, destacando una disminución del 73% en las "Cuentas y documentos por pagar locales". Además, las "Cuentas por pagar solidaridad" y las "Cuentas por pagar a terceros" tuvieron variaciones significativas, con incrementos del 954% y 2219%, respectivamente. Por otro lado, los pasivos a largo plazo se redujeron en un 10%, principalmente debido a la disminución del 10% en las "Provisiones para beneficios a empleados", donde la "Provisión para jubilaciones" y el "Desahucio provisión" disminuyeron un 17% y un 12%, respectivamente.

La entidad ha tenido cambios importantes dentro del patrimonio. Las ganancias o pérdidas han disminuido en un 132%, pasando de USD -50.398,32 a USD 16.221,44. Esto se debe a que los resultados que la entidad ha ido acumulando han disminuido en un 52%, pasando de USD -60.096,76 a USD -91.237,55. Además, el resultado de las operaciones diarias ha caído en un 314%, pasando de USD 31.140,79 a USD -66.619,76. (**Ver Anexo 1 y 2**)

- **Estado de resultados**

Los ingresos totales de la entidad ascendieron a USD 1.461.236,73, mostrando un aumento del 10% en comparación con el periodo anterior. Los ingresos ordinarios

representan la mayor parte de estos ingresos con USD 1.460.546,31, un incremento del 12%, donde las pensiones de estudiantes y matrículas son las principales fuentes. Sin embargo, se observan reducciones en ingresos debido a becas, descuentos por la pandemia, y servicios educativos adicionales. Los aportes muestran un notable aumento del 298%, impulsados principalmente por aportes para servicios pastorales y copias quimestrales. Además, los ingresos por otros servicios no educativos y extraordinarios también presentan incrementos significativos. Por otro lado, las ganancias por reversión disminuyeron drásticamente en un 96%, afectadas por la reversión de provisiones relacionadas con pasivos de jubilación y desahucio.

Los egresos totales ascendieron a USD 1.527.856,49, lo que representa un aumento de USD 230.838,38 o un 18% en comparación con el periodo anterior. Dentro de los egresos operacionales, los gastos administrativos sumaron USD 1.527.856,49, mostrando un incremento de USD 230.838,38 o un 18%. Los gastos administrativos más significativos incluyen las remuneraciones al personal administrativo y de servicio con USD 755.273,80, de los cuales los sueldos suman USD 250.639,82 y las horas extras USD 16.917,15. Se observa una disminución en las remuneraciones de USD 29.632,20 o un 7%. Otros gastos relevantes son los gastos de gestión con USD 17.675,13, los impuestos con USD 2.682,71, y las contribuciones y aportes con USD 145.093,52. Además, se destacan los gastos por actividades pastorales con USD 26.689,99 y los gastos de depreciaciones con USD 69.869,04. **(Ver Anexo 1 y 2)**

4.2 Análisis e interpretación de la encuesta

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA

PREGUNTA 1

¿La Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol aplica su misión y visión?

Tabla 5

PREGUNTA 1 MISIÓN Y VISIÓN

ESCALA	FRECUENCIA	PORCENTAJE	PORCENTAJE VALIDO	PORCENTAJE ACUMULADO
Nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
A veces	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi siempre	0	0,00%	0,00%	0,00%
Siempre	6	100,00%	100,00%	100,00%

Interpretación:

De acuerdo con los datos analizados el 100% de los encuestados indicaron que la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol siempre aplica su misión y visión. Dado que todas las respuestas indican que la institución educativa siempre aplica su misión y visión, podría deducirse las acciones y prácticas diarias de los principios fundamentales establecidos en su misión y visión.

PREGUNTA 2

¿La Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol analiza su matriz FODA (fortalezas, oportunidades debilidades y amenazas)?

Tabla 6

PREGUNTA 2 MATRIZ FODA

ESCALA	FRECUENCIA	PORCENTAJE	PORCENTAJE VALIDO	PORCENTAJE ACUMULADO
Nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
A veces	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi siempre	3	50,00%	50,00%	50,00%
Siempre	3	50,00%	50,00%	100,00%

Interpretación:

Según los datos proporcionados, el 50% de los encuestados indicaron que la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol casi siempre analiza su matriz FODA, mientras que otro 50% indicó que siempre lo hace.

La organización parece ser consciente del valor de este análisis para evaluar sus oportunidades, amenazas, debilidades y fortalezas, como demuestra el hecho de que la mitad de los encuestados afirme que este análisis se realiza casi siempre y la otra mitad que siempre.

Sin embargo, debería prestar más atención a este aspecto, ya que algunos encuestados afirman que casi siempre se realiza únicamente el análisis de la matriz FODA casi siempre. Esto podría proporcionar información útil sobre posibles áreas de mejora en la implementación o la integración de este análisis en sus prácticas de gestión y toma de decisiones.

PREGUNTA 3

¿Con que frecuencia la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol revisa y ajusta las estrategias en respuesta a cambios en el entorno externo?

Tabla 7

PREGUNTA 3 ESTRATEGIAS

ESCALA	FRECUENCIA	PORCENTAJE	PORCENTAJE VALIDO	PORCENTAJE ACUMULADO
Nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
A veces	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi siempre	4	66,67%	66,67%	66,67%
Siempre	2	33,33%	33,33%	100,00%

Interpretación:

Según los datos proporcionados, la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol muestra una alta frecuencia de revisión y ajuste de sus estrategias en respuesta a cambios en el entorno externo. El 66.67% de las respuestas indican que esto ocurre "casi siempre", mientras que el 33.33% afirma que sucede "siempre".

Esta disposición refleja una actitud proactiva ante la adaptación a cambios externos, lo cual es esencial para mantener la relevancia y la efectividad de las estrategias institucionales en un entorno dinámico y en constante cambio. La capacidad de modificar estrategias en respuesta a las condiciones ambientales cambiantes juega un papel vital para asegurar el éxito y la sostenibilidad a largo plazo de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol.

PREGUNTA 4

¿La Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol realiza el control de todas sus actividades?

Tabla 8

PREGUNTA 4 CONTROL

ESCALA	FRECUENCIA	PORCENTAJE	PORCENTAJE VALIDO	PORCENTAJE ACUMULADO
Nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
A veces	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi siempre	2	33,33%	33,33%	33,33%
Siempre	4	66,67%	66,67%	100,00%

Interpretación:

Según los datos proporcionados, el 66.67% de los encuestados afirma que la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol realiza el control de todas sus actividades "siempre", mientras que el 33.33% indica que lo hace "casi siempre".

Esto sugiere que la mayoría de las veces (66.67%), la institución educativa lleva a cabo el control de todas sus actividades, lo que denota un alto nivel de supervisión y seguimiento en todas las áreas de su funcionamiento. Además, un porcentaje significativo (33.33%) indica que esto ocurre "casi siempre", lo que refuerza la idea de que existe un compromiso constante con el control y la gestión eficaz de las actividades.

Este enfoque demuestra un compromiso con la calidad y la eficiencia en la ejecución de las actividades de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol, lo cual es fundamental para garantizar el cumplimiento de sus objetivos institucionales y el logro de resultados exitosos.

PREGUNTA 5

¿La Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol involucra a los empleados en la toma de decisiones estratégicas?

Tabla 9

PREGUNTA 5 TOMA DE DECISIONES

ESCALA	FRECUENCIA	PORCENTAJE	PORCENTAJE VALIDO	PORCENTAJE ACUMULADO
Nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
A veces	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi siempre	3	50,00%	50,00%	50,00%
Siempre	3	50,00%	50,00%	100,00%

Interpretación:

Según los datos proporcionados, el 50% de los encuestados afirma que la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol involucra a los empleados en la toma de decisiones estratégicas "casi siempre", mientras que otro 50% indica que lo hace "siempre".

Esto sugiere que hay un equilibrio en las respuestas entre aquellos que creen que los empleados son casi siempre involucrados en la toma de decisiones estratégicas y aquellos que creen que siempre lo son. Ambos porcentajes son significativos, lo que indica que la institución tiene una práctica establecida de involucrar a los empleados en la toma de decisiones estratégicas, ya sea de manera regular o constante.

La participación de los empleados en la toma de decisiones estratégicas puede ser beneficiosa para una organización, ya que aprovecha la diversidad de experiencias y perspectivas, promueve un sentido de pertenencia y compromiso, y puede llevar a la implementación más efectiva de las estrategias. En este sentido, la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol parece valorar la contribución de sus empleados en la planificación y ejecución de su estrategia institucional.

GESTIÓN FINANCIERA

PREGUNTA 1

¿Se revisa la liquidez de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol?

Tabla 10

PREGUNTA 1 LIQUIDEZ

ESCALA	FRECUENCIA	PORCENTAJE	PORCENTAJE VALIDO	PORCENTAJE ACUMULADO
Nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
A veces	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi siempre	0	0,00%	0,00%	0,00%
Siempre	6	100,00%	100,00%	100,00%

Interpretación:

Según los datos proporcionados, el 100% de los encuestados afirma que la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol revisa la liquidez de manera constante, es decir, siempre. Esto indica que la institución realiza un seguimiento regular de su liquidez, lo que es crucial para garantizar la capacidad de cumplir con sus obligaciones financieras a corto plazo. El monitoreo constante de la liquidez permite a la institución identificar cualquier problema financiero potencial y tomar medidas correctivas de manera oportuna. Esta práctica demuestra un enfoque responsable hacia la gestión financiera y la sostenibilidad de la institución.

PREGUNTA 2

¿Se califica la rentabilidad neta del capital de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol?

Tabla 11

PREGUNTA 2 RENTABILIDAD

ESCALA	FRECUENCIA	PORCENTAJE	PORCENTAJE VALIDO	PORCENTAJE ACUMULADO
Nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi nunca	2	33,33%	33,33%	33,33%
A veces	0	0,00%	0,00%	33,33%
Casi siempre	3	50,00%	50,00%	83,33%
Siempre	1	16,67%	16,67%	100,00%

Interpretación:

Según los datos proporcionados, la calificación de la rentabilidad neta del capital de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol varía según las respuestas de los encuestados con Casi nunca: 2 respuestas, lo que representa el 33.33% del total de respuestas válidas. A veces: 0 respuestas.

Casi siempre: 3 respuestas, equivalente al 50.00% del total de respuestas válidas. Siempre: 1 respuesta, lo que equivale al 16.67% del total de respuestas válidas.

Esto sugiere que la mayoría de las veces (50.00% casi siempre), se califica la rentabilidad neta del capital de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol. Además, un porcentaje menor (16.67% siempre) afirma que esta calificación se realiza de manera constante. Sin embargo, un tercio de las respuestas indican que esta calificación ocurre con menor frecuencia, ya sea casi nunca o nunca (33.33% en total).

Es importante destacar que, aunque la mayoría de las veces se realiza esta calificación, aún existe un porcentaje significativo que indica que esto ocurre con menos frecuencia, lo que podría tener implicaciones en la gestión financiera y la toma de decisiones estratégicas de la institución.

PREGUNTA 3

¿Se valora la capacidad para mantener un equilibrio entre la rentabilidad y la seguridad financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol?

Tabla 12

PREGUNTA 3 RENTABILIDAD Y SEGURIDAD FINANCIERA

ESCALA	FRECUENCIA	PORCENTAJE	PORCENTAJE VALIDO	PORCENTAJE ACUMULADO
Nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi nunca	2	33,33%	33,33%	33,33%
A veces	0	0,00%	0,00%	33,33%
Casi siempre	3	50,00%	50,00%	83,33%
Siempre	1	16,67%	16,67%	100,00%

Interpretación:

Según los datos proporcionados, la valoración de la capacidad para mantener un equilibrio entre la rentabilidad y la seguridad financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol se distribuye de la siguiente manera: Casi nunca: 2 respuestas, lo que representa el 33.33% del total de respuestas válidas. A veces: 0 respuestas. Casi siempre: 3 respuestas, equivalente al 50.00% del total de respuestas válidas. Siempre: 1 respuesta, lo que equivale al 16.67% del total de respuestas válidas.

Esto sugiere que, en general, se valora positivamente la capacidad para mantener un equilibrio entre la rentabilidad y la seguridad financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol. La mayoría de las respuestas indican que esto ocurre casi siempre (50.00%) o siempre (16.67%), lo que refleja una conciencia sobre la importancia de equilibrar la rentabilidad con la seguridad financiera.

Sin embargo, también hay un porcentaje considerable que indica que esta valoración ocurre con menos frecuencia, ya sea casi nunca (33.33%). Sería relevante investigar las razones detrás de esta percepción y considerar cómo mejorar la atención y la importancia dada a este equilibrio financiero, dado su impacto en la estabilidad y sostenibilidad financiera a largo plazo de la institución educativa.

PREGUNTA 4

¿Se gestiona eficazmente el flujo de efectivo de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol?

Tabla 13

PREGUNTA 4 FLUJO DEL EFECTIVO

ESCALA	FRECUENCIA	PORCENTAJE	PORCENTAJE VALIDO	PORCENTAJE ACUMULADO
Nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
A veces	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi siempre	0	0,00%	0,00%	0,00%
Siempre	6	100,00%	100,00%	100,00%

Interpretación:

Según los datos proporcionados, la gestión del flujo de efectivo de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol se analiza de la siguiente manera: Siempre se reportaron 6 respuestas, lo que representa el 100% del total de respuestas válidas.

Esto indica que, según las respuestas recopiladas, la gestión del flujo de efectivo de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol se lleva a cabo de manera efectiva y consistente. El hecho de que todas las respuestas indiquen que el flujo de efectivo se gestiona siempre sugiere que la institución tiene un control sólido sobre sus ingresos y gastos, lo que es fundamental para mantener la estabilidad financiera y operativa a corto y largo plazo. Una gestión eficaz del flujo de efectivo garantiza que la institución pueda cumplir con sus obligaciones financieras y seguir operando de manera efectiva.

PREGUNTA 5

¿Se evalúa la eficacia de la gestión anual del presupuesto en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol?

Tabla 14

PREGUNTA 5 PRESUPUESTO

ESCALA	FRECUENCIA	PORCENTAJE	PORCENTAJE VALIDO	PORCENTAJE ACUMULADO
Nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi nunca	0	0,00%	0,00%	0,00%
A veces	0	0,00%	0,00%	0,00%
Casi siempre	0	0,00%	0,00%	0,00%
Siempre	6	100,00%	100,00%	100,00%

Interpretación:

Según los datos proporcionados, la eficacia de la gestión anual del presupuesto en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol se evalúa de la siguiente manera:

Siempre: Todas las respuestas (6 en total) indicaron que la eficacia de la gestión anual del presupuesto se evalúa siempre.

Esto muestra un enfoque consistente y riguroso por parte de la institución educativa para evaluar la gestión de su presupuesto anual. Al evaluar regularmente la eficacia de la gestión del presupuesto, la institución puede identificar áreas de mejora, optimizar el uso de los recursos financieros y garantizar que se alcancen los objetivos financieros establecidos. Esta práctica demuestra un compromiso con la transparencia, la responsabilidad y la eficiencia en la gestión financiera de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol.

4.3 Resultados del Análisis de la Gestión Financiera mediante Ratios Financieros

Tabla 15

RATIOS FINANCIEROS

PERÍODO	LIQUIDEZ	RENTABILIDAD NETA CAPITAL	RENTABILIDAD FINANCIERA ROE	RENTABILIDAD ECONÓMICA ROA
Año 2021	6,1928	0,0025	0,0025	0,0024
Año 2022	4,2248	-0,0054	-0,0053	-0,0052

Análisis:

Liquidez

La liquidez se mide por la relación entre los activos y los pasivos corrientes, al tener un valor positivo es generalmente es bueno para la unidad educativa, ya que indica que la empresa tiene suficientes activos líquidos para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Considerando esto, la liquidez disminuyó de 2021 a 2022, pero ambos valores son positivos, lo que sugiere que la empresa aún tiene activos corrientes suficientes para cubrir sus pasivos corrientes. (Ver anexo 5)

Rentabilidad neta de capital:

Este indicador mide la capacidad de la empresa para generar ganancias en relación con el capital invertido. En 2021, la rentabilidad neta de capital es positiva, lo que indica que la empresa generó ganancias con su capital. Sin embargo, en 2022, la rentabilidad neta de capital es negativa, lo que sugiere que la empresa incurrió en pérdidas en relación con su capital invertido. (Ver anexo 5)

Rentabilidad financiera (ROE):

El ROE se calcula entre la utilidad neta y el patrimonio neto. Tener un ROE positivo significa que la empresa está generando ganancias. En este caso, el ROE fue positivo en 2021 pero se volvió negativo en 2022, lo que indica una disminución en la rentabilidad. (Ver anexo 5)

Rentabilidad económica (ROA):

El ROA mide la rentabilidad de los activos totales de la empresa. Tener un ROA positivo indica que la entidad está generando ganancias con sus activos. En este caso, el ROA fue positivo en 2021 sin embargo en el 2022 este rubro fue negativo, lo que sugiere una disminución en la rentabilidad de los activos de la empresa. **(Ver anexo 5)**

Para concluir, la liquidez disminuyó de 2021 a 2022, lo que puede indicar una menor capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo. La rentabilidad neta de capital, el ROE y el ROA fueron positivos en 2021 pero se volvieron negativos en 2022, lo que indica una disminución en la rentabilidad y eficiencia de la empresa en el uso de su capital y activos.

4.4 Interpretación de Datos IBM SPSS

Prueba de normalidad de Shapiro-Wilk

Tabla 16

Prueba de normalidad

Variables	Estadísticos	Sig.
Planificación estratégica	0.833	0.113
Gestión financiera	0.827	0.101

Análisis:

Los resultados de la prueba de normalidad para las variables "Planificación estratégica" y "Gestión financiera" muestran que los datos se ajustan razonablemente bien a una distribución normal, con estadísticos de prueba cercanos a 1. Además, p valor (0.113 para Planificación estratégica y 0.101 para Gestión financiera) son mayores que el umbral comúnmente utilizado de ($p > 0.05$). Por lo tanto, se puede concluir que los datos de ambas variables podrían considerarse como provenientes de una distribución normal, lo que permite utilizar análisis estadísticos paramétricos que asuman normalidad en estos datos.

Correlación con Pearson entre la planificación estratégica y la gestión financiera

Tabla 17

Correlación entre las variables

		Planificación estratégica	Gestión financiera
Planificación estratégica	Rho	1	0.861
	Sig.		0.028
Gestión financiera	Rho	0.861	1
	Sig.	0.028	

En los resultados de prueba de la correlación entre Planificación estratégica y Gestión financiera es muy alta, con un coeficiente de correlación de 0.861. Este valor cercano a 1 sugiere una relación positiva fuerte y directa entre ambas variables: a medida que la Planificación estratégica mejora, también lo hace la Gestión financiera, y viceversa. Además, el valor p obtenido 0.028 es menor que 0.05, lo que indica que la correlación es estadísticamente significativa. Por lo que se valida la hipótesis planteada.

En la Unidad Educativa Salesiana Santo Tomas Apóstol la planificación estratégica se encuentra plasmada en la Propuesta Pedagógica Salesiana, la cual está estrechamente relacionada con la gestión financiera, ya que implica la asignación efectiva de recursos económicos para cumplir con los objetivos institucionales, la ejecución exitosa del presupuesto depende directamente de la alineación entre los objetivos planificados y las capacidades financieras de la entidad.

CAPÍTULO V.

5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1 Conclusiones

- Al analizar la planificación estratégica de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol muestra una fuerte dedicación para defender su misión y visión, junto con un estudio y supervisión meticolosos de sus operaciones. Si bien la institución se destaca en la revisión constante de estrategias y el control de actividades, hay áreas que se pueden mejorar en sus fortalezas y amenazas para garantizar una mayor participación de los empleados en la toma de decisiones estratégicas.
- Una vez identificada la gestión financiera de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol se puede determinar que en el año 2021 se ha destacado la alta dependencia de las pensiones como principal fuente de ingresos y el éxito de la gestión operativa a la hora de mantener unos beneficios netos positivos. Para 2022 existe un notable aumento de los gastos, en particular de los costos administrativos y operativos. Además, la rentabilidad neta de capital, el ROE y el ROA pasaron de ser positivos a negativos de 2021 a 2022, lo que sugiere una disminución en la eficiencia y rentabilidad de la entidad en el uso de su capital y activos.

5.2 Recomendaciones

- La Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol debe continuar fomentando una cultura de análisis estratégico y participación de los empleados, integrando estos procesos en sus prácticas de gestión y toma de decisiones para garantizar la eficacia y el éxito continuo en el logro de sus objetivos institucionales, además las autoridades institucionales deberán implementar programas de capacitación continua de manera específica en temas relacionados con la planificación estratégica lo que permitirá fortalecer y actualizar los conocimientos a los colaboradores de las áreas operativas afines.
- La Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol debe fortalecer sus prácticas de evaluación presupuestaria, aumentando la frecuencia de las evaluaciones de rentabilidad y asegurando que se mantenga un enfoque equilibrado entre la rentabilidad y la seguridad financiera en todas las decisiones económicas, para garantizar la estabilidad y sostenibilidad a largo plazo de la institución educativa, además las autoridades institucionales deberán efectuar capacitaciones permanentes a los trabajadores del área financiera para reducir las amenazas por falta de liquidez y aplicar estrategias que mejoren su gestión financiera.

BIBLIOGRAFÍA

- Agudelo, A. (2021). Análisis financiero corporativo. Editorial Universidad Nacional de Colombia
- Aiquipa Vega, Z., & Arana Huarcaya, S. (2020). Las finanzas como herramienta de gestión financiera y su influencia en la rentabilidad de las MIPYMES del distrito de Yanacancha, Pasco-2019.
- Barcena, V. A. (2018). Planificación estratégica en la gestión financiera con la aplicación del balanced scorecard en la estación de servicios Eduardo S.R.L. del distrito de Sicuani, provincia de Canchis - Cusco - 2018. Universidad César de Vallejo,10.
- Burbano, A. (2019). Costos y presupuestos: Conceptos fundamentales para la gerencia. Alpha Editorial.19.
- Chagua, B., & Daga, L. (2023). Planificación estratégica y su relación con la gestión financiera de la empresa C&C Ceremos Segecon SAC, Yanahuanca 2020-2021. UNIVERSIDAD NACIONAL DANIEL ALCIDES CARRION.
- Cisneros, A. J., Guevara, A. F., Urdánigo, J. J., & Garcés, J. E. (2022). Técnicas e Instrumentos para la Recolección de Datos que apoyan a la Investigación Científica en tiempo de Pandemia. Dominio de las ciencias.
- Cucchiari, C. (2019). IDENTIDAD CORPORATIVA: Planificación estratégica generadora. Investigación. Universidad Nacional de Cuyo. Argentina.
- Delgado, L. M., & Herreño, M. B. (2018). Revisión Documental: El estado actual de las investigaciones desarrolladas sobre discriminación hacia personas con discapacidad auditiva en países Latinoamericanos de habla hispana entre los años 2009 al primer trimestre de 2018. Corporación Universitaria Minuto de Dios.
- Dussán,P. & Serna, H. (2017). Planeación estratégica para Mipymes. Bogotá: Ediciones Universidad Cooperativa de Colombia. Doi: <https://doi.org/10.16925/greylit.2085>
- Hernández-Sampieri, R., & Mendoza, C. (2020). Metodología de la investigación: las rutas cuantitativa, cualitativa y mixta.
- Martínez , C., Odar , L., & Zegarra , M. (2019). La Gestión de Cobranzas y su incidencia en la liquidez de la empresa Corporación Bolsipol SAC-2018.
- Mendoza, M. (2020). Liquidez financiera en la empresa supermercados el Super SAC, Chiclayo.

- Parra, J., & La Madriz, J. (2017). Presupuesto como instrumento de control financiero en pequeñas empresas de estructura familiar. *Negotium*.
- Pico, E., Suárez, K., & Tomalá, C. (2017). La planificación presupuestaria y su incidencia en la gestión financiera en las empresas de la provincia de Santa Elena. *Revista de Planeación y Control Microfinanciero*.
- Pozzo, M. I., Borgobello, A., & Pierella, M. P. (2019). Uso de cuestionarios en investigaciones sobre universidad: análisis de experiencias desde una perspectiva situada. *Revista Latinoamericana de Metodología de las Ciencias Sociales*.
- Puente, M., Carrillo, J., Calero, E. y Gavilánez, O. (2022). Fundamentos de gestión financiera. Editorial Universidad Nacional de Chimborazo (UNACH)
- Valle Núñez, A. P. (2020). La planificación financiera una herramienta clave para el logro de los objetivos empresariales. *Universidad y Sociedad*.
- Vélez, P., & Espinosa, E. (2018). La planificación financiera y presupuestaria en las instituciones de educación superior de Ecuador. *Cofín Habana*,
- Villar,k . B. (2020). RELACIÓN ENTRE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA Y LA GESTIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA NEGOCIOS Y REPRESENTACIONES R&N E.I.R.L, CHICLAYO 2018. Universidad Señor de Sipán. Obtenido de :
[https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/6810/Villar%20Búquez%20K
arolina.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/6810/Villar%20Búquez%20Karolina.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

ANEXOS

ANEXO 1: Presupuesto y Estados Financieros año 2021

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL PRESUPUESTO 2021

4.	INGRESOS		
4.01.	INGRESOS ORDINARIOS		
4.01.01.	INGRESOS ORDINARIOS		
4.01.01.01.	PENSIONES		1,223,844.47
4.01.01.01.01	PENSIONES ESTUDIANTES	1,232,053.20	
4.01.01.01.02	(-)BECAS CONCEDIDAS	- 58,341.77	
4.01.01.01.03	(-)DESCUENTOS PENSIONES PANDEMIA	- 10,903.96	
4.01.01.01.04	SERV EDUCATIVOS ADICIONALES	61,037.00	
4.01.01.02.	MATRICULAS		77,372.75
4.01.01.02.01	MATRICULAS	77,372.75	
4.01.01.04.	APORTES		12,000.00
4.01.01.04.01	APORTES POR SERV. PASTORALES	12,000.00	
4.02.01.01.	INTERESES GANADOS		2.00
4.02.01.01.01	INTERESES GANADOS EN INVERSIONES	2.00	
	TOTAL INGRESOS		<u>1,313,219.22</u>
5.	EGRESOS		
5.01.	EGRESOS OPERACIONALES		
5.01.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.01.01.01.	REMUNERACIONES PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIO		451,067.76 ✓
5.01.01.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS Y DE SERVICIO	279,352.32	
5.01.01.01.02	HORAS EXTRAS ADM Y SERV	24,019.42	
5.01.01.01.04	VACACIONES ADM Y DE SERVICIO	8,996.04	
5.01.01.01.05	DECIMO CUARTO SUELDO ADM Y SERV	13,000.00	
5.01.01.01.06	DECIMO TERCER SUELDO ADM Y SERV	24,029.03	
5.01.01.01.07	INDEMNIZACIONES POR TIEMPO SERVICIO ADM	2,728.36	
5.01.01.01.08	BONIFICACIONES DESAHUCIO ADM YSERV	3,285.00	
5.01.01.01.10	APORTE PATRONAL ADM Y SERV	35,034.33	
5.01.01.01.11	FONDO DE RESERVA ADM Y SERV	24,019.42	
5.01.01.01.12	CAPACITACION ADM	170.00	
5.01.01.01.13	UNIFORMES ADM Y SERV	5,524.00	
5.01.01.01.14	JUBILACION PATRONAL ADM Y SERV	9,949.92	
5.01.01.01.15	DESAHUCIO PROV ADM Y SERV	3,088.15	
5.01.01.01.17	OTRAS PROVISIONES LABORALES ADMI.	17,871.77	
5.01.01.02.	HONORARIOS, NOTARIOS Y REGISTRADORES		22,304.61 ✓
5.01.01.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES	22,304.61	
5.01.01.03.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3,515.04 ✓
5.01.01.03.01	MANTENIMIENTO EDIFICIOS	1,940.04	
5.01.01.03.02	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	1,182.72	
5.01.01.03.03	ACTUALIZACION DE SISTEMAS INFORMATICOS	392.28	
5.01.01.04.	COMBUSTIBLES		1,051.46 ✓
5.01.01.04.01	COMBUSTIBLE	1,051.46	
5.01.01.06.	TRANSPORTE		1,168.83 ✓
5.01.01.06.01	TAXIS	1,168.83	
5.01.01.07.	GASTOS DE GESTION		23,945.00 ✓

5.01.01.07.01	AGASAJOS Y PASEO EMPLEADOS	20,400.00	
5.01.01.07.02	GTS. EXAMENES MEDICOS EMP. SEG. OCUP.	3,545.00	
5.01.01.08.	GASTOS DE VIAJE		59.25 ✓
5.01.01.08.01	VIATICOS HOSPEDAJE, ALIMENTACION Y MOVILIZACION	59.25	
5.01.01.09.	SUMINISTROS Y MATERIALES		4,418.16 X
5.01.01.09.01	SUMINISTROSE IMPLEMENTOS PARA OFICINAS	3,035.31	
5.01.01.09.02	SUM.MATERIALES DE LIMPIEZA	1,382.85	
5.01.01.10.	OTROS GASTOS OPERACIONALES		5,481.74
5.01.01.10.02	SUSCRIPCIONES DIARIOS, REVISTAS Y PERIODICOS	851.87	
5.01.01.10.03	CORREOS Y ENVIOS	50.58	
5.01.01.10.04	GTS. ANILLADOS, EMPASTADOS, FOTOGRAFIAS Y OTR	314.48	
5.01.01.10.05	SERV. MONITOREO Y VIGILANCIA	298.00	
5.01.01.10.06	GTS.REFRIGERIOS	3,966.81	
5.01.01.11.	IMPUESTOS		1,505.45 ✓
5.01.01.11.01	IMPUESTOS MUNICIPALES	1,322.86	
5.01.01.11.02	IMPUESTOS POR MATRICULAS VEHICULOS	105.79	
5.01.01.11.05	PERMISOS	76.80	
5.01.01.12.	CONTRIBUCIONES Y APORTES		151,399.92 X
5.01.01.12.01	APORTES COMUNIDAD	31,200.00 ✓	
5.01.01.12.02	APORTE INSPECTORIA SALESIANA	31,200.00 ✓	
5.01.01.12.03	APORTE SEVILLA DON BOSCO	6,000.00	
5.01.01.12.04	APORTE A TAISHA(INSPECTORIA) VINCULO SOLIDARIO	6,000.00	
5.01.01.12.05	APORTE A YAUPI VINCULO SOLIDARIO	6,000.00	
5.01.01.12.07	APORTE CHICOS DE LA CALLE VINCULO SOLIDARIO	60,000.00	
5.01.01.12.08	APORTES CHICOS DE LA CALLE GUAYAQUIL VINCULO S	1,999.92	
5.01.01.12.09	BENEFICENCIA Y DONACIONES	3,000.00 ✓	
5.01.01.12.11	APORTES ARRIENDOS ORATORIO	6,000.00 ✓	
5.01.01.13.	ACTIVIDADES PASTORALES		4,423.35 X
5.01.01.13.04	APORTE AL ORATORIO		
5.01.01.13.06	GASTOS PARA CELEBRACION EUCARISTICA	1,549.06	
5.01.01.13.20	GASTOS VARIOS PASTORAL	2,874.29	
5.01.01.14.	GASTOS DEPRECIACIONES		83,797.86 X
5.01.01.14.01	GASTOS DEPRECIACION EDIFICIOS	30,000.00	
5.01.01.14.02	GASTOS DEPRECIACION EQUIPOS	41,798.30	
5.01.01.14.03	GASTOS DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	10,683.24	
5.01.01.14.20	BAJA ACTIVOS DAÑADOS U OBSOLETOS	1,316.32	
5.01.01.15.	SERVICIOS BASICOS		35,902.80 X
5.01.01.15.01	AGUA POTABLE	6,000.00	
5.01.01.15.02	ENERGIA ELECTRICA	8,400.00	
5.01.01.15.03	TELEFONO INTERNET	21,502.80	
5.01.02.	GASTOS POR ACTIVIDAD EDUCATIVA		
5.01.02.01.	REMUNERACIONES PERSONAL DOCENTE		416,873.95 X
5.01.02.01.01	SUELDOS	287,520.00	
5.01.02.01.04	VACACIONES	330.00	
5.01.02.01.05	DECIMO CUARTO SUELDO	13,400.00	
5.01.02.01.06	DECIMO TERCER SUELDO	23,960.00	
5.01.02.01.07	INDEMNIZACIONES POR TIEMPO SERVICIO	1,639.17	
5.01.02.01.08	BONIFICACIONES POR DESAHUCIO 25%	2,030.00	
5.01.02.01.10	APORTE PATRONAL IESS	34,933.68	
5.01.02.01.11	FONDO DE RESERVA	23,950.42	

5.01.02.01.12	CAPACITACION		
5.01.02.01.14	JUBILACION PATRONAL DOCENTES	4,170.00	
5.01.02.01.16	DESAHUCIO PROV. DOC	6,166.55	
5.01.02.01.17	OTRAS PROVISIONES LABORALES DOCENTES	834.13	
5.01.02.02.	HONORARIOS DOCENCIA Y ENTRENADORES	17,940.00	
5.01.02.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES DOCENCIA		8,869.56 ✓
5.01.02.03.	GASTOS DE MANTENIMIENTO	8,869.56	
5.01.02.03.01	MANTENIMIENTO EDIFICIOS		62,392.63 ✓
5.01.02.03.03	MANTENIMIENTO ESTADIO Y COLISEO	55,392.31	
5.01.02.03.05	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COPIADO	73.80	
5.01.02.03.06	MANTENIMIENTO AREAS VERDES Y RECREACIONALES	362.95	
5.01.02.03.08	MANTENIMIENTO Y REP. VEHICULOS	991.80	
5.01.02.03.09	GTS. MANTENIMIENTO EQUIPOS COMP. DOC	1,067.15	
5.01.02.03.10	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	128.00	
5.01.02.03.20	VARIOS MANTENIMIENTOS	872.52	
5.01.02.06.	TRANSPORTE	3,504.10	
5.01.02.06.01	TRANSPORTES		1,865.00 ✗
5.01.02.07.	GASTOS DE GESTION	1,865.00	
5.01.02.07.02	GTS RECONOCIMIENTOS POR SERVICIO		17,953.40 ✗
5.01.02.07.10	GTS. FESTIVIDADES RELIGIOSAS	14,850.00	
5.01.02.08.	GASTOS DE VIAJE	3,103.40	
5.01.02.08.01	VIATICOS HOSPEDAJE, ALIMENTACION Y MOVILIZACION		170.99 ✗
5.01.02.09.	SUMINISTROS Y MATERIALES	170.99	
5.01.02.09.01	SUMINISTROS DE PUBLICIDAD IMPRENTA		6,112.37 ✗
5.01.02.09.04	SUMINISTROS ESTUDIANTINA	2,078.22	
5.01.02.09.05	SUMINISTROS E IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	205.00	
5.01.02.09.08	SUMINISTROS DISP.MEDICO	286.47	
5.01.02.09.09	SUMINISTROS GESTION DE RIESGOS	756.93	
5.01.02.09.10	MATERIAL DIDACTICO	2,301.36	
5.01.02.10.	OTROS GASTOS EXTRACURRICULARES	484.39	
5.01.02.10.07	GTS. ACTIVIDADES ARTISTICAS ESTUDIANTINA		7,727.54 ✗
5.01.02.10.08	GTS. VARIOS POR ACTOS CULTURALES DEPORTIVOS	1,227.65	
5.01.03.	SERVICIOS FINANCIEROS	6,499.89	
5.01.03.01.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		1,212.56 ✓
5.01.03.01.02	GTS. COMISIONES BANCARIAS	1,212.56	
TOTAL GASTOS			1,313,219.22

P. Enrique Lima A, sdb.
DIRECTOR

Maria Badillo
Dra. Maria Badillo
CONTADORA

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL
Balance General
Al 31 de diciembre del 2021

<u>ACTIVOS</u>				
ACTIVOS				12,845,263.44
ACTIVOS CORRIENTES				368,655.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			223,614.66	
01.	CAJAS		580.00	
01.01	CAJA GENERAL	60.00		
01.02	CAJA CHICA	500.00		
02.	BANCOS		223,054.66	
02.01	BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE.300-060996-	194,931.07		
02.02	BANCO DEL AUSTRO CTA.CTE.6123694	100.00		
02.04	BCO INTERNACIONAL CTA AH-3000767887	28,023.59		
ACTIVOS FINANCIEROS				16,215.51
01.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO DEPRECIABLES		10,023.00	
01.02	CUENTAS POR COBRAR PERSONAL FISCAL	310.00		
01.05	CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR	9,713.00		
02.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR DEPRECIABLES		6,192.51	
02.03	CUENTAS POR COBRAR ASOCIACION	6,192.51		
04.	PAGOS ANTICIPADOS			128,124.83
01.	PAGOS ANTICIPADOS POR SERVICIOS Y BIENES		28,124.53	
01.01	ANTICIPOS PROVEEDORES	28,124.53		
02.	OTROS PAGOS		100,000.00	
02.02	FONDO JUBILACIONES EN INSPECTORIA	100,000.00		
10.	IMPUESTOS PAGADOS		0.30	
10.03	RETENCION RECIBIDA RENTA	0.30		
ACTIVOS NO CORRIENTES				12,448,330.33
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				12,448,330.33
01.	NO DEPRECIABLES		6,931,444.00	
01.01	TERRENOS	6,931,444.00		
02.	DEPRECIABLES		6,394,980.88	
02.01	EDIFICIOS	5,629,595.03		
02.02	MUEBLES Y ENSERES	196,919.70		
02.03	EQUIPO DE COMPUTACION Y SISTEMAS	434,570.91		
02.04	EQUIPO DE OFICINA	31,869.52		
02.05	EQUIPOS DE TERAPIA FISICA Y MEDICOS	4,532.18		
02.06	EQUIPOS MUSICALES	6,869.22		
02.07	EQUIPOS DE CAPILLA	6,734.00		
02.08	EQUIPOS DE PASTORAL	1,216.90		
02.09	EQUIPOS DE LIMPIEZA	18,938.68		
02.10	EQUIPOS VARIOS	60,461.14		
02.20	TRACTORES	1,273.40		
03.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-878,094.55	
03.01	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	-449,823.12		
03.02	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-133,024.37		
03.03	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS	-295,247.06		
OTROS ACTIVOS				27,998.11
01.	OBRAS DE BIBLIOTECA, LICENCIAS Y SISTEMAS		27,998.11	
01.01.	BIBLIOTECA		27,998.11	
01.01	LIBROS	26,519.97		
01.02	BIBLIOTECA PROFESORES	1,478.14		
TOTAL ACTIVOS				12,845,263.44
<u>PASIVOS</u>				
PASIVOS				-320,405.77
PASIVOS CORRIENTES				-59,577.60
01.	CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR DEPRECIABLES			-23,451.22
01.01.	CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR LOCALES	-1,430.00		

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL
Balance General
Al 31 de diciembre del 2021

02.01	CTAS.POR PAGAR INSPECTORIA	-90.00		
02.02	CTAS.POR PAGAR MISIONES	-6,708.97		
02.05	CTAS.POR PAGAR SOLIDARIDAD	-1,330.90		
02.06	CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	-63.60		
02.09	CTAS POR PAGAR CONSEJO ESTUDIANTIL	-60.85		
03.03	DEPÓSITOS DE TERCEROS POR		-19,766.90	
03.01	RESEÑA DE			
03.01	CTAS.POR PAGAR COMITE PADRES DE	-16,628.79		
03.03	CUENTAS POR PAGAR CONVIVENCIAS	-3,138.11		
03.05	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-30,126.38
03.01	IMPUESTOS POR PAGAR		-2,423.14	
03.01	RETENCION IVA POR PAGAR	-1,089.14		
03.01	RETENCION EN LA FUENTE IMP RENTA	-1,301.67		
03.03	RETENCION RELACION DEP.POR PAGAR	-32.33		
03.02	IESS POR PAGAR		-13,889.75	
03.02	APORTES PERSONAL IESS POR PAGAR	-4,398.10		
03.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR	-5,566.33		
03.03	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-3,540.89		
03.04	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-384.43		
03.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		-13,813.49	
03.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-3,880.15		
03.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-9,933.34		
03.03	PASIVOS A LARGO PLAZO			-259,007.67
03.02	PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS			-259,007.67
03.01	PROVISION JUBILACIONES		-259,007.67	
03.01	JUBILACION PATRONAL	-119,960.58		
03.02	DESAHUCIO PROVISION	-48,055.70		
03.03	OTRAS PROVISIONES LABORALES	-90,991.39		
03.04	ANTICIPOS ESTUDIANTES			-1,820.50
03.04	ANTICIPOS PARA INGRESO			-1,820.50
03.01	ANTICIPOS PENSIONES, SEPARACION DE		-1,820.50	
03.01	ANTICIPOS SEPARACION CUPOS	-1,328.05		
03.01	ANTICIPOS PENSIONES Y MATRICULAS	-88.77		
03.01	ANTI. CURSO DE INGLES Y VACACIONALES	-403.68		
	TOTAL PASIVOS			<u>-320,405.77</u>
	PATRIMONIO			
	PATRIMONIO			-12,524,877.67
	CAPITAL, SUPERAVIT Y RESULTADOS			-12,524,877.67
	CAPITAL SOCIAL		-12,270,376.10	
01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-12,270,376.10		
01.01	CAPITAL	-12,270,376.10		
01.01	SUPERAVIT			-204,103.25
01.01	SUPERAVIT POR REVALUACION		-204,103.25	
01.01	SUPERAVIT REVALUACION PROPIEDAD	-204,103.25		
01.01	DE VALORES Y RESULTADOS			-50,398.32
01.01	EXCEDENTES O PERDIDAS		-50,398.32	
01.01	DEFICIT ACUMULADOS	40,839.23		
01.02	RESULTADOS ACUMULADOS	-60,096.76		
01.03	RESULTADO DEL EJERCICIO	-31,140.79		
	TOTAL PATRIMONIO			<u>-12,524,877.67</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			<u>-12,845,283.44</u>

P. Enrique Lima A, sdb.
DIRECTOR

Dra. María Badillo
CONTADORA

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

<u>INGRESOS</u>			
01.	INGRESOS		-1,328,158.90
01.01.	INGRESOS ORDINARIOS		-1,309,767.87
01.01.01.	INGRESOS ORDINARIOS	-1,304,708.84	
01.01.01.01.	PENSIONES	-1,216,294.84	
01.01.01.01.01.	PENSIONES ESTUDIANTES	-1,203,066.28	
01.01.01.01.02.	(-)BECAS CONCEDIDAS	45,460.97	
01.01.01.01.03.	(-)DESCUENTOS PENSIONES PANDEMIA	1,625.37	
01.01.01.01.04.	SERV EDUCATIVOS ADICIONALES	-60,314.90	
01.01.02.	MATRICULAS	-74,480.00	
01.01.02.01.	MATRICULAS	-74,480.00	
01.01.03.	INGRESOS POR SERVICIOS	-1,285.00	
01.01.03.02.	OTROS SERVICIOS ENSEÑANZA DEPORTIVA	-1,285.00	
01.01.04.	APORTES	-12,649.00	
01.01.04.01.	APORTES POR SERV. PASTORALES	-12,000.00	
01.01.04.02.	APORTES COPIAS QUIMESTRALES	-300.00	
01.01.04.04.	APORTES REPARACIONES	-20.00	
01.01.04.06.	APORTES PARA CERTIFICACIONES	-203.00	
01.01.04.13.	APORTES EVENTOS ACTOS CULTURALES	-126.00	
01.02.	OTROS INGRESOS Y SERVICIOS NO		-4,950.00
01.02.01.	ARRIENDOS	-4,950.00	
01.02.01.01.	ARRIENDOS DE INMUEBLES	-4,950.00	
01.03.	OTROS INGRESOS		-109.03
01.03.01.	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-109.03	
01.03.01.01.	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-109.03	
02.	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		-17.95
02.01.	INGRESOS FINANCIEROS		-17.95
02.01.01.	INTERESES GANADOS	-17.95	
02.01.01.01.	INTERESES GANADOS EN INVERSIONES	-17.95	
03.	GANANCIAS POR REVERSIÓN		-18,373.08
03.01.	GANANCIAS POR REVERSION		-18,373.08
03.01.01.	REVERSION DE PROVISIONES	-18,373.08	
03.01.01.01.	REVERSION PASIVOS JUBILACION Y DESAHUCIO	-18,373.08	
TOTAL INGRESOS			-1,328,158.90
<u>GASTOS</u>			
01.	EGRESOS		1,297,018.11
01.01.	EGRESOS OPERACIONALES		1,297,018.11
01.01.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	738,692.56	
01.01.01.01.	REMUNERACIONES PERSONAL	399,777.84	
01.01.01.01.01.	SUELDOS ADMINISTRATIVOS Y DE SERVICIO	257,032.32	
01.01.01.01.02.	HORAS EXTRAS ADM Y SERV	12,566.99	
01.01.01.01.05.	DECIMO CUARTO SUELDO ADM Y SERV	12,922.00	
01.01.01.01.06.	DECIMO TERCER SUELDO ADM Y SERV	23,517.13	
01.01.01.01.10.	APORTE PATRONAL ADM Y SERV	33,561.88	
01.01.01.01.11.	FONDO DE RESERVA ADM Y SERV	21,188.42	
01.01.01.01.12.	CAPACITACION ADM	45.00	
01.01.01.01.13.	UNIFORMES ADM Y SERV	1,312.46	
01.01.01.01.14.	JUBILACION PATRONAL ADM Y SERV	12,090.52	
01.01.01.01.15.	DESAHUCIO PROV ADM Y SERV	4,251.76	
01.01.01.01.17.	PROVISIONES LABORALES ADM Y SERV	21,289.36	
01.02.	HONORARIOS, NOTARIOS Y REGISTRADORES	13,843.91	
01.02.01.	HONORARIOS PROFESIONALES	13,749.50	

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

5.01.01.02.02	NOTARIOS Y REGISTRADORES	94.41	
5.01.01.03.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1,074.36
5.01.01.03.01	MANTENIMIENTO EDIFICIOS	123.38	
5.01.01.03.02	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	60.00	
5.01.01.03.03	ACTUALIZACION DE SISTEMAS INFORMATICOS	890.98	
5.01.01.04.	COMBUSTIBLES		2,181.19
5.01.01.04.01	COMBUSTIBLE	2,181.19	
5.01.01.06.	TRANSPORTE		642.91
5.01.01.06.01	TAXIS	642.91	
5.01.01.07.	GASTOS DE GESTION		20,630.74
5.01.01.07.01	AGASAJOS Y PASEO EMPLEADOS	20,098.74	
5.01.01.07.02	GTS. EXAMENES MEDICOS EMP. SEG. OCUP.	532.00	
5.01.01.08.	GASTOS DE VIAJE		108.25
5.01.01.08.01	VIATICOS HOSPEDAJE, ALIMENTACION Y	108.25	
5.01.01.09.	SUMINISTROS Y MATERIALES		14,674.44
5.01.01.09.01	SUMINISTROSE IMPLEMENTOS PARA OFICINAS	9,442.25	
5.01.01.09.02	SUM.MATERIALES DE LIMPIEZA	5,232.19	
5.01.01.10.	OTROS GASTOS OPERACIONALES		4,719.12
5.01.01.10.02	SUSCRIPCIONES DIARIOS, REVISTAS Y	675.44	
5.01.01.10.03	CORREOS Y ENVIOS	120.28	
5.01.01.10.04	GTS. ANILLADOS, EMPASTADOS, FOTOGRAFIAS	4.00	
5.01.01.10.05	SERV. MONITOREO Y VIGILANCIA	286.50	
5.01.01.10.06	GTS. REFRIGERIOS	2,908.50	
5.01.01.10.07	SERVICIOS CALCULO ACTUARIAL	724.40	
5.01.01.11.	IMPUESTOS		1,874.40
5.01.01.11.01	IMPUESTOS MUNICIPALES	1,710.64	
5.01.01.11.02	IMPUESTOS POR MATRICULAS VEHICULOS	131.19	
5.01.01.11.05	PERMISOS	32.57	
5.01.01.12.	CONTRIBUCIONES Y APORTES		148,399.92
5.01.01.12.01	APORTES COMUNIDAD	31,200.00	
5.01.01.12.02	APORTE INSPECTORIA SALESIANA	36,200.00	
5.01.01.12.03	APORTE SEVILLA DON BOSCO	6,000.00	
5.01.01.12.04	APORTE A TAISHA(INSPECTORIA) VINCULO	6,000.00	
5.01.01.12.05	APORTE A YAUPI VINCULO SOLIDARIO	6,000.00	
5.01.01.12.07	APORTE CHICOS DE LA CALLE VINCULO	60,000.00	
5.01.01.12.08	APORTES CHICOS DE LA CALLE GUAYAQUIL	1,999.92	
5.01.01.12.09	BENEFICENCIA Y DONACIONES	1,000.00	
5.01.01.13.	ACTIVIDADES PASTORALES		16,850.53
5.01.01.13.04	APORTE AL ORATORIO	6,000.00	
5.01.01.13.06	GASTOS PARA CELEBRACION EUCARISTICA	1,711.88	
5.01.01.13.20	GASTOS VARIOS PASTORAL	9,138.85	
5.01.01.14.	GASTOS DEPRECIACIONES		80,923.93
5.01.01.14.01	GASTOS DEPRECIACION EDIFICIOS	30,000.00	
5.01.01.14.02	GASTOS DEPRECIACION EQUIPOS	39,759.58	
5.01.01.14.03	GASTOS DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	10,760.98	
5.01.01.14.20	BAJA ACTIVOS DAÑADOS U OBSOLETOS	403.37	
5.01.01.15.	SERVICIOS BASICOS		32,991.02
5.01.01.15.01	AGUA POTABLE	4,328.45	
5.01.01.15.02	ENERGIA ELECTRICA	7,359.12	
5.01.01.15.03	TELEFONO INTERNET	21,303.45	
5.01.02.	GASTOS POR ACTIVIDAD EDUCATIVA		556,903.53
5.01.02.01.	REMUNERACIONES PERSONAL DOCENTE		423,747.35
5.01.02.01.01	SUELDOS	284,576.34	
5.01.02.01.04	VACACIONES	488.94	
5.01.02.01.05	DECIMO CUARTO SUELDO	13,007.55	

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021


5.01.02.01.06	DECIMO TERCER SUELDO	22,805.86		
5.01.02.01.07	INDEMNIZACIONES POR TIEMPO SERVICIO	491.58		
5.01.02.01.08	BONIFICACIONES POR DESAHUCIO 25%	12,525.00		
5.01.02.01.10	APORTE PATRONAL IESS	33,505.76		
5.01.02.01.11	FONDO DE RESERVA	23,624.02		
5.01.02.01.12	CAPACITACION	2,475.00		
5.01.02.01.13	UNIFORMES	2,718.45		
5.01.02.01.14	JUBILACION PATRONAL DOCENTES	3,106.95		
5.01.02.01.16	DESAHUCIO PROV. DOC	2,468.90		
5.01.02.01.17	PROVISIONES LABORALES DOCENTES	21,953.00		
5.01.02.02	HONORARIOS DOCENCIA Y ENTRENADORES		21,462.43	
5.01.02.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES DOCENCIA	19,762.43		
5.01.02.02.02	ENTRENADORES EN NOMINA	1,700.00		
5.01.02.03	GASTOS DE MANTENIMIENTO		89,021.79	
5.01.02.03.01	MANTENIMIENTO EDIFICIOS	83,603.30		
5.01.02.03.03	MANTENIMIENTO ESTADIO Y COLISEO	130.00		
5.01.02.03.06	MANTENIMIENTO AREAS VERDES Y	539.81		
5.01.02.03.08	MANTENIMIENTO Y REP. VEHICULOS	473.83		
5.01.02.03.09	GTS. MANTENIMIENTO EQUIPOS COMP. DOC	5.01		
5.01.02.03.10	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	699.20		
5.01.02.03.20	VARIOS MANTENIMIENTOS	3,570.84		
5.01.02.05	SEGUROS Y REASEGUROS		1,414.00	
5.01.02.05.01	GTS. SEGUROS VEHICULOS	1,414.00		
5.01.02.06	TRANSPORTE		697.50	
5.01.02.06.01	TRANSPORTES	697.50		
5.01.02.07	GASTOS DE GESTION		666.40	
5.01.02.07.10	GTS. FESTIVIDADES RELIGIOSAS	666.40		
5.01.02.08	GASTOS DE VIAJE		30.00	
5.01.02.08.01	VIATICOS HOSPEDAJE, ALIMENTACION Y	30.00		
5.01.02.09	SUMINISTROS Y MATERIALES		11,131.96	
5.01.02.09.01	SUMINISTROS DE PUBLICIDAD IMPRENTA	46.24		
5.01.02.09.02	SUMINISTROS DE COMPUTACION	1,142.26		
5.01.02.09.04	SUMINISTROS ESTUDIANTE	16.50		
5.01.02.09.08	SUMINISTROS DISP.MEDICO	1,433.20		
5.01.02.09.09	SUMINISTROS GESTION DE RIESGOS	5,608.68		
5.01.02.09.10	MATERIAL DIDACTICO	2,885.08		
5.01.02.10	OTROS GASTOS EXTRACURRICULARES		8,732.10	
5.01.02.10.02	GTS. UNIFORMES ESTUDIANTES DEPORTISTAS	281.00		
5.01.02.10.08	GTS. VARIOS POR ACTOS CULTURALES	8,451.10		
5.01.03	SERVICIOS FINANCIEROS		1,422.02	
5.01.03.01	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		1,422.02	
5.01.03.01.01	GTS. INTERESES	297.90		
5.01.03.01.02	GTS. COMISIONES BANCARIAS	1,124.12		

TOTAL GASTOS
RESULTADO DEL EJERCICIO

1,297,018.11

-31,140.79


P. Enrique Lima A, sdb.
DIRECTOR


Dra. Maria Badillo
CONTADORA

ANEXO 2: Presupuesto y Estados Financieros año 2022

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL		
PRESUPUESTO 2022		
4.	INGRESOS	
4.01.	INGRESOS ORDINARIOS	
4.01.01.	INGRESOS ORDINARIOS	
4.01.01.01.	PENSIONES	
4.01.01.01.01	PENSIONES ESTUDIANTES	1,187,787.74
4.01.01.01.02	(-)BECAS CONCEDIDAS	1,177,932.00
4.01.01.01.03	(-)DESCUENTOS PENSIONES PANDEMIA	38,918.70
4.01.01.01.04	SERV EDUCATIVOS ADICIONALES	10,903.96
4.01.01.02.	MATRICULAS	59,678.40
4.01.01.02.01	MATRICULAS	73,815.00
4.01.01.03.	INGRESOS POR SERVICIOS	73,815.00
4.01.01.03.02	OTROS SERVICIOS ENSEÑANZA DEPORTIVA	15,000.00
4.01.01.04.	APORTES	15,000.00
4.01.01.04.01	APORTES POR SERV. PASTORALES	12,400.00
4.01.01.04.06	APORTES PARA CERTIFICACIONES	12,000.00
4.01.03.01.	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	400.00
4.01.03.01.01	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	11,095.00
	TOTAL INGRESOS	11,095.00
		<u>1,300,097.74</u>
5.	EGRESOS	
5.01.	EGRESOS OPERACIONALES	
5.01.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.01.01.01.	REMUNERACIONES PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIO	428,396.11 ✓
5.01.01.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS Y DE SERVICIO	273,892.32
5.01.01.01.02	HORAS EXTRAS ADM Y SERV	23,664.89
5.01.01.01.04	VACACIONES ADM Y DE SERVICIO	10,200.00
5.01.01.01.05	DECIMO CUARTO SUeldo ADM Y SERV	14,037.00
5.01.01.01.06	DECIMO TERCER SUeldo ADM Y SERV	23,674.36
5.01.01.01.07	INDEMNIZACIONES POR TIEMPO SERVICIO ADM	2,728.36
5.01.01.01.08	BONIFICACIONES DESAHUCIO ADM Y SERV	3,285.00
5.01.01.01.10	APORTE PATRONAL ADM Y SERV	34,517.22
5.01.01.01.11	FONDO DE RESERVA ADM Y SERV	23,664.89
5.01.01.01.12	CAPACITACION ADM	170.00
5.01.01.01.13	UNIFORMES ADM Y SERV	5,524.00
5.01.01.01.14	JUBILACION PATRONAL ADM Y SERV	9,949.92
5.01.01.01.15	DESAHUCIO PROV ADM Y SERV	3,088.15
5.01.01.02.	HONORARIOS, NOTARIOS Y REGISTRADORES	14,973.89 ✓
5.01.01.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES	14,973.89
5.01.01.03.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,515.04 ✓
5.01.01.03.01	MANTENIMIENTO EDIFICIOS	1,940.04
5.01.01.03.02	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	1,182.72
5.01.01.03.03	ACTUALIZACION DE SISTEMAS INFORMATICOS	392.28
5.01.01.04.	COMBUSTIBLES	2,004.19 ✓
5.01.01.04.01	COMBUSTIBLE	2,004.19
5.01.01.06.	TRANSPORTE	1,168.83 ✓
5.01.01.06.01	TAXIS	1,168.83

5.01.01.07.	GASTOS DE GESTION		25,245.00 ✓
5.01.01.07.01	AGASAJOS Y PASEO EMPLEADOS	21,700.00	
5.01.01.07.02	GTS. EXAMENES MEDICOS EMP. SEG. OCUP.	3,545.00	
5.01.01.08.	GASTOS DE VIAJE		500.00
5.01.01.08.01	VIATICOS HOSPEDAJE, ALIMENTACION Y MOVILIZACION	500.00	
5.01.01.09.	SUMINISTROS Y MATERIALES		6,053.41 ✓
5.01.01.09.01	SUMINISTROSE IMPLEMENTOS PARA OFICINAS	2,053.41	
5.01.01.09.02	SUM.MATERIALES DE LIMPIEZA	4,000.00	
5.01.01.10.	OTROS GASTOS OPERACIONALES		5,791.74 ✓
5.01.01.10.02	SUSCRIPCIONES DIARIOS, REVISTAS Y PERIODICOS	851.87	
5.01.01.10.03	CORREOS Y ENVIOS	50.58	
5.01.01.10.04	GTS. ANILLADOS, EMPASTADOS, FOTOGRAFIAS Y OTF	314.48	
5.01.01.10.05	SERV. MONITOREO Y VIGILANCIA	298.00	
5.01.01.10.06	GTS.REFRIGERIOS	3,966.81	
5.01.01.10.07	SERVICIOS CALCULO ACTUARIAL	310.00	
5.01.01.11.	IMPUESTOS		2,182.59 ✓
5.01.01.11.01	IMPUESTOS MUNICIPALES	2,000.00	
5.01.01.11.02	IMPUESTOS POR MATRICULAS VEHICULOS	105.79	
5.01.01.11.05	PERMISOS	76.80	
5.01.01.12.	CONTRIBUCIONES Y APORTES		157,399.92 ✓
5.01.01.12.01	APORTES COMUNIDAD	37,200.00/	
5.01.01.12.02	APORTE INSPECTORIA SALESIANA	31,200.00/	
5.01.01.12.03	APORTE SEVILLA DON BOSCO	6,000.00/	
5.01.01.12.04	APORTE A TAISHA(INSPECTORIA) VINCULO SOLIDARIC	6,000.00/	
5.01.01.12.05	APORTE A YAUPI VINCULO SOLIDARIO	6,000.00/	
5.01.01.12.07	APORTE CHICOS DE LA CALLE VINCULO SOLIDARIO	60,000.00/	
5.01.01.12.08	APORTES CHICOS DE LA CALLE GUAYAQUIL VINCULO	1,999.92/	
5.01.01.12.09	BENEFICENCIA Y DONACIONES	3,000.00 ✓	
5.01.01.12.11	APORTES ORATORIO	6,000.00	
5.01.01.13.	ACTIVIDADES PASTORALES		5,549.06
5.01.01.13.04	APORTE AL ORATORIO		
5.01.01.13.06	GASTOS PARA CELEBRACION EUCARISTICA	1,549.06	
5.01.01.13.20	GASTOS VARIOS PASTORAL	4,000.00	
5.01.01.14.	GASTOS DEPRECIACIONES		83,797.86 ✓
5.01.01.14.01	GASTOS DEPRECIACION EDIFICIOS	30,000.00	
5.01.01.14.02	GASTOS DEPRECIACION EQUIPOS	41,798.30	
5.01.01.14.03	GASTOS DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	10,683.24	
5.01.01.14.20	BAJA ACTIVOS DAÑADOS U OBSOLETOS	1,316.32	
5.01.01.15.	SERVICIOS BASICOS		35,902.80 ✓
5.01.01.15.01	AGUA POTABLE	6,000.00	
5.01.01.15.02	ENERGIA ELECTRICA	8,400.00	
5.01.01.15.03	TELEFONO INTERNET	21,502.80	
5.01.02.	GASTOS POR ACTIVIDAD EDUCATIVA		452,595.46 ✓
5.01.02.01.	REMUNERACIONES PERSONAL DOCENTE		
5.01.02.01.01	SUELDOS	320,640.00	
5.01.02.01.04	VACACIONES	330.00	
5.01.02.01.05	DECIMO CUARTO SUELDO	17,103.00	
5.01.02.01.06	DECIMO TERCER SUELDO	28,830.00	
5.01.02.01.07	INDEMNIZACIONES POR TIEMPO SERVICIO	1,639.17	
5.01.02.01.08	BONIFICACIONES POR DESAHUCIO 25%	2,030.00	

5.01.02.01.10	APORTE PATRONAL IESS	42,034.14	
5.01.02.01.11	FONDO DE RESERVA	28,818.47	
5.01.02.01.12	CAPACITACION	4,170.00	
5.01.02.01.14	JUBILACION PATRONAL DOCENTES	6,166.55	
5.01.02.01.16	DESAHUCIO PROV. DOC	834.13	
5.01.02.02.	HONORARIOS DOCENCIA Y ENTRENADORES		6,509.76/
5.01.02.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES DOCENCIA	6,509.76	
5.01.02.03.	GASTOS DE MANTENIMIENTO		28,547.18/
5.01.02.03.01	MANTENIMIENTO EDIFICIOS	22,175.48	
5.01.02.03.03	MANTENIMIENTO ESTADIO Y COLISEO	130.00	
5.01.02.03.05	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COPIADO	540.00	
5.01.02.03.06	MANTENIMIENTO AREAS VERDES Y RECREACIONALES	470.00	
5.01.02.03.08	MANTENIMIENTO Y REP. VEHICULOS	1,067.15	
5.01.02.03.09	GTS. MANTENIMIENTO EQUIPOS COMP. DOC	128.00	
5.01.02.03.10	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	872.52	
5.01.02.03.08	MANTENIMIENTO Y REP. VEHICULOS	128.00	
5.01.02.03.09	GTS. MANTENIMIENTO EQUIPOS COMP. DOC	872.52	
5.01.02.03.10	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	2,164.03	
5.01.02.08.	GASTOS DE VIAJE		
5.01.02.08.01	VIATICOS HOSPEDAJE, ALIMENTACION Y MOVILIZACION	170.99	170.99 ✓
5.01.02.09.	SUMINISTROS Y MATERIALES		
5.01.02.09.01	SUMINISTROS DE PUBLICIDAD IMPRENTA	2,078.22	11,700.30
5.01.02.09.04	SUMINISTROS ESTUDIANTINA	205.00	
5.01.02.09.05	SUMINISTROS E IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	286.47	
5.01.02.09.08	SUMINISTROS GESTION DE RIESGOS	756.93	
5.01.02.09.10	MATERIAL DIDACTICO	5,573.68	
5.01.02.10.	OTROS GASTOS EXTRACURRICULARES	2,800.00	
5.01.02.10.07	GTS. ACTIVIDADES ARTISTICAS ESTUDIANTINA	1,227.65	7,062.65 ✓
5.01.02.10.08	GTS. VARIOS POR ACTOS CULTURALES DEPORTIVOS	5,835.00	
5.01.03.	SERVICIOS FINANCIEROS		
5.01.03.01.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	1,212.56	1,212.56
5.01.03.01.02	GTS. COMISIONES BANCARIAS	1,212.56	
TOTAL GASTOS			1,300,097.74

Enrique Lima A, sdb.
DIRECTOR

Maria Badillo
Dra. Maria Badillo
CONTADORA

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL
Balance General
Al 31 de diciembre del 2022

<u>ACTIVOS</u>				
	ACTIVOS			12,811,665.90
01.	ACTIVOS CORRIENTES			274,130.44
01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		165,387.39	
01.01.01.	CAJAS		500.70	
01.01.01.01	CAJA GENERAL	0.70		
01.01.01.02	CAJA CHICA	500.00		
01.01.02.	BANCOS		164,886.69	
01.01.02.01	BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE.300-060866-4	102,903.20		
01.01.02.02	BANCO DEL AUSTRO CTA.CTE.6123694	100.00		
01.01.02.04	BCO INTERNACIONAL CTA AH-3000767687	61,883.49		
01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		5,273.00	
01.02.01.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO DEPENDIENTES		5,273.00	
01.02.01.01	CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR EQUIVALENTES	12.00		
01.02.01.02	CUENTAS POR COBRAR PERSONAL FISCAL	1.00		
01.02.01.04	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y DEPENDIENTES	30.00		
01.02.01.05	CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR TERCEROS	5,230.00		
01.04.	PAGOS ANTICIPADOS		103,470.05	
01.04.01.	PAGOS ANTICIPADOS POR SERVICIOS Y BIENES		3,469.00	
01.04.01.01	ANTICIPO PROVEEDORES	3,469.00		
01.04.02.	OTROS PAGOS		100,000.00	
01.04.02.02	FONDO JUBILACIONES EN INSPECTORIA	100,000.00		
01.04.10.	IMPUESTOS PAGADOS		1.05	
01.04.10.03	RETENCION RECIBIDA RENTA	1.05		
02.	ACTIVOS NO CORRIENTES			12,510,150.17
02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			12,510,150.17
02.01.01.	NO DEPRECIABLES		6,931,444.00	
02.01.01.01	TERRENOS	6,931,444.00		
02.01.02.	DEPRECIABLES		6,472,902.75	
02.01.02.01	EDIFICIOS	5,662,155.57		
02.01.02.02	MUEBLES Y ENSERES	204,661.24		
02.01.02.03	EQUIPO DE COMPUTACION Y SISTEMAS	444,424.28		
02.01.02.04	EQUIPO DE OFICINA	29,092.20		
02.01.02.05	EQUIPOS DE TERAPIA FISICA Y MEDICOS	4,532.18		
02.01.02.06	EQUIPOS MUSICALES	6,869.22		
02.01.02.07	EQUIPOS DE CAPILLA	8,734.00		
02.01.02.08	EQUIPOS DE PASTORAL	1,216.90		
02.01.02.09	EQUIPOS DE LIMPIEZA	18,938.88		
02.01.02.10	EQUIPOS VARIOS	91,004.88		
02.01.02.20	TRACTORES	1,273.40		
02.01.03.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		-894,196.58	
02.01.03.01	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	-464,823.12		
02.01.03.02	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-141,350.31		
02.01.03.03	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS	-288,023.15		
03.	OTROS ACTIVOS			27,385.29
03.01.	OBRAS DE BIBLIOTECA, LICENCIAS Y SISTEMAS		27,385.29	
03.01.01.	BIBLIOTECA	27,385.29		
03.01.01.01	LIBROS	25,907.15		

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL
Balance General
Al 31 de diciembre del 2022

1.03.01.01.02	BIBLIOTECA PROFESORES	1,478.14		
TOTAL ACTIVOS				<u>12,811,665.90</u>
<u>PASIVOS</u>				
2	PASIVOS			-353,407.99
2.01	PASIVOS CORRIENTES			-64,885.86
2.01.01	CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR			-32,684.75
2.01.01.01	CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR LOCALES	-2,469.50		
2.01.01.01.01	PROVEEDORES VARIOS	-2,469.50		
2.01.01.01.02	CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR		-18,431.55	
2.01.01.02.01	CTAS.POR PAGAR INSPECTORIA	-90.00		
2.01.01.02.04	CTAS.POR PAGAR CAMPOS DE ACCION	-2,781.33		
2.01.01.02.05	CTAS.POR PAGAR SOLIDARIDAD	-14,024.77		
2.01.01.02.08	CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	-1,474.60		
2.01.01.02.09	CTAS POR PAGAR CONSEJO ESTUDIANTIL	-60.85		
2.01.01.03	DEPÓSITOS DE TERCEROS POR		-11,783.70	
2.01.01.03.01	CTAS.POR PAGAR COMITE PADRES DE	-4,194.48		
2.01.01.03.03	CUENTAS POR PAGAR CONVIVENCIAS	-5,088.61		
2.01.01.03.06	CTAS POR PAGAR EXALUMNOS SALESIANOS	-590.61		
2.01.01.03.07	GARANTIAS ARRIENDO POR PAGAR	-1,900.00		
2.01.05	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		-32,201.11	
2.01.05.01	IMPUESTOS POR PAGAR		-1,844.96	
2.01.05.01.01	RETENCION IVA POR PAGAR	-842.84		
2.01.05.01.02	RETENCION EN LA FUENTE IMP.RENTA	-820.00		
2.01.05.01.04	IVA VTAS POR PAGAR	-182.12		
2.01.05.02	IESS POR PAGAR		-15,105.13	
2.01.05.02.01	APORTES PERSONAL IESS POR PAGAR	-4,699.57		
2.01.05.02.02	APORTE PATRONAL POR PAGAR	-5,999.05		
2.01.05.02.03	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-4,014.16		
2.01.05.02.04	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-392.35		
2.01.05.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		-15,251.02	
2.01.05.03.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-4,112.48		
2.01.05.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-11,138.54		
2.02	PASIVOS A LARGO PLAZO			-285,830.33
2.02.02	PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS		-285,830.33	
2.02.02.01	PROVISION JUBILACIONES		-285,830.33	
2.02.02.01.01	JUBILACION PATRONAL	-140,944.10		
2.02.02.01.02	DESAHUCIO PROVISION	-53,894.84		
2.02.02.01.03	OTRAS PROVISIONES LABORALES	-90,991.39		
2.03	ANTICIPOS ESTUDIANTES			-2,691.80
2.03.01	ANTICIPOS PARA INGRESO		-2,691.80	
2.03.01.01	ANTICIPOS PENSIONES, SEPARACION DE		-2,691.80	
2.03.01.01.01	ANTICIPOS SEPARACION CUPOS	-1,528.05		
2.03.01.01.02	ANTICIPOS PENSIONES Y MATRICULAS	-760.07		
2.03.01.01.03	ANTI. CURSO DE INGLES Y VACACIONALES	-403.68		
TOTAL PASIVOS				<u>-353,407.99</u>

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL
Balance General
Al 31 de diciembre del 2022

<u>PATRIMONIO</u>			
	PATRIMONIO		-12,458,257.91
3.01.	CAPITAL, SUPERAVIT Y RESULTADOS		-12,458,257.91
3.01.01.	CAPITAL SOCIAL	-12,270,376.10	
3.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-12,270,376.10	
3.01.01.01.01	CAPITAL	-12,270,376.10	
3.01.02.	SUPERAVIT		-204,103.25
3.01.02.01.	SUPERAVIT POR REVALUACION	-204,103.25	
3.01.02.01.01	SUPERAVIT REVALUACION PROPIEDAD	-204,103.25	
3.01.03.	RESULTADOS		16,221.44
3.01.03.01.	EXCEDENTES O PERDIDAS	16,221.44	
3.01.03.01.01	DEFICIT ACUMULADOS	40,839.23	
3.01.03.01.02	RESULTADOS ACUMULADOS	-91,237.55	
3.01.03.01.03	RESULTADO DEL EJERCICIO	66,619.76	
	TOTAL PATRIMONIO		-12,458,257.91
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		-12,811,665.90


Enrique Lima A, sdb.
DIRECTOR


Dra. Maria Badillo
CONTADOR

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2022

INGRESOS

4.	INGRESOS				-1,461,236.73
4.01.	INGRESOS ORDINARIOS				-1,460,546.31
4.01.01.	INGRESOS ORDINARIOS			-1,409,673.90	
4.01.01.01.	PENSIONES		-1,266,695.70		
4.01.01.01.01	PENSIONES ESTUDIANTES	-1,254,782.30			
4.01.01.01.02	(-)BECAS CONCEDIDAS	46,314.64			
4.01.01.01.03	(-)DESCUENTOS PENSIONES PANDEMIA	53.06			
4.01.01.01.04	SERV EDUCATIVOS ADICIONALES	-58,281.10			
4.01.01.02.	MATRICULAS		-79,600.50		
4.01.01.02.01	MATRICULAS		-79,600.50		
4.01.01.03.	INGRESOS POR SERVICIOS		-13,002.50		
4.01.01.03.02	OTROS SERVICIOS ENSEÑANZA DEPORTIVA	-13,002.50			
4.01.01.04.	APORTES		-50,375.20		
4.01.01.04.01	APORTES POR SERV. PASTORALES	-34,869.20			
4.01.01.04.02	APORTES COPIAS QUIMESTRALES ESTUDIANTES	-11,040.00			
4.01.01.04.04	APORTES REPARACIONES	-20.00			
4.01.01.04.06	APORTES PARA CERTIFICACIONES	-319.50			
4.01.01.04.13	APORTES EVENTOS ACTOS CULTURALES	-335.00			
4.01.01.04.14	APORTES EVENTOS DEPORTIVOS	-3,791.50			
4.01.02.	OTROS INGRESOS Y SERVICIOS NO EDUCATIVOS			-22,489.82	
4.01.02.01.	ARRIENDOS		-9,378.72		
4.01.02.01.01	ARRIENDOS DE INMUEBLES	-9,378.72			
4.01.02.02.	OTROS SERVICIOS			-13,111.10	
4.01.02.02.01	INGRESOS POR FESTIVIDADES	-13,111.10			
4.01.03.	OTROS INGRESOS			-28,382.59	
4.01.03.01.	INGRESOS EXTRAORDINARIOS			-28,382.59	
4.01.03.01.01	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-28,382.59			
4.02.	INGRESOS EXTRAORDINARIOS				-37.54
4.02.01.	INGRESOS FINANCIEROS			-37.54	
4.02.01.01.	INTERESES GANADOS		-37.54		
4.02.01.01.01	INTERESES GANADOS EN INVERSIONES	-37.54			
4.03.	GANANCIAS POR REVERSION				-652.88
4.03.01.	GANANCIAS POR REVERSION			-652.88	
4.03.01.01.	REVERSION DE PROVISIONES		-652.88		
4.03.01.01.01	REVERSION PASIVOS JUBILACION Y DESAHUCIO	-652.88			
	TOTAL INGRESOS				-1,461,236.73

GASTOS

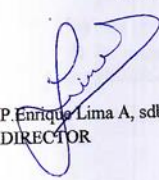
5.	EGRESOS				1,527,856.49
5.01.	EGRESOS OPERACIONALES				1,527,856.49
5.01.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS			755,273.80	
5.01.01.01.	REMUNERACIONES PERSONAL ADMINISTRATIVO Y SUELDOS ADMINISTRATIVOS Y DE SERVICIO		370,145.64		
5.01.01.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS Y DE SERVICIO	250,639.82			
5.01.01.01.02	HORAS EXTRAS ADM Y SERV	16,917.15			
5.01.01.01.05	DECIMO CUARTO SUELDO ADM Y SERV	12,603.88			
5.01.01.01.06	DECIMO TERCER SUELDO ADM Y SERV	21,953.07			
5.01.01.01.10	APORTE PATRONAL ADM Y SERV	31,223.16			
5.01.01.01.11	FONDO DE RESERVA ADM Y SERV	21,522.45			
5.01.01.01.12	CAPACITACION ADM	743.00			
5.01.01.01.13	UNIFORMES ADM Y SERV	159.60			
5.01.01.01.14	JUBILACION PATRONAL ADM Y SERV	11,487.90			
5.01.01.01.15	DESAHUCIO PROV ADM Y SERV	2,895.61			
5.01.01.02.	HONORARIOS, NOTARIOS Y REGISTRADORES		13,266.27		

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2022

5.01.01.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES	13,166.77	
5.01.01.02.02	NOTARIOS Y REGISTRADORES	99.50	
5.01.01.03.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		11,821.30
5.01.01.03.01	MANTENIMIENTO EDIFICIOS	10,078.02	
5.01.01.03.02	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	542.64	
5.01.01.03.03	ACTUALIZACION DE SISTEMAS INFORMATICOS	1,200.64	
5.01.01.04.	COMBUSTIBLES		1,854.89
5.01.01.04.01	COMBUSTIBLE	1,854.89	
5.01.01.06.	TRANSPORTE		1,190.45
5.01.01.06.01	TAXIS	1,190.45	
5.01.01.07.	GASTOS DE GESTION		17,675.13
5.01.01.07.01	AGASAJOS Y PASEO EMPLEADOS	17,675.13	
5.01.01.08.	GASTOS DE VIAJE		150.33
5.01.01.08.01	VIATICOS HOSPEDAJE, ALIMENTACION Y	150.33	
5.01.01.09.	SUMINISTROS Y MATERIALES		12,752.60
5.01.01.09.01	SUMINISTROSE IMPLEMENTOS PARA OFICINAS	7,577.35	
5.01.01.09.02	SUM.MATERIALES DE LIMPIEZA	5,175.25	
5.01.01.10.	OTROS GASTOS OPERACIONALES		10,859.57
5.01.01.10.02	SUSCRIPCIONES DIARIOS, REVISTAS Y PERIODICOS	1,024.42	
5.01.01.10.03	CORREOS Y ENVIOS	28.58	
5.01.01.10.04	GTS. ANILLADOS, EMPASTADOS, FOTOGRAFIAS Y	741.52	
5.01.01.10.05	SERV. MONITOREO Y VIGILANCIA	258.00	
5.01.01.10.06	GTS.REFRIGERIOS	8,807.05	
5.01.01.11.	IMPUESTOS		2,682.71
5.01.01.11.01	IMPUESTOS MUNICIPALES	2,117.26	
5.01.01.11.02	IMPUESTOS POR MATRICULAS VEHICULOS	105.19	
5.01.01.11.03	MULTAS Y SANCIONES	126.90	
5.01.01.11.05	PERMISOS	333.36	
5.01.01.12.	CONTRIBUCIONES Y APORTES		145,093.52
5.01.01.12.01	APORTES COMUNIDAD	31,200.00	
5.01.01.12.02	APORTE INSPECTORIA SALESIANA	31,200.00	
5.01.01.12.03	APORTE SEVILLA DON BOSCO	6,000.00	
5.01.01.12.04	APORTE A TAISHA(INSPECTORIA) VINCULO	6,000.00	
5.01.01.12.05	APORTE A YAUPI VINCULO SOLIDARIO	6,000.00	
5.01.01.12.07	APORTE CHICOS DE LA CALLE VINCULO SOLIDARIO	62,000.00	
5.01.01.12.08	APORTES CHICOS DE LA CALLE GUAYAQUIL	1,999.92	
5.01.01.12.09	BENEFICENCIA Y DONACIONES	693.60	
5.01.01.13.	ACTIVIDADES PASTORALES		26,689.99
5.01.01.13.04	APORTE AL ORATORIO	6,000.00	
5.01.01.13.06	GASTOS PARA CELEBRACION EUCARISTICA	2,310.26	
5.01.01.13.20	GASTOS VARIOS PASTORAL	18,379.73	
5.01.01.14.	GASTOS DEPRECIACIONES		69,869.04
5.01.01.14.01	GASTOS DEPRECIACION EDIFICIOS	15,000.00	
5.01.01.14.02	GASTOS DEPRECIACION EQUIPOS	38,509.47	
5.01.01.14.03	GASTOS DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	10,402.52	
5.01.01.14.20	BAJA ACTIVOS DAÑADOS U OBSOLETOS	5,957.05	
5.01.01.15.	SERVICIOS BASICOS		71,222.36
5.01.01.15.01	AGUA POTABLE	5,936.73	
5.01.01.15.02	ENERGIA ELECTRICA	15,063.34	
5.01.01.15.03	TELEFONO INTERNET	50,222.29	
5.01.02.	GASTOS POR ACTIVIDAD EDUCATIVA		771,736.53
5.01.02.01.	REMUNERACIONES PERSONAL DOCENTE		422,478.54
5.01.02.01.01	SUELDOS	289,155.29	
5.01.02.01.02	HORAS EXTRAS	1,363.33	
5.01.02.01.05	DECIMO CUARTO SUELDO	14,947.22	
5.01.02.01.06	DECIMO TERCER SUELDO	26,195.14	
5.01.02.01.08	BONIFICACIONES POR DESAHUCIO 25%	863.07	
5.01.02.01.10	APORTE PATRONAL IEES	38,069.78	

UNIDAD EDUCATIVA SALESIANA SANTO TOMAS APOSTOL
Estado de Resultados
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2022

5.01.02.01.11	FONDO DE RESERVA	23,025.03		
5.01.02.01.12	CAPACITACION	4,849.00		
5.01.02.01.13	UNIFORMES	7,532.65		
5.01.02.01.14	JUBILACION PATRONAL DOCENTES	8,938.25		
5.01.02.01.15	ESTIPENDIOS PARA MAESTRIAS Y	3,386.00		
5.01.02.01.16	DESARHUCIO PROV. DOC	3,153.78		
5.01.02.02.	HONORARIOS DOCENCIA Y ENTRENADORES		72,027.61	
5.01.02.02.01	HONORARIOS PROFESIONALES DOCENCIA	45,311.21		
5.01.02.02.02	ENTRENADORES EN NOMINA	19,340.00		
5.01.02.02.03	HONORARIOS FACTURADOS POR ENTRENADORES	7,376.40		
5.01.02.03.	GASTOS DE MANTENIMIENTO		225,085.86	
5.01.02.03.01	MANTENIMIENTO EDIFICIOS	177,474.07		
5.01.02.03.03	MANTENIMIENTO ESTADIO Y COLISEO	1,659.00		
5.01.02.03.05	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COPIADO	984.00		
5.01.02.03.06	MANTENIMIENTO AREAS VERDES Y	24,814.76		
5.01.02.03.07	MANTENIMIENTO INST. LABORATORIOS	4,183.20		
5.01.02.03.08	MANTENIMIENTO Y REP. VEHICULOS	2,655.96		
5.01.02.03.09	GTS. MANTENIMIENTO EQUIPOS COMP. DOC	208.32		
5.01.02.03.10	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	4,790.87		
5.01.02.03.20	VARIOS MANTENIMIENTOS	8,315.68		
5.01.02.05.	SEGUROS Y REASEGUROS		1,667.00	
5.01.02.05.01	GTS. SEGUROS VEHICULOS	1,667.00		
5.01.02.06.	TRANSPORTE		160.00	
5.01.02.06.01	TRANSPORTES	160.00		
5.01.02.07.	GASTOS DE GESTION		4,399.69	
5.01.02.07.10	GTS. FESTIVIDADES RELIGIOSAS	4,399.69		
5.01.02.08.	GASTOS DE VIAJE		5,817.98	
5.01.02.08.01	VIATICOS HOSPEDAJE, ALIMENTACION Y	5,817.98		
5.01.02.09.	SUMINISTROS Y MATERIALES		21,750.44	
5.01.02.09.01	SUMINISTROS DE PUBLICIDAD IMPRENTA	850.83		
5.01.02.09.02	SUMINISTROS DE COMPUTACION	1,693.38		
5.01.02.09.04	SUMINISTROS ESTUDIANTINA	1,686.66		
5.01.02.09.05	SUMINISTROS E IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	2,505.76		
5.01.02.09.07	SUMINISTROS MECANICA	56.00		
5.01.02.09.08	SUMINISTROS DISP. MEDICO	3,142.44		
5.01.02.09.09	SUMINISTROS GESTION DE RIESGOS	3,209.00		
5.01.02.09.10	MATERIAL DIDACTICO	8,606.37		
5.01.02.10.	OTROS GASTOS EXTRACURRICULARES		18,349.41	
5.01.02.10.02	GTS. UNIFORMES ESTUDIANTES DEPORTISTAS	8,939.99		
5.01.02.10.04	MOVILIZACIONES ESTUDIANTES DEPORTISTAS	818.00		
5.01.02.10.05	INSCRIPCIONES Y CARNETS ESTUDIANTES	959.20		
5.01.02.10.07	GTS. ACTIVIDADES ARTISTICAS ESTUDIANTINA	1,200.00		
5.01.02.10.08	GTS. VARIOS POR ACTOS CULTURALES	6,432.22		
5.01.03.	SERVICIOS FINANCIEROS		846.16	
5.01.03.01.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		846.16	
5.01.03.01.02	GTS. COMISIONES BANCARIAS	846.16		
TOTAL GASTOS			<u>1,527,856.49</u>	
RESULTADO DEL EJERCICIO			<u>66,619.76</u>	


P. Enrique Lima A, sdb.
DIRECTOR


Dra. María Badillo
CONTADORA

ANEXO 3: Encuesta



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHIMBORAZO
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**



Nombre:

Fecha:

CUESTIONARIO

PROPÓSITO: El presente cuestionario pretende recopilar información respecto a la planificación estratégica y gestión financiera dirigido a los colaboradores y directivos de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol. En busca de resultados que beneficien directamente al estudio académico.

INSTRUCCIONES:

De la escala de cinco opciones, seleccione la opción que crea más adecuada, conforme a la siguiente frecuencia:

Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre
1	2	3	4	5

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA						
ÍTEMS	PREGUNTAS	Nunca	Casi nunca	A veces	Casi siempre	Siempre
		1	2	3	4	5
1	¿La Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol aplica su misión y visión?					
2	¿La Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol analiza su matriz FODA (fortalezas, oportunidades debilidades y amenazas)?					
3	¿Con que frecuencia la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol revisa y ajusta las estrategias en					

	respuesta a cambios en el entorno externo?					
4	¿La Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol realiza el control de todas sus actividades?					
5	¿La Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol involucra a los empleados en la toma de decisiones estratégicas?					
GESTIÓN FINANCIERA						
1	¿Se revisa la liquidez de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol?					
2	¿Se califica la rentabilidad neta del capital de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol?					
3	¿Se valora la capacidad para mantener un equilibrio entre la rentabilidad y la seguridad financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol?					
4	¿Se gestiona eficazmente el flujo de efectivo de la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol?					
5	¿Se evalúa la eficacia de la gestión anual del presupuesto en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol?					

.....

FIRMA

Anexo 4: Validación de Encuesta por un Experto

Riobamba, 11 de marzo del 2024

Magister,
Víctor Hugo Vásconez Samaniego
**DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHIMBORAZO**
DOCENTE VALIDADOR
Presente.

De mi consideración

Yo, **ANA JULIA RICAURTE ZABALA** con CC: **0604031559** estudiante de la Universidad Nacional de Chimborazo, de la carrera de Contabilidad y Auditoría, me dirijo a usted, con el propósito de solicitarle amablemente su colaboración académica y científica en el siguiente proceso:

✓ *La revisión y validación del instrumento (Cuestionario) que adjunto, bajo los criterios académicos correspondientes*

Lo cual constituye un requisito indispensable para la recopilación de del proyecto de investigación que me encuentro desarrollando, cuyo tema es: **“La Planificación Estratégica y su relación con la Gestión Financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba, 2021-2022”**, el objetivo general es **“Establecer la relación entre la planificación estratégica y la gestión financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba, 2021-2022”**.

Por la atención a la presente, le agradezco.

Atentamente,



Ana Julia Ricaurte Zabala

ESTUDIANTE

Correo electrónico: ana.ricaurte@unach.edu.ec

Teléfono móvil: 0998880186

Adj.

FICHA DE VALIDACIÓN DE DATOS

TITULO DE LA INVESTIGACIÓN

La Planificación Estratégica y su relación con la Gestión Financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba, 2021-2022

OBJETIVO GENERAL DE LA INVESTIGACIÓN

Establecer la relación entre la planificación estratégica y la gestión financiera en la Unidad Educativa Santo Tomás Apóstol Riobamba, 2021-2022

DATOS DEL JUEZ EXPERTO

Apellidos y Nombres: Vásconez Samaniego Víctor Hugo

Institución: Universidad Nacional de Chimborazo

Especialidad del Juez Experto: Gestión Financiera

JUICIO DEL EXPERTO

1. Cabe mencionar que opinión que usted brinde es personal y sincera.
2. Marque con una (X) en Si o No según su opinión.

Nº	CRITERIO	SI	NO	OBSERVACIÓN
1	Claridad: El cuestionario está diseñado con un lenguaje apropiado y comprensible.	✓		
2	Objetividad: Permitirá conocer la realidad la Planificación Estratégica y su relación con la Gestión Financiera.	✓		
3	Actualidad: Tiene relación con el avance de la ciencia y tecnología	✓		

4	Organización: Se encuentra estructurado de manera ordenada	✓		
5	Suficiencia: Comprende los aspectos entre cantidad y calidad.	✓		
6	Pertinencia: Permitirá conseguir la información necesaria	✓		
7	Consistencia: Permitirá conseguir datos de modelos teóricos	✓		
8	Coherencia: Existe relación de las preguntas con los cargos de los funcionarios	✓		
9	Metodología: La estrategia permite cumplir el objetivo de la investigación	✓		
10	Aplicación: Las preguntas son aptas en su aplicabilidad	✓		
TOTAL		10		



.....
Firma

Anexo 5: Cálculos de ratios financieros

Liquidez corriente

$$\text{Liquidez Corrinete}_{\text{AÑO}} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Liquidez Corrinete}_{2021} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Liquidez Corrinete}_{2021} = \frac{368955}{59577.60}$$

$$\text{Liquidez Corrinete}_{2021} = \mathbf{6.19}$$

$$\text{Liquidez Corrinete}_{2022} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Liquidez Corrinete}_{2022} = \frac{274130.44}{64885.86}$$

$$\text{Liquidez Corrinete}_{2022} = \mathbf{4.22}$$

a. Ratio de rentabilidad financiera

Rentabilidad neta capital

$$\text{Renta neta del capital}_{\text{año}} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Capital}}$$

$$\text{Renta neta del capital}_{2021} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Capital}}$$

$$\text{Renta neta del capital}_{2021} = \frac{31140,79}{12270376,1}$$

$$\text{Renta neta del capital}_{2021} = \mathbf{0.0025}$$

$$\text{Renta neta del capital}_{2022} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Capital}}$$

$$\text{Renta neta del capital}_{2022} = \frac{-66619,76}{12270376,1}$$

$$\text{Renta neta del capital}_{2022} = \mathbf{-0.0054}$$

Rentabilidad Financiera

$$\text{Rentabilidad Financiera}_{\text{año}} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Patrimonio}}$$

$$\text{Rentabilidad Financiera}_{2021} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Patrimonio}}$$

$$\text{Rentabilidad Financiera}_{2021} = \frac{31140.79}{12524877.7}$$

$$\text{Rentabilidad Financiera}_{2021} = \mathbf{0.0025}$$

$$\text{Rentabilidad Financiera}_{2022} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Patrimonio}}$$

$$\text{Rentabilidad Financiera}_{2022} = \frac{-66919.76}{12458257.9}$$

$$\text{Rentabilidad Financiera}_{2022} = \mathbf{-0.0053}$$

Rentabilidad económica

$$\text{Rentabilidad económica}_{\text{año}} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Activo Total}}$$

$$\text{Rentabilidad económica}_{2021} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Activo Total}}$$

$$\text{Rentabilidad económica}_{2021} = \frac{31140.79}{12845283.4}$$

$$\text{Rentabilidad económica}_{2021} = \mathbf{0.0024}$$

$$\text{Rentabilidad económica}_{2022} = \frac{-66619.76}{12811665.9}$$

$$\text{Rentabilidad económica}_{2022} = \mathbf{-0.0052}$$

Anexo 6: Evidencia toma de Encuestas

