

## **INFORME DE DIRECCIÓN EJECUTIVA EJERCICIO ECONÓMICO Y ACTIVIDADES DE 2012**

Cumpliendo con los estatutos de la Compañía, procedo a presentar un informe sobre el ejercicio económico y actividades, correspondiente al año 2012.

Para iniciar con este informe debo decir que a lo largo del año 2012 la administración de la empresa ha debido vivir una etapa de diferentes cambios en las normativas oficiales, venidas desde: el MINISTERIO DE EDUCACIÓN, Super Intendencia de Compañías y el SRI. Situación que ameritó una serie de procesos de adaptación y cambios que han significado esfuerzos adicionales desde la perspectiva, académica, administrativa y Financiera.

### **DE LA COMPAÑÍA**

Con el fin de recibir el apoyo de las diferentes instancias contempladas en los estatutos de la Compañía, conjuntamente con la Presidenta de la Compañía hemos programado reuniones con el Directorio: 17 de abril, el 19 de junio, el 7 de octubre y el 19 de diciembre de 2012, debo precisar sin embargo que en algunas de estas reuniones no se pudo concretar el quórum reglamentario, pero de todas maneras se ha trabajado con los asistentes en temas importantes como:

- Análisis de los balances de 2011, recibiendo asesoramiento y sugerencias para optimizar el manejo financiero de la empresa.
- Se revisó y corrigió el reglamento interno de becas que luego fue aprobado en la Junta General extraordinaria del 28 de junio de 2012
- Se recomendó un plan de Marketing con el fin de llenar cupos para mejorar la fuente de ingresos para la Compañía. Como resultado de esta recomendación se contactó con la empresa Expresarte quien diseñó un plan de publicidad que se aplicó en el mes de julio y agosto y una segunda etapa se desarrollará en el mes de abril de 2013 a propósito del aniversario N° 25 del CEDFI.

En este punto debo agradecer a nombre de Ana Eugenia Durán Presidenta de la Compañía y el mío, el importante apoyo de los Señores Pablo Durán, Thelmo Durán y Ufredo Orellana, quienes con sus sugerencias han apoyado la gestión de la administración de la Empresa.

A lo largo de 2012 se realizaron dos Juntas Generales Extraordinarias, en las que se tomaron importantes decisiones como:

- Aprobación de nuevo crédito,
- Elección de Director Ejecutivo, Presidente y Comisario de la Compañía;
- Se aprobó un nuevo reglamento de becas.
- Se autorizó la venta y compra de terrenos de propiedad del CEDFI Cia. Ltda en respuesta a un plan presentado por la Dirección Ejecutiva.

### **PROYECTOS IMPLEMENTADOS EN 2012**

Luego de que la Junta general del 28 de junio de 2012 aprobara la contratación de un nuevo crédito de \$100.000,00, con el propósito de realizar inversiones en infraestructura, desde la Dirección Ejecutiva se procedió con los trámites pertinentes en Produbanco y este fue otorgado en el mes de Julio. Para el efecto se realizó listado de las prioridades a partir del cual se elaboró un presupuesto de las obras más emergentes:

- Construcción de Aulas
- Construcción de Cancha de uso múltiple.
- Implementación de Aula de Gastronomía.
- Equipamiento de cocina para bar y refrigerios.
- Implementación de aula de Computación.
- Adecuación de Biblioteca
- Reparación de mobiliario de aulas
- Implementación de puntos verdes
- Laboratorio Vivo
- Desarrollo de nuevo sistema informático
- Construcción de Reglamento de Seguridad.
- Centro de apoyo Psicopedagógico ProSeSoS

- ❖ **Construcción de Aulas:** En lo que se refiere a las nuevas aulas propuestas, en primera instancia se pensó construirlas levantando un segundo piso a las ya existentes en el bachillerato y frente a la sugerencia del Equipo Directivo de que se considera también la posibilidad de construir sobre el bloque antiguo una aula grande para ser utilizada como salón de reuniones; se consultó con el arquitecto quien observó que el bloque antiguo estaba en muy mal estado, y que tenía asentamientos y deslizamiento del terreno que seguramente habría debilitado su estructura, por lo que construir sobre este resultaría muy costoso; acogiendo una idea de Pablo Malo, el profesional sugirió que más bien se construya un bloque nuevo de aulas y que este bloque se demoliera para poder ampliar el tamaño de la cancha. Con esta idea, presentó un anteproyecto de un nuevo bloque. Debido a la limitación del tiempo con el que se contaba para construir este proyecto, se tomó la decisión de iniciar con los trabajos de manera urgente y se demolió el bloque antiguo.

Conforme se informó en la Junta General del 28 de noviembre de 2012, la demolición dejó al descubierto una serie de problemas como: redes eléctricas muy precarias e inestables que no cumplían con las especificaciones apropiadas para soportar las cargas, ni las condiciones mínimas de seguridad representando un inminente peligro de colapsar; las nuevas instalaciones se hicieron de manera subterránea según normas de seguridad, lo que además favoreció a la estética de la zona. También debieron adecuarse y cambiarse algunas redes hidrosanitarias, quedando pendientes algunas obras que deberán realizarse en el futuro. Estas obras complementarias que se debieron realizar inflaron significativamente el presupuesto inicial.

❖ Construcción de Cancha de uso múltiple.

Conforme lo planteado, se aprovechó la demolición del bloque antiguo para ampliar y reconstruir la cancha de basket que a su vez servirá de parqueo para las reuniones de padres de familia ya que la cancha existente presentaba cuarteamientos y hundimientos que resultaban peligrosos para los estudiantes; también se implementó un espacio verde que en el futuro servirá para desarrollar un nuevo proyecto diseñado para el aprovechamiento de espacios didácticos al aire libre. Por el momento ha quedado un espacio central abierto y amplio que cambió la imagen de la Institución.

COSTOS DE ESTAS OBRAS:

CONSTRUCCIÓN DE AULAS Y CANCHA: **162.560,29**

INSTALACIONES ELÉCTRICAS: **7.975,09**

- ❖ Implementación de Aula de Gastronomía. Dentro del proyecto se planteó la implementación del aula de Gastronomía, pues la existente, resultaba muy estrecha y no cumplía con los mínimos requerimientos de un Diplomado en esta área que plantea la propuesta académica del CEDFI, ni favorecía las clases de cocina que se imparten en Ciclo Básico y Primaria. El aula actual constituye un atractivo para los estudiantes existiendo actualmente gran demanda por la incorporación a este Diplomado, a la vez que representa un Plus en la Infraestructura didáctica del CEDFI

COSTO: **9.525,84**

- ❖ Equipamiento de cocina para bar y Refrigerios: Debido a que el CEDFI desde el año lectivo 2011-2012 asumió la preparación directa de alimentos para los estudiantes, fue necesario dotar de equipos industriales y mejorar el mobiliario existente, con el fin de que los refrigerios y alimentos del Bar en su mayoría sean preparados por nosotros, en condiciones de comodidad y cumpliendo las normas de salubridad que corresponde.

COSTO: **2.452,96**

- ❖ Implementación de aula de Computación. Debido al currículo planteado oficialmente para el BGU, que crea una nueva asignatura llamada Informática Aplicada a la Educación y a que la propuesta del CEDFI incluye Computación desde el 4° de básica, un Diplomado de Informática, y Arte Digital para Ciclo Básico; se hizo indispensable la implementación de un tercer laboratorio de computación que se ubicó en el tercer piso del bloque de Ciclo básico. Para esta implementación se tuvo que tender redes eléctricas adicionales y adquirir 13 equipos de computadoras.

COSTO: **10.224,48**

- ❖ Adecuación de Biblioteca: El espacio destinado a la biblioteca institucional se encontraba en mal estado, su estantería era completamente improvisada y no cumplía con las mínimas condiciones de comodidad para estudiantes y profesores que acudían a consultar, situación que impedía un adecuado almacenamiento y ordenamiento de los libros, por ello se decidió remodelar su infraestructura con estanterías adecuadas, el resultado es un significativo cambio de imagen, dando la posibilidad de organizar mejor el material bibliográfico con el que se cuenta y de brindar a estudiantes y profesores un ambiente ordenado y confortable.

COSTO: **6.703,20**

- ❖ Reparación de Mobiliario de aulas: El mobiliario de las aulas, pupitres y casilleros ha superado hace varios años su vida útil, por lo que se hace emergente implementar un plan integral de renovación completa, sin embargo debido a las fuertes inversiones que se realizaron para iniciar el año lectivo 2012-2013, no fue posible iniciar con este plan, por ello se decidió reparar el mobiliario existente de tal manera que los estudiantes cuenten con comodidades mínimas dentro del aula.

VALOR INCLUIDO EN BALANCE COMO: Mantenimiento de mobiliario

- ❖ Implementación de puntos de Reciclaje: Al ser el CEDFI una institución que trabaja como eje transversal temas ambientales, entre ellos el reciclaje, se implementaron varios puntos verdes en espacios estratégicos de sus instalaciones para facilitar la clasificación de la basura.

VALOR INCLUIDO EN BALANCE COMO: Adecuaciones

- ❖ Laboratorio Vivo: Una de las propuestas presupuestadas fue la recuperación del laboratorio vivo que se destruyó con la construcción de la cancha de fútbol, en 2012 se iniciaron estos trabajos, los mismos que por falta de presupuesto se debieron postergar; al momento se está trabajando con los estudiantes de participación estudiantil, por lo que su recuperación avanza de manera lenta. Esperamos que para el inicio del siguiente año lectivo se concluya con este proyecto.

Todas estas obras, sumadas a las realizadas en 2011, constituyen un evidente avance en el desarrollo de una infraestructura de calidad para que la propuesta académica del CEDFI sea implementada en un ambiente propicio, amplio y moderno.

- ❖ Sistema informático: En este aspecto debo informar que el sistema informático contratado en julio de 2011 para que sea desarrollado en 6 meses, conforme consta en el contrato, aún no nos ha sido entregado, se han realizado varias reuniones con los desarrolladores para corregir el incumplimiento, sin embargo hasta la fecha continuamos con errores e inconsistencias que han complicado los registros tanto en el área académica como en la contable y administrativa, esto sumado a los cambios de requerimiento exigidos a nivel público por las reformas tanto en el campo académico como contable, complicaron más aún el desarrollo del sistema informático. En vista de que se debía cumplir con la entrega de cuadros de notas y promociones, se tuvo que contratar a 3 digitadores que elaboren los cuadros ya que el sistema no lo permitía, significando esto un nuevo egreso que no estaba presupuestado. Por sugerencias del Directorio de la Compañía buscamos asesoramiento con Luis León en el campo informático y Antonio Martínez en el legal. Se pactó una reunión con el Dr. Martínez para exigir el cumplimiento del contrato y se llegó a la conclusión de que se debía firmar un avance del contrato ya que se consideró que rescindir el existente resultaría muy costoso y más traumático todavía. El Ing. Luis León sugirió que la empresa analizara la posibilidad de realizar una inversión mayor para desarrollar un sistema informático más técnico y apropiado para una institución educativa, realizó contactos con desarrolladores colombianos, contacto que no progresó por el momento, debido a razones de presupuesto.

En este año 2012, se contrató a personal que desarrolle la Página Web institucional, también en este campo hemos tenido un atraso que en el 2013 esperamos resolver con un cambio de responsables, para contar con esta herramienta que permita desarrollar una plataforma virtual institucional.

- ❖ Reglamento de seguridad: Para responder a exigencias oficiales sobre la necesidad de desarrollar un reglamento de seguridad, se contrató a un experto en este campo para que elabore el mismo, al momento tenemos una primera propuesta de reglamento a la que hemos realizado algunas observaciones. Esperamos en los primeros meses del 2013 entregar este documento para las aprobaciones pertinentes.
- ❖ Creación del Centro de apoyo Psicopedagógico ProSeSoS: A partir del mes de septiembre de 2012 la empresa asumió la organización del Centro de apoyo Psicopedagógico que venía funcionando en el local de Primeras Huellas, esta decisión significó una pequeña inversión inicial que con el paso de los meses se ha autofinanciado, esperamos que con el tiempo se vaya incrementando la concurrencia de estudiantes y este nuevo servicio implementado para atender, a la ciudadanía, se convierta en una nueva fuente de ingresos para la Compañía, a la vez que se presta un servicio adicional a las familias cuencanas..

**ASUNTOS LABORALES.** 2012 ha sido un año complicado respecto a asuntos laborales, debido a una fuerte movilidad del personal provocada por políticas nacionales de mayores exigencias en cuanto a cargas horarias de los profesores que compartían tiempos con el CEDFI, así como perfiles de profesores que trabajaban con nosotros y que fueron requeridos en el sector público, esto sumado a las mejoras salariales públicas, desfasaron las posibilidades del CEDFI, con las cuales no nos ha sido posible competir.

La serie de renuncias de personal, a más de complicar la marcha académica por cambios permanentes dentro de las aulas, significaron un elevado costo en liquidaciones y desahucios. En el 2012 se firmaron alrededor de 30 actas de finiquito y número similar de nuevos contratos.

En el campo laboral, otro factor que afectó a los resultados financieros de la empresa fueron las previsiones que según la ley de Equidad Tributaria vigente estamos obligados a hacer para atender el pago de desahucios y pensiones jubilares patronales, las mismas que se incluyeron en los balances de 2012 en base a un cálculo actuarial contratado con la empresa "Logaritmo Cia. Ltda." empresa debidamente registrada en la Superintendencia de Bancos como lo exige la ley, valores estos que no constaban en el presupuesto de 2012.

## **ASPECTOS CONTABLES**

En relación con los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, podemos observar un crecimiento de 313% en el activo total con relación al año 2011, situación presentada principalmente por la revalorización de terrenos y edificios en base al avalúo realizado por Acurio & Asociado, aplicada acorde a la adopción por primera vez de NIIF S, y según la normativa emitida por la

Superintendencia de Compañías. Los valores resultantes fueron: \$965.061,97 de incremento para terrenos y \$593.735,88 para edificios.

El patrimonio de la empresa, en 2012 se incrementó en un 1.035%, en relación con el patrimonio del 2011, este incremento se originó por el resultado de la adopción de NIIF S que fue de \$1.314.035,52; de esta cuenta se pudo disminuir \$166.869,56 que era el valor de las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores. Estos registros contables se aplicaron de acuerdo a las disposiciones de la Junta General Ordinaria de accionistas del 29 de marzo de 2012.

Los pasivos totales de la empresa para el 2012 se incrementaron en \$335.655,00, es decir en un 86,6% en relación a 2011. Este incremento se debe a nuevo crédito que se contrató con Produbanco, utilizados para construcción del nuevo bloque de aulas, reparaciones e implementaciones. Otro factor que incidió en el incremento del pasivo fueron las provisiones en beneficio de los empleados que correspondió hacer en base al cálculo actuarial entregado por la empresa Logaritmos Cia. Ltda., los valores registrados en el pasivo fueron \$186.993,64 para jubilación patronal y \$65.788,17 por concepto de desahucio.

En el año 2012 se registraron ingresos de \$1.314.662,74 contabilizándose un incremento del 8,07% en relación a los ingresos del 2011.

Por otro lado, los costos y gastos registrados en el 2012 fueron de \$1.358.204,25, lo que significó un incremento del 12,98% en relación a los realizados en 2011. Situación que se produjo por la serie de gastos e inversiones extrapresupuestarias que se realizaron. (Ver anexo 1)

Este desfase presupuestario se resolvió en parte con un crédito adicional de \$15.000,00 que concedió la Cooperativa Multiempresarial, y un crédito a terceros de \$50.000,00, quedando un desfase de \$ 97.823,67 que se absorbió con ingresos regulares lo que obviamente ha complicado la liquidez de la empresa y ha generado intereses adicionales en sobregiros eventuales.

Conforme lo planteado en la Junta del 28 de noviembre, esperamos resolver esta situación con la venta del Bloque C de propiedad de la empresa, que tiene 2.080,64 m2 que fue aprobada en esa misma junta. Con lo que se cancelarían los créditos adicionales, se repondría capital de trabajo, se compraría un terreno adyacente para destinarlo a parqueadero, se concluiría con algunas obras que quedaron inconclusas en el bloque nuevo y se continuaría con nuevas implementaciones que están pendientes.

Cabe anotar que el crédito contratado en la Cooperativa Multiempresarial se termina de pagar en el mes de marzo de 2013.

Así mismo debo indicar que se han realizado algunas gestiones para concretar la venta del terreno (Bloque C). Se contactó con dos corredores de bienes raíces, se está tramitando la línea de fábrica, también se está investigando sobre el costo comercial actualizado del terreno ya que el valor que consta en el avalúo de hace dos años probablemente ha tenido variaciones. En todo caso, conforme lo recomendó la Junta general del 28 de noviembre no se negociará esta venta en un valor menor al estipulado como valor de reposición que es de: \$153.500,63

### **PRESUPUESTO 2013**

El escenario planteado por el Ministerio de Educación a través de la LOEI, pone a las Instituciones educativas particulares en una situación complicada, sobre todo por la prohibición de incluir dentro del presupuesto rubros que veníamos cobrando y permitían financiar la implementación de la propuesta. Para analizar la situación se realizaron acercamientos con otras instituciones educativas particulares que se encuentran en similar situación debido a la nueva normativa, con el fin de realizar gestiones conjuntas.

En el caso del CEDFI, los rubros que ya no estarían permitidos y que fueron aprobados hasta el año lectivo en curso son:

- Derechos de grado
- Derechos de exámenes
- Rubro que se incluían en la matrícula como: Infraestructura deportiva, Laboratorios, Proyectos institucionales, Observaciones, Semanas especiales.
- Planillaje
- Tutoría de apoyo.
- Folletería y materiales

Esta disminución de fuentes de financiamiento, se agrava por la necesidad urgente de hacer un incremento en los salarios del personal que nos permita contratar profesores de calidad y garantizar su estabilidad en la Institución. A estas condiciones se suma el hecho de que el citado reglamento de la LOEI contempla incrementos como máximo del 5% en las pensiones y matrículas y la condición de que los valores que se fijen para los niveles de Básica elemental y Básica media no pueden exceder del 75% del valor que se fije para Básica Superior o Bachillerato.

Con el fin de elaborar un presupuesto que considere un alza de salarios que nos permita tener mayor estabilidad laboral, y que a la vez observe las nuevas disposiciones, he realizado algunos ejercicios de posibles escenarios luego de los cuales he llegado a la conclusión de se vuelve indispensable una nueva estructura presupuestaria sobre la cual se tendría que trabajar conjuntamente con el área académica, porque las decisiones administrativas no deberían afectar la calidad de la propuesta, pero tampoco la propuesta debería exceder las posibilidades de financiamiento.

### **VARIOS**

Aprovecho la oportunidad para invitar a los socios a sumarse a los actos que en conmemoración de los 25 años de fundación del CEDFI se estarán efectuando durante el año 2013.

No quiero terminar mi informe sin mencionar 3 situaciones especialmente difíciles y dolorosas que debimos vivir a lo largo de 2012 como son: los decesos de dos compañeras muy queridas para el CEDFI, Rocía Kirby en el mes de febrero y de Marcel Ordóñez en el mes de noviembre; así como la muerte de la estudiante Sofía Maldonado en el mes de julio, situaciones que consternaron a toda la Unidad Educativa.

2012 fue un año de muchos logros y avances en el campo de infraestructura e implementaciones pedagógicas, lo que alienta y entusiasma el trabajo, sin embargo para 2013 se viene un año difícil desde el campo financiero y también en el área académica pues el nuevo escenario educativo a nivel del país se vuelve mucho más exigente, por lo que debemos intensificar esfuerzos si queremos mantener niveles de calidad y eficiencia, situación que espero podamos resolver con el apoyo de socios, directivos y personal en general del CEFFI.

Para terminar con este informe correspondiente a la marcha de la empresa durante el año 2012, debo decir que este año ha representado un arduo trabajo en equipo, por lo que aprovecho este espacio para agradecer especialmente a Ana Eugenia Durán Presidenta de la Compañía, a Ufredo Orellana Rector de la Unidad Educativa y a todo el equipo Directivo por ese trabajo conjunto que permitió sostener el reconocimiento del CEDFI como una institución innovadora y vanguardista.



María Dolores Roura  
DIRECTORA EJECUTIVA.