



Grant Thornton

Universidad de Chile

Estados financieros e informe de los auditores independientes
al 31 de diciembre de 2012 y 2011

Contenido

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

Señor
Víctor Pérez Vera
Rector
Universidad de Chile

Surlatina Auditores Ltda.
Nacional office
A. Barros Errázuriz 1954, Piso 18
Santiago
Chile
T +56 2 651 3000
F +56 2 651 3033
E gtchile@gtchile.cl
www.gtchile.cl

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Universidad de Chile, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y los correspondientes estados de resultados y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes Notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. No auditamos los estados financieros de Editorial Universitaria S.A., afiliada en la cual existe un total control y propiedad sobre ella, cuyos estados financieros reflejan un total de activos de M\$ 1.052.106 (2011: M\$ 643.576) y de ingresos ordinarios de M\$ 990.734 (2011: M\$ 840.504). Estos estados financieros fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades, cuyo informe nos ha sido proporcionado y nuestra opinión, en lo que se refiere a los montos incluidos de Editorial Universitaria S.A., se basa únicamente en el informe de esos otros auditores. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Los mencionados estados financieros han sido preparados para reflejar la situación financiera individual de Universidad de Chile, a base de los criterios descritos en Nota N° 2 b), antes de proceder a la consolidación, línea a línea, de los estados financieros de las Filiales detallada en Nota N° 10. En consecuencia, para su adecuada interpretación, estos estados financieros individuales deben ser leídos y analizados en conjunto con los estados financieros consolidados de Universidad de Chile y Filiales, los que son requeridos por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

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

Base para la opinión con salvedades

La Universidad se encuentra abocada a determinar el cálculo de la valorización de determinados bienes inmuebles del activo fijo, cuya incorporación en la contabilidad proviene desde su fundación en 1842.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en el párrafo anterior de “Base para la opinión con salvedades”, basada en nuestra auditoría y en el informe de los otros auditores, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Universidad de Chile al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Principios Contables Generalmente Aceptados en Chile.

Énfasis en asuntos

A contar del 01 de enero de 2013, la Administración de la Universidad, en la preparación de sus estados financieros, deberá considerar lo establecido en el artículo N° 2 de la Ley N° 20.044.

De acuerdo a lo señalado en Nota 2t), la Universidad no incluye en su balance al 31 de diciembre de 2012 y 2011 los activos, pasivos y patrimonio del Fondo Solidario de Crédito Universitario-Universidad de Chile.

El Informe de los auditores independientes de Editorial Universitaria S.A, incluye un párrafo de énfasis haciendo referencia a la situación actual de su estructura patrimonial derivada principalmente por pérdidas acumuladas.

Santiago, Chile
01 de febrero de 2013



Jaime Goñi Garrido
Socio

Balances generales

Al 31 de diciembre de

	Notas	2012 M\$	2011 M\$
Activos			
Activo circulante:			
Disponibles		55.856.626	48.453.519
Depósitos a plazo	4	16.199.865	27.868.457
Valores negociables	5	18.246.179	21.331.539
Deudores por venta	6	50.641.107	45.804.705
Documentos por cobrar	6	2.853.449	2.032.035
Deudores varios	6	27.734.379	23.136.697
Documentos y cuentas por cobrar empresas relacionadas	7	83.055	18.917
Existencias		1.657.203	1.447.252
Impuestos por recuperar		14.333	70.823
Gastos pagados por anticipado		1.443.486	1.253.474
Total activo circulante		174.729.682	171.417.418
Activo fijo:			
Terrenos	8	30.785.724	30.785.724
Construcciones y obras de infraestructura	8	155.958.172	140.122.970
Maquinarias y equipos	8	122.734.758	118.928.400
Otros activos fijos	8	26.353.537	27.125.136
Mayor valor retasación técnica activo fijo	8	85.534.551	85.534.551
Depreciación acumulada (menos)	8	(147.400.701)	(140.902.262)
Total activo fijo neto		273.966.041	261.594.519
Otros activos:			
Inversiones en empresas relacionadas	10	262	390
Inversión en otras sociedades		214.314	214.423
Deudores a largo plazo	6	7.820.912	7.101.633
Intangibles	11	3.354.848	2.057.815
Amortización acumulada (menos)	11	(1.438.697)	(1.336.417)
Otros	12	531.170	1.023.245
Total otros activos		10.482.809	9.061.089
Total activos		459.178.532	442.073.026

Balances generales

Al 31 de diciembre de

	Notas	2012 M\$	2011 M\$
Pasivos y patrimonio			
Pasivo circulante:			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras a corto plazo	13	3.222.556	4.721.875
Obligaciones bancos e instituciones financieras largo plazo vcto. corto plazo	13	2.124.052	3.673.127
Cuentas por pagar		25.556.952	24.937.509
Acreedores varios		7.338.470	7.775.289
Documentos y cuentas por pagar empresas relacionadas corto plazo	7	-	613
Provisiones	16	2.821.399	2.856.709
Retenciones		4.004.572	3.756.985
Ingresos percibidos por adelantado		34.189.218	28.097.588
Otros pasivos circulantes	14	9.940.817	9.581.092
Total pasivo circulante		89.198.036	85.400.787
Pasivo largo plazo:			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	15	11.462.730	13.548.560
Documentos por pagar largo plazo		6.977.635	4.265.166
Acreedores varios largo plazo		17.609.706	20.510.787
Provisiones largo plazo	16	2.517.954	-
Otros pasivos a largo plazo		1.414.024	1.564.510
Total pasivo largo plazo		39.982.049	39.889.023
Patrimonio:			
Capital	17	37.976.740	37.976.740
Reservas revalorización capital	17	36.571.263	36.571.263
Otras reservas	17	256.003.307	255.997.504
Utilidades retenidas:			
Utilidades (pérdidas) acumuladas	17	(15.836.714)	(28.360.707)
Utilidades (pérdidas) del ejercicio	17	15.283.851	14.598.416
Total patrimonio		329.998.447	316.783.216
Total pasivos y patrimonio		459.178.532	442.073.026

Estados de resultados

Por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero
y el 31 de diciembre de

	Notas	2012 M\$	2011 M\$
Resultado de explotación			
Ingresos de explotación		292.948.986	280.953.416
Costos de explotación		(132.674.274)	(126.257.973)
Margen de explotación		160.274.712	154.695.443
Gastos de administración y ventas		(159.663.498)	(147.681.531)
Resultado de explotación		611.214	7.013.912
Resultado fuera de explotación			
Ingresos financieros		7.386.114	6.607.718
Utilidad inversión empresas relacionadas		100.341	-
Otros ingresos fuera de la explotación	18	46.720.877	41.040.741
Pérdida inversión empresas relacionadas	10	(128)	(513)
Gastos financieros		(3.544.600)	(4.366.844)
Otros egresos fuera de la explotación	18	(31.843.369)	(32.244.992)
Corrección monetaria	19	(2.805.142)	(643.994)
Resultado fuera de explotación		16.014.093	10.392.116
Resultado antes del impuesto a la renta			
Ítemes extraordinarios	21	(1.341.456)	(2.807.612)
Utilidad del ejercicio		15.283.851	14.598.416

Estados de flujos de efectivo

Por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero
y el 31 de diciembre de

	2012 M\$	2011 M\$
Flujo originado por actividades de la operación		
Recaudación de deudores por ventas	279.805.818	273.430.596
Ingresos financieros percibidos	3.763.833	897.772
Dividendos y otros repartos percibidos	2.050	2.421
Otros ingresos percibidos	46.165.963	16.221.899
Pago a proveedores y personal	(271.179.647)	(250.398.046)
Intereses pagados (menos)	(2.553.094)	(3.318.822)
IVA y otros similares pagados (menos)	(11.885.099)	(11.191.028)
Otros gastos pagados	(15.038.809)	-
Total flujo neto originado por actividades de operación	29.081.015	25.644.792
Flujo originado por actividades de financiamiento		
Pago de préstamos	(4.591.225)	(4.317.716)
Pago de obligaciones por leasing (menos)	(2.612.549)	(2.049.315)
Otros desembolsos por financiamiento	(381.482)	-
Total flujo neto originado por actividades de financiamiento	(7.585.256)	(6.367.031)
Flujo originado por actividades de inversión		
Ventas de activo fijo	114.180	941.822
Venta otras inversiones	9.270	14.481.370
Incorporación de activos fijos	(28.027.245)	(10.051.579)
Inversiones permanentes (menos)	(122)	-
Inversiones en instrumentos financieros (menos)	3.348.384	(12.819.996)
Flujo neto originado por actividades de inversión	(24.555.533)	(7.448.383)
Flujo neto total del ejercicio	(3.059.774)	11.829.378
Efecto inflación sobre efectivo y efectivo equivalente	(1.205.710)	(646.055)
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente	(4.265.484)	11.183.323
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	76.321.975	65.138.652
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	72.056.491	76.321.975

Conciliación

Entre el flujo neto originado por actividades de la operación y el resultado del ejercicio

	2012	2011
	M\$	M\$
Flujo originado por actividades de la operación		
Resultado del ejercicio	15.283.851	14.598.416
Cargos (abonos) a resultado que no constituyen movimiento de efectivo:		
Depreciación del ejercicio	10.554.557	10.466.403
Amortización de intangibles	434.065	461.651
Castigos y provisiones	9.286.842	12.267.136
Pérdida devengada en inversiones en empresas relacionadas	128	(513)
Corrección monetaria	2.805.142	643.994
Otros abonos a resultado que no representan flujo de efectivo	(1.505.855)	(577.453)
Otros cargos a resultado que no representan flujo de efectivo	929.524	315.869
Variación de activos, que afectan al flujo de efectivo:		
(Aumento) disminución de deudores por ventas	4.312.083	26.777.470
(Aumento) disminución de deudores varios	221.559	(286.847)
(Aumento) disminución de otros activos circulantes	3.312.031	3.210.594
(Aumento) disminución de documentos por cobrar	16.048.900	72.698
Variación de pasivos, que afectan al flujo de efectivo:		
Aumento (disminución) de cuentas por pagar relacionadas con el resultado de la explotación	(37.406.352)	(42.003.310)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar relacionadas con el resultado fuera de la explotación	8.404.524	2.361.772
I.V.A. y otros similares por pagar (neto)	(3.599.984)	(2.663.088)
Flujo neto positivo (negativo) originado por actividades de la operación	29.081.015	25.644.792

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

1 Aspectos generales de la Organización

La Universidad de Chile es una Corporación de Derecho Público Autónoma, cuyos estatutos fueron establecidos en el Decreto con Fuerza de Ley N° 3 de 2006 del Ministerio de Educación, que fija texto refundido, coordinado y sistematizado del Decreto con Fuerza de Ley N° 153, publicado en el Diario Oficial con fecha 10 de marzo de 2006. Su principal autoridad es el Rector.

La generación, desarrollo, integración y comunicación del saber en todas las áreas del conocimiento y dominios de la cultura, constituyen la misión y el fundamento de las actividades de la Universidad, conforman la complejidad de su quehacer y orientan la educación que ella imparte.

La Universidad asume con vocación de excelencia la formación de personas y la contribución al desarrollo espiritual y material de la Nación. Cumple su misión a través de las funciones de docencia, investigación y creación en las ciencias y las tecnologías, las humanidades y las artes, y de extensión del conocimiento y la cultura en toda su amplitud. Procura ejercer estas funciones con el más alto nivel de exigencia.

Es responsabilidad de la Universidad contribuir con el desarrollo del patrimonio cultural y la identidad nacional y con el perfeccionamiento del sistema educacional del país.

2 Criterios contables aplicados

a) Período contable

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2011 y 2012.

b) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G. y normas impartidas por la Superintendencia de Valores y Seguros.

Para efectos de determinar el patrimonio inicial se ha considerado el total de activos menos pasivos.

Estos estados financieros, han sido emitidos sólo para efectos de hacer un análisis individual de la Universidad y en consideración de ello, deben ser leídos en conjunto con los estados financieros consolidados, que son requeridos por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile. Sin embargo, las inversiones en filiales están registradas en una sola línea del balance general a su valor patrimonial proporcional, por lo tanto, no han sido consolidados línea a línea. Este tratamiento no modifica el resultado neto del período ni el patrimonio.

c) Corrección monetaria

Los presentes estados financieros han sido actualizados mediante la aplicación de las normas de corrección monetaria, de acuerdo a Principios Contables Generalmente Aceptados en Chile, con el objeto de reflejar la variación en el poder adquisitivo de la moneda experimentada en el ejercicio. De acuerdo a lo anterior, se han actualizado los activos y pasivos no monetarios, el patrimonio y las cuentas de resultados, de acuerdo a la variación del Índice de Precios al Consumidor.

La variación del Índice de Precios al Consumidor (IPC) corresponde a un 1,5% y 3,8%, para el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2012 y 2011, respectivamente.

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2011 y sus correspondientes Notas han sido corregidos extracontablemente en un 2,1% para efectos de permitir la comparación con los estados financieros del presente ejercicio.

d) Bases de conversión

Los activos y pasivos en moneda extranjera, han sido convertidos al tipo de cambio vigente al cierre de cada ejercicio.

Los activos y pasivos pactados en Unidades de Fomento (UF), han sido convertidos a su equivalencia en pesos al cierre de cada ejercicio.

Los activos y pasivos pactados en Unidades Tributarias Mensuales (UTM), han sido convertidos a su equivalencia en pesos al cierre de cada ejercicio.

Unidad	2012	2011
	\$	\$
US\$	479,96	519,20
Euro	634,45	672,97
UF	22.840,75	22.294,03
UTM	40.206,00	39.021,00

e) Depósitos a plazo

Este rubro corresponde, principalmente a depósitos a plazo con vencimiento a corto plazo, incluyen capital más reajustes e intereses devengados al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

f) Valores negociables

Los valores negociables corresponden a inversiones en bonos valorizados a costo corregido y cuotas de fondos mutuos que se presentan a su valor de rescate a la fecha de cierre de los estados financieros.

g) Existencias

Se encuentran valorizadas al costo de adquisición corregido monetariamente. Los valores así determinados no exceden los respectivos valores netos de realización.

h) Estimación deudores incobrables

Al cierre de los ejercicios 2012 y 2011, la Universidad tiene constituida provisión para posibles valores no recuperables. En el caso de los aranceles de pregrado, esta se determina sobre la base de la deuda efectivamente vencida a la fecha de cierre de los estados financieros, sin incluir los montos que vencen en el mismo año.

i) Activo fijo

El activo fijo está expresado a su costo de adquisición corregido monetariamente, al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

Los costos de mantención del activo fijo, efectuados con el objeto de mantener los bienes en operación normal, se contabilizan con cargo a resultados en el ejercicio en que se incurren.

j) Depreciación activo fijo

La depreciación del activo fijo, se ha calculado según el sistema de depreciación lineal sobre valores netos, considerando los años de vida útil estimada de los bienes. El monto de la depreciación del ejercicio al 31 de diciembre de 2012 y 2011 asciende a M\$ 10.554.557 y M\$ 10.466.403, respectivamente.

k) Activos en leasing

Los activos fijos adquiridos bajo la modalidad de leasing financiero, se registran al valor actual del contrato de acuerdo con las normas del Boletín Técnico N° 22 del Colegio de Contadores de Chile A.G.. Por otra parte la respectiva obligación se presenta neta de sus intereses diferidos en la porción corto plazo y largo plazo. Estos activos no son jurídicamente propiedad de la Universidad mientras ésta no ejerza la opción de compra.

l) Transacciones de venta con retroarrendamiento

La Universidad contabiliza la venta de bienes con retroarrendamiento manteniendo los bienes al mismo valor contable registrado antes de la operación. Los bienes pasarán a ser jurídicamente de propiedad de la Universidad cuando ejerza la opción de compra. Las utilidades o pérdidas obtenidas en estas transacciones se diferencian y amortizan en el período de vida útil del activo fijo respectivo, y se presentan en el rubro otros activos fijos formando parte de los activos en leasing.

m) Intangibles

Corresponden principalmente a Licencias de Software y han sido valorizados a su costo de adquisición corregido monetariamente. La amortización ha sido calculada en base al método lineal.

n) Inversiones empresas relacionadas

Al cierre de cada período, las inversiones en empresas relacionadas se presentan valorizadas según la metodología del valor patrimonial, determinado en base a sus respectivos estados financieros, dando reconocimiento a la participación en los resultados sobre base devengada.

Las correspondientes participaciones en los resultados de estas sociedades se incluyen en el Estado de Resultados en utilidad y/o pérdida en inversión en empresas relacionadas, según corresponda.

La inversión en Editorial Universitaria S.A. se refleja en \$ 1. Lo anterior, ya que esa Sociedad presenta patrimonio negativo y se ha establecido una provisión equivalente al valor patrimonial, la cual se encuentra registrada en Otros pasivos a largo plazo por un monto ascendente a M\$ 934.064 al 31 de diciembre de 2012 y M\$ 1.034.407 en diciembre de 2011.

o) Inversión en otras sociedades

Las inversiones en otras sociedades se presentan a su costo corregido al cierre de los estados financieros de 2012 y 2011.

p) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

A la fecha de los presentes estados financieros, la Universidad no provisiona impuesto a la renta por los ejercicios 2012 y 2011, por presentar pérdida tributaria acumulada.

La Universidad no ha contabilizado los efectos por los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria, ya que no se conoce con certeza el plazo en que la pérdida tributaria será revertida, requisito técnico para contabilizar impuestos diferidos.

q) Indemnización años de servicio

Con fecha 13 de enero de 2012, la Universidad establece a través del Decreto Exento N° 002805, una bonificación compensatoria por retiro voluntario para los funcionarios de planta o contrata que presten servicios en la Universidad de Chile y que, a contar, del 01 de enero de 2012, cumplan 65 años de edad, si son hombres, y en caso de las mujeres, desde que cumplan los 60 años hasta los 65 años de edad, y que hagan efectiva su renuncia voluntaria, como funcionarios de la Universidad, dentro de 180 días siguientes al cumplimiento de las edades mencionadas, según corresponda.

Nuestra Casa de Estudios valoriza y provisiona esta bonificación compensatoria mediante el cálculo del valor corriente, para todos aquellos funcionarios que cumplen los requisitos para acogerse a este beneficio. El monto provisionado en el año 2012 asciende a M\$ 703.418 en el corto plazo y M\$ 2.517.954 en el largo plazo, con un cargo a resultados de M\$ 1.703.377.

El año 2011, el monto provisionado de M\$ 631.193 corresponde a la aplicación de la Ley N° 20.374, del Ministerio de Educación, que excepcionalmente facultaba a las Universidades Estatales a establecer un mecanismo de incentivo al retiro para sus funciones junto a otros beneficios. El gasto relacionado con la aplicación de la Ley mencionada se refleja en Ítems extraordinarios en el Estado de Resultados, registrando para el año 2012 un monto que asciende a M\$ 1.341.612 y de M\$ 2.807.612 en el año 2011.

r) Ingresos de la explotación

Los ingresos provenientes de la explotación del giro de la Universidad se registran sobre base devengada, incluyendo las transferencias del sector privado destinadas a financiar inversiones y gastos propios de la operación (Donaciones).

s) Software computacional

La inversión en paquetes computacionales se presenta en el rubro Otros activos fijos y se amortizan en un plazo de cuatro años.

t) Fondo Solidario de Crédito Universitario

La Universidad no incluye en su balance al 31 de diciembre de 2012 y 2011 los activos, pasivos y patrimonio del Fondo Solidario de Crédito Universitario – Universidad de Chile. Lo anterior, sustentado en Ordinario N° 11.412 de fecha 18 de octubre de 2006 de la Superintendencia de Valores y Seguros, en el que se señala que: “Los Fondos Solidarios de Crédito Universitario son patrimonios independientes de las Universidades que los administran, cuya contabilidad y registros de operaciones, por expresa disposición del legislador según señala el inciso cuarto del Artículo 70 de la Ley N° 18.591, deben llevarse separadamente de la contabilidad de la Universidad respectiva”.

u) Estado de flujo de efectivo

La Universidad ha considerado como efectivo y efectivo equivalente, los saldos de caja, de bancos, depósitos a plazo con vencimiento dentro de 90 días sin restricciones, de acuerdo a lo indicado en los Boletines Técnicos emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G. y normas de la Superintendencia de Valores y Seguros.

Para los ejercicios 2012 y 2011 se incluyen también, los instrumentos financieros, clasificados como valores negociables de corto plazo con vencimiento dentro de 90 días sin restricciones.

Los flujos originados por actividades de la operación incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro social, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y, en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3 Cambios contables

No se registran cambios contables significativos en el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

4 Depósitos a plazo

El detalle al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

Institución financiera	Tipo de moneda	2012 M\$	Tipo de moneda	2011 M\$
Banco Santander-Chile	Peso	5.974.146	Peso	16.330.200
Banco Santander-Chile	Dólar	3.892.406	Dólar	8.229.240
Banco Santander-Chile	Euro	-	Euro	982.461
Banco Santander-Chile	UF	377.655	UF	369.392
Banco de Chile	Peso	5.937.665	Peso	1.939.623
Banco de Crédito e Inversiones	Peso	17.993	Peso	17.541
Total depósitos a plazo		16.199.865		27.868.457

5 Valores negociables

El detalle al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

Instrumentos	2012 M\$	2011 M\$
Bonos	81.064	83.699
Cuotas Fondos Mutuos	18.165.115	21.247.840
Total valores negociables	18.246.179	21.331.539

6 Deudores de corto y largo plazo

El detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es el siguiente:

Rubro	Hasta 90 días		Circulante Más de 90 hasta 1 año		Total Circulante (neto)		Largo plazo	
	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$
Deudores por venta	71.444.221	62.658.704	17.822.114	17.442.660	89.266.335	80.101.364	-	-
Estimación deudas incobrables	(33.602.500)	(29.209.358)	(5.022.728)	(5.087.301)	(38.625.228)	(34.296.659)	-	-
Documentos por cobrar	4.267.094	3.232.514	22.882.961	22.899.340	27.150.055	26.131.854	7.820.912	7.101.633
Estimación deudas incobrables	(2.019.134)	(1.200.538)	(22.277.472)	(22.899.281)	(24.296.606)	(24.099.819)	-	-
Deudores varios	6.301.586	16.197.672	27.432.628	15.590.339	33.734.214	31.788.011	-	-
Estimación deudas incobrables	(620.466)	(615.143)	(5.379.369)	(8.036.171)	(5.999.835)	(8.651.314)	-	-
Total deudores	45.770.801	51.063.851	35.458.134	19.909.586	81.228.935	70.973.437	7.820.912	7.101.633

7 Saldos y transacciones con entidades relacionadas

El detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es el siguiente:

		Documentos y cuentas por cobrar			
RUT	Sociedad	Corto plazo		Largo plazo	
		2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$
76.540.610-2	Soc. Biotecnología Frutícola S.A.	80.992	-	-	-
91.215.000-3	Editorial Universitaria S.A.	2.063	390	-	-
76.516.960-7	Centro Cooperativo para el Desarrollo Vitivinícola S.A.	-	13.356	-	-
76.794.910-3	Aqua Innovo. S.A.	-	5.105	-	-
76.069.258-1	Soc. Consorcio Tecnológico de Biocombustible S.A.	-	66	-	-
Total documentos y cuentas por cobrar		83.055	18.917	-	-

		Documentos y cuentas por pagar			
RUT	Sociedad	Corto plazo		Largo plazo	
		2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$
91.215.000-3	Editorial Universitaria S.A.	-	613	-	-
Total documentos y cuentas por pagar		-	613	-	-

				Transacciones			
Sociedad	RUT	Naturaleza de la relación	Descripción de la transacción	2012		2011	
				Monto M\$	Efecto en resultados (cargo)/abono M\$	Monto M\$	Efecto en resultados (cargo)/abono M\$
Soc. Biotecnología Frutícola S.A.	76.540.610-2	Accionista	Proyecto mejoramiento genético de carozos / impresión de libros	80.992	80.992	(4.084)	(3.432)
Editorial Universitaria S.A.	91.215.000-3	Accionista	Venta de material bibliográfico	95	95	-	-
Editorial Universitaria S.A.	91.215.000-3	Accionista	Venta de dominio ".cl"	19	16	19	17
Editorial Universitaria S.A.	91.215.000-3	Accionista	Compra, edición e impr. de libros, revistas y otros	(846)	(717)	(20.108)	(17.042)
Centro Cooperativo para el Desarrollo Vitivinícola S.A.	76.516.960-7	Accionista	Venta de dominio ".cl"	63	53	-	-
Centro Cooperativo para el Desarrollo Vitivinícola S.A.	76.516.960-7	Accionista	Venta de doctorado	-	-	23.964	20.138
Centro Cooperativo para el Desarrollo Vitivinícola S.A.	76.516.960-7	Accionista	Compra de libros	-	-	(590)	(495)
Aqua Innovo S.A.	76.794.910-3	Accionista	Remesa proyecto y doctorado	-	-	83.381	70.068
Soc. Consorcio Tecnológico de Biocombustibles S.A.	76.069.258-1	Accionista	Servicio de casino	-	-	225	189
Soc. Consorcio Tecnológico de Biocombustibles S.A.	76.069.258-1	Accionista	Venta de plantas	-	-	858	721

Las cuentas por cobrar y por pagar más significativas con las empresas relacionadas, están dadas principalmente por operaciones mercantiles. Las operaciones mercantiles están referidas a compras y ventas de productos o servicios.

8 Activos fijos

Al cierre del ejercicio los bienes del activo fijo se presentan valorizados al costo más corrección monetaria, siendo su detalle el siguiente:

Descripción	Activo fijo					
	Saldo Bruto		Depreciación acumulada		Saldo neto	
	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$
Terrenos	30.785.724	30.785.724	-	-	30.785.724	30.785.724
Constr. y obras de infraestr.	155.958.172	140.122.970	(44.565.118)	(43.707.149)	111.393.054	96.415.821
Vehículos	2.694.985	2.859.829	(1.997.934)	(2.112.466)	697.051	747.363
Herramientas	220.424	206.197	(187.537)	(180.389)	32.887	25.808
Muebles y enseres	11.042.596	10.565.539	(8.752.260)	(8.303.715)	2.290.336	2.261.824
Maquinarias y equipos	91.964.007	89.178.261	(68.514.943)	(64.696.906)	23.449.064	24.481.355
Obras de arte	594.036	594.036	-	-	594.036	594.036
Equipos computacionales	16.218.710	15.524.538	(11.579.868)	(10.641.902)	4.638.842	4.882.636
Subtotal	309.478.654	289.837.094	(135.597.660)	(129.642.527)	173.880.994	160.194.567

Descripción	Otros activos fijos					
	Saldo Bruto		Depreciación acumulada		Saldo neto	
	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$
Terrenos en leasing	1.909.165	1.909.165	-	-	1.909.165	1.909.165
Activos en leasing	21.664.289	22.592.975	(1.501.483)	(1.467.207)	20.162.806	21.125.768
Paquetes computacionales	1.879.492	1.960.143	(698.015)	(631.971)	1.181.477	1.328.172
Bienes en comodato	900.591	662.853	(171.887)	(104.613)	728.704	558.240
Subtotal	26.353.537	27.125.136	(2.371.385)	(2.203.791)	23.982.152	24.921.345

Descripción	Mayor valor por retasación técnica					
	Saldo Bruto		Depreciación acumulada		Saldo neto	
	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$
MVRT Terrenos	30.715.877	30.715.877	-	-	30.715.877	30.715.877
MVRT Predios agrícolas	37.313.114	37.313.114	-	-	37.313.114	37.313.114
MVRT Edificios	17.505.560	17.505.560	(9.431.656)	(9.055.944)	8.073.904	8.449.616
Subtotal	85.534.551	85.534.551	(9.431.656)	(9.055.944)	76.102.895	76.478.607

Total activo fijo	421.366.742	402.496.781	(147.400.701)	140.902.262)	273.966.041	261.594.519
Depreciación del ejercicio					10.554.557	10.466.403

Los activos en leasing incluyen principalmente propiedades, equipos médicos, computacionales y audiovisuales. Los contratos incluyen opción de compra y los plazos de estos en promedio son 15 años para las propiedades y 5 años para el equipamiento.

9 Transacciones de venta con retroarrendamiento

Estas operaciones se registran en el rubro otros activos fijos y el pasivo respectivo en los rubros acreedores varios de corto y largo plazo, según corresponda. El detalle de los bienes adquiridos bajo esta modalidad es el siguiente:

Contratos de venta con retroarrendamiento 2012	Precio de compraventa	Valor nominal		Número de cuotas pactadas	Fecha de vencimiento contrato
		2012 M\$	2011 M\$		
Edificio Olivos # 943	2.996.696	2.776.766	2.719.653	181	Junio 2021
Edificio Diagonal Paraguay # 205	4.259.055	2.984.192	2.922.813	181	Junio 2019
Edificio Diagonal Paraguay # 79	1.348.448	5.225.609	5.118.128	181	Mayo 2025
Edificio Olivos # 964	907.636	4.745.648	4.648.039	181	Mayo 2025
Terrenos Av. La Paz # 1003	1.648.927	860.258	962.972	121	Enero 2016
Total	11.160.762	16.592.473	16.371.605		

10 Inversiones en empresas relacionadas

El detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es el siguiente:

RUT	Sociedad	País origen	Moneda control de la inversión	N° de acciones		% Participación		Patrimonio sociedades		Resultado del ejercicio		Resultado devengado		VPP		Resultado no realizado		Valor contable	
				2012	2011	2012	2011	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$
96.770.990-5	Sociedad de Desarrollo y Gestión S.A.	Chile	Pesos	2.000	2.000	99,00	99,00	265	394	(129)	(141)	(128)	(140)	262	390	-	-	262	390
91.215.000-3	Editorial Universitaria S.A.	Chile	Pesos	67.698.793	67.698.793	82,33	82,33	(1.134.537)	(1.256.415)	121.877	(453)	100.341	(373)	(934.064)	(1.034.407)	-	-	-	-
Total								(1.134.272)	(1.256.021)	121.748	(594)	100.213	(513)	(933.802)	(1.034.017)	-	-	262	390

Tal como se señala en la Nota 2n), la inversión en la Editorial Universitaria S.A. se encuentra valorizada en \$ 1 y se registra un pasivo equivalente al valor patrimonial sobre el patrimonio negativo de la Sociedad. El efecto en resultado del ejercicio 2012 por el reconocimiento de la participación en esta Sociedad es un abono por M\$ 100.341 y para el año 2011 un cargo por M\$ 373.

En el caso de la Sociedad de Desarrollo y Gestión S.A. el reconocimiento del valor patrimonial corresponde a un cargo por M\$ 128 al 31 de diciembre de 2012 y por M\$ 140 al 31 de diciembre de 2011.

11 Intangibles

El detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es el siguiente:

Descripción	2012 M\$	2011 M\$
Licencias computacionales	1.775.659	1.762.422
Amortización licencias computacionales	(1.438.697)	(1.336.417)
Derechos de agua	295.393	295.393
Gasto diferido bonificación compensatoria	1.283.795	-
Total intangibles	1.916.151	721.398

12 Otros (de otros activos)

A continuación se describen los saldos de los principales ítems que conforman el rubro otros, dentro de otros activos al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

Descripción	2012 M\$	2011 M\$
Activo restringido Beca Sylff	479.960	530.103
Proyecto de desarrollo	11.390	370.006
IVA crédito fiscal diferido largo plazo	12.169	96.470
Otros activos transitorios	27.651	26.666
Total otros activos	531.170	1.023.245

13 Obligaciones con bancos e instituciones financieras a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los saldos son los siguientes:

RUT	Banco o institución financiera	Tipo de moneda e índice de reajuste UF		\$ no reajustables		Totales		
		2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$	
Corto plazo								
97.051.000-1	Banco del Desarrollo	-	-	3.222.556	4.721.875	3.222.556	4.721.875	
Totales		-	-	3.222.556	4.721.875	3.222.556	4.721.875	
Monto capital adeudado				3.218.854	4.501.697	3.218.854	4.501.697	
Tasa interés promedio anual				0,67%	2,70%			
Largo plazo – porción corto plazo								
97.004.000-5	Banco de Chile	894.052	950.737	-	-	894.052	950.737	
97.036.000-K	Banco Santander-Chile	908.572	927.652	-	-	908.572	927.652	
97.080.000-K	Banco BICE	321.428	328.178	-	-	321.428	328.178	
97.036.000-K	Banco Santander-Chile	-	1.466.560	-	-	-	1.466.560	
Totales		2.124.052	3.673.127	-	-	2.124.052	3.673.127	
Monto capital adeudado				2.094.879	3.603.747	-	2.094.879	3.603.747
Porcentaje obligaciones moneda extranjera		-		%				
Porcentaje obligaciones moneda nacional		100		%				

14 Otros pasivos circulantes

El detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es el siguiente:

Descripción	2012 M\$	2011 M\$
Cheques caducados	2.629.601	2.448.684
Otros pasivos circulantes	2.684.686	2.573.899
Otros ingresos por devengar	3.087.143	2.949.664
Otros Fondos de terceros	1.451.889	1.524.300
Pasivo restringido Becas Sylff y A. Palma	87.498	84.545
Total otros pasivos circulantes	9.940.817	9.581.092

15 Obligaciones con bancos e instituciones financieras largo plazo

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los saldos son los siguientes:

RUT	Banco o institución financiera	Moneda o índice de reajuste	Años al vencimiento					2012		2011
			Más de 1 hasta 3 M\$	Más de 3 hasta 5 M\$	Más de 5 hasta 10 M\$	Más de 10 años Plazo M\$	Total largo plazo al cierre EEFF M\$	Tasa de interés anual promedio	Total largo plazo al cierre EEFF M\$	
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	2.328.048	1.552.032	3.880.080	3.395.070	20	11.155.230	5,16%	11.890.217
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	-	-	-	-	-	-	-	88.555
97.036.000-K	Banco Santander-Chile	Pesos no reaj.	227.143	-	-	-	-	227.143	2,5%	1.159.564
97.080.000-K	Banco BICE	Pesos no reaj.	80.357	-	-	-	-	80.357	2,5%	410.224
Totales			2.635.548	1.552.032	3.880.080	3.395.070		11.462.730		13.548.560

Porcentaje obligaciones moneda extranjera	-	%
Porcentaje obligaciones moneda nacional	100	%

16 Provisiones y castigos

El detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es el siguiente:

Provisiones	2012 M\$	2011 M\$
Pasivo circulante		
Existencias	919.168	1.316.899
Provisión Incentivo al retiro	703.418	631.193
Insumos, mantenciones y arriendos	473.970	395.148
Servicios básicos y similares	292.671	259.565
Otros	142.931	234.542
Activo fijo	289.241	19.362
Total provisiones corto plazo	2.821.399	2.856.709
Pasivo largo plazo	2012 M\$	2011 M\$
Incentivo al retiro	2.517.954	-
Total provisiones largo plazo	2.517.954	-
Castigos	2012 M\$	2011 M\$
Aranceles del año	337.917	199.082
Deudores por ventas	12.293	56.836
Bienes muebles	-	11.175
Total castigos	350.210	267.093

17 Cambios en el patrimonio

El movimiento del patrimonio registrado entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

Rubros	Cambios en el patrimonio 2012					Total patrimonio M\$
	Capital M\$	Reserva revaloriz. capital M\$	Otras reservas M\$	Resultados acumulados M\$	Resultado del ejercicio M\$	
Movimientos						
Saldos históricos al 01 de enero	37.195.632	35.819.063	250.732.129	(27.777.382)	14.298.155	310.267.597
Distribución resultado ejercicio anterior	-	-	-	14.298.155	(14.298.155)	-
Ajuste ejercicio anterior	-	-	5.803	(2.034.215)	-	(2.028.412)
Revalorización capital propio	781.108	752.200	5.265.375	(323.272)	-	6.475.411
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	15.283.851	15.283.851
Saldos al 31 de diciembre	37.976.740	36.571.263	256.003.307	(15.836.714)	15.283.851	329.998.447

Rubros	Cambios en el patrimonio 2011					Total patrimonio M\$
	Capital M\$	Reserva revaloriz. capital M\$	Otras reservas M\$	Resultados acumulados M\$	Resultado del ejercicio M\$	
Movimientos						
Saldos históricos al 01 de enero	35.799.453	34.474.555	241.318.875	(28.232.213)	9.553.668	292.914.338
Distribución resultado ejercicio anterior	-	-	-	9.553.668	(9.553.668)	-
Ajuste ejercicio anterior	-	-	1.691	(8.359.148)	-	(8.357.457)
Revalorización capital propio	1.396.179	1.344.508	9.411.563	(739.689)	-	11.412.561
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	14.298.155	14.298.155
Saldos al 31 de diciembre	37.195.632	35.819.063	250.732.129	(27.777.382)	14.298.155	310.267.597
Saldos actualizados	37.976.740	36.571.263	255.997.504	(28.360.707)	14.598.416	316.783.216

Los ajustes patrimoniales del año 2012, corresponden principalmente a disminuciones por ajustes a activos por M\$ 831.503 y otros ajustes a resultado por M\$ 1.196.909.

Los ajustes patrimoniales del año 2011, corresponden principalmente a disminuciones por ajustes a activos por M\$ 8.224.328 y otros ajustes a resultado por M\$ 133.129.

18 Otros ingresos y egresos fuera de la explotación

El detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es el siguiente:

	2012 M\$	2011 M\$
Otros ingresos fuera de la explotación		
Prestación de servicios	37.699.512	32.155.117
Otros ingresos entidades o personas	3.534.234	3.099.732
Aguinaldo y bonificación legal	3.392.197	3.817.140
Venta de bienes	893.549	788.784
Arriendo bienes propios, recintos deportivos	864.712	990.433
Recuperación de gastos	249.002	105.727
Intereses percibidos	87.671	83.808
Total otros ingresos fuera de la explotación	46.720.877	41.040.741

	2012 M\$	2011 M\$
Otros egresos fuera de la explotación		
Productividad personal no académico	(30.293.043)	(29.881.106)
Mermas y castigos	(548.158)	(1.234.379)
Transferencias	(281.654)	(427.625)
Otros gastos no operacionales	(626.795)	(565.231)
Arriendo, mantención y reparación de bienes	(66.989)	(67.072)
Imprevistos	(4.000)	(61.815)
Multas e intereses	(22.730)	(7.764)
Total otros egresos fuera de la explotación	(31.843.369)	(32.244.992)

19 Corrección monetaria

La aplicación de normas de corrección monetaria a los activos y pasivos no monetarios, el patrimonio y las cuentas de resultados, originó los efectos que se resumen a continuación:

Activos (cargos) / abonos	Índice de reajustabilidad	2012 M\$	2011 M\$
Activos en dólares - euros	US\$ - €	(905.570)	1.003.592
Pagarés universitarios	UF	547.030	670.719
Activo fijo	IPC	5.694.097	10.221.176
Subtotal activos (cargos) / abonos		5.335.557	11.895.487
Pasivos – Patrimonio (cargos) / abonos	Índice de reajustabilidad	2012 M\$	2011 M\$
Capital propio	IPC	(6.482.736)	(11.652.225)
Préstamos bancarios	UF	(329.534)	(597.527)
Otros	IPC	(1.120.321)	193.096
Subtotal pasivos (cargos) / abonos		(7.932.591)	(12.056.656)
Estado de resultados (cargos) / abonos	Índice de reajustabilidad	2012 M\$	2011 M\$
Estado de resultados	IPC	(208.108)	(482.825)
Subtotal estado de resultados (cargos) / abonos		(208.108)	(482.825)
(Pérdida) utilidad por corrección monetaria		(2.805.142)	(643.994)

20 Indemnizaciones

El detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es el siguiente:

	2012 M\$	2011 M\$
Indemnizaciones		
Otros activos		
Gasto diferido bonificación compensatoria al personal ¹	1.283.796	-
Pasivo circulante		
Provisión incentivo al retiro voluntario personal ¹	703.418	-
Pasivo largo plazo		
Provisión L/P incentivo al retiro voluntario ¹	2.517.954	-
Resultado		
Bonificación compensatoria personal ¹	1.703.377	-

¹ La Universidad de Chile en Decreto Exento N° 002805/2012, establece a partir del 01/01/2012 una bonificación compensatoria por retiro para los funcionarios de la institución que cumplan los requisitos estipulados en la normativa.

21 Ítems extraordinarios

El detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es el siguiente:

Ítems extraordinarios	2012 M\$	2011 M\$
Incentivo al Retiro Ley N° 20.374 ¹	1.341.456	2.807.612
Total ítems extraordinarios	1.341.456	2.807.612

¹ Excepcionalmente en el año 2009, el Ministerio de Educación promulga la Ley N°20.374, que faculta a las Universidades Estatales a establecer un mecanismo de incentivo al retiro para sus funcionarios y concede otros beneficios que indica. El plazo para acogerse se cumplió el 31/12/2011, pudiendo hacerse efectiva la desvinculación hasta los 180 días siguientes al cumplimiento de los requisitos. El gasto fue provisionado y devengado en resultados en los “Ítems Extraordinario” en los ejercicios 2011 y 2012.

22 Contingencias y restricciones

Acreedor de la garantía	Tipo de garantía	Activos comprometidos		Saldos pendientes de pago a la fecha de cierre de los EEFF		Liberación de garantías
		Tipo	Valor contable 2012 M\$	2012 M\$	2011 M\$	2013 M\$
Banco Scotiabank ex- Banco del Desarrollo	Hipoteca	Terreno Fundo Rinconada de Lo Espejo Edificio José Pedro Alessandri N° 5540 lote 11	2.876.242 363.151	2.876.242 363.151	2.876.242 363.151	2.876.242 363.151
Banco de Chile	Hipoteca	Propiedades: José Pedro Alessandri N° 685 Miguel Claro N° 509 Marcoleta N° 90 Marín N° 0525	71.313 37.203 837.847 21.486			
Banco Santander Chile	Hipoteca	Propiedades: Diagonal Paraguay N° 265 Diagonal Paraguay N° 257 Serrano N° 105 al N° 115 Arturo Prat N° 130 Jaime Eyzaguirre esquina Portugal S/N Matucana N° 464	541.491 1.798.931 78.123 78.123 783.222 317.716		1.466.561	

Acreedor de la garantía	Tipo de garantía	Activos comprometidos Valor contable M\$	Saldos pendientes de pago a la fecha de cierre de los EEEF		Liberación de garantías 2013 M\$
			2012 M\$	2011 M\$	
AB Sami Servicios Integrados	Boleta	9.425	9.425	-	9.425
Abarca y Compañía Ltda.	Boleta	224	224	-	224
All Security Servicios Ltda.	Boleta	25.763	25.763	-	25.763
Arquitectura y Const. Habitex	Boleta	1.500	1.500	-	1.500
Ases. y Com. Eurobras Ascensores Ltda.	Boleta	1.977	1.977	-	1.977
Asesores en Viaje S.A.	Boleta	1.000	1.000	-	1.000
Ballhaus Ltda.	Boleta	2.500	2.500	-	2.500
Bash Muebles de Oficina Ltda.	Boleta	1.580	1.580	-	1.500
Bicipunto Spa	Boleta	227	227	-	227
Carrier Chile S.A.	Boleta	3.450	3.450	-	3.450
Central de Restaurantes Aramark	Boleta	2.953	2.953	-	2.953
Centro Nacional del Medioambiente	Boleta	2.000	2.000	-	2.000
Cifuentes y Vicencio Ltda.	Boleta	4.233	4.233	-	4.233
Cía. de Seguros de Vida Cruz del Sur S.A.	Boleta	2.659	2.659	-	2.659
Claro Chile S.A.	Boleta	10.500	10.500	-	10.500
Corporación Nacional del Cobre (Codelco)	Boleta	3.291	3.291	9.646	-
Comisión Nacional de Energía	Boleta	1.300	1.300	4.918	1.300
Comisión Nacional del Medio Ambiente	Boleta	3.050	3.050	4.339	3.050
Comisión Nac. de Investig. Científica y Tecnológica	Boleta	3.900	3.900	-	-
Com. e Ind. Aldunce y Cía. Ltda.	Boleta	1.411	1.411	-	1.411
Com. e Ind. Muebles Asenjo Ltda.	Boleta	2.800	2.800	-	2.800
Comercial Kerbe Ltda.	Boleta	275	275	-	275
Compañía de Petróleos de Chile	Boleta	500	500	-	500
Compass Catering S.A.	Boleta	17.300	17.300	-	17.300
Compass Servicios S.A.	Boleta	2.500	2.500	-	2.500
Consir S.A.	Boleta	500	500	-	500
Const. Lorenzo Hernández H.	Boleta	12.765	12.765	-	12.765
Construcciones Especializadas L.	Boleta	17.049	17.049	-	17.049
Constructora Ingevec S.A.	Boleta	14.757	14.757	-	14.757
Constructora Nogal Ltda.	Boleta	500	500	-	500
Corporación Nacional Forestal del Chile (Conaf)	Boleta	400	400	408	400
Corporación Fomento de la Producción (Corfo)	Boleta	3.909	3.909	11.908	3.909
Dirección de Aguas	Boleta	3.650	3.650	3.727	3.650
Enap Refinería S.A.	Boleta	1.000	1.000	4.496	-
Entel S.A.	Boleta	500	500	-	500
Enrique Leiva y Compañía Ltda.	Boleta	500	500	-	500
Fundación para la Innovación Agraria	Boleta	3.050	3.050	3.114	3.050
Fund. Centro Nacional del Medioambiente	Boleta	11.000	11.000	-	11.000
Galfano y Cía. Ltda.	Boleta	200	200	-	200
Garafulic y Cía. Ltda.	Boleta	1.000	1.000	-	1.000
Geoexploraciones S.A.	Boleta	29.380	29.380	-	29.380
Heavenward Ascensores	Boleta	1.660	1.660	-	1.660
I. Municipalidad de Mejillones	Boleta	1.522	1.522	1.553	1.522
I. Municipalidad de La Serena	Boleta	500	500	511	500
I. Municipalidad de Valparaíso	Boleta	2.500	2.500	2.554	2.500
Import. y Distribuidora Arquimed Ltda.	Boleta	500	500	-	500
Ing. y Const. Urbina y Asoc. Ltda.	Boleta	500	500	-	500
Instituto de Fomento Pesquero	Boleta	1.480	1.480	1.511	1.480
Jung y Cía. Ltda.	Boleta	2.313	2.313	-	2.313
Kinematics Inc.	Boleta	2.987.019	2.987.019	-	2.987.019
Lols Empresas	Boleta	893	893	-	893
Mago Chic Aseo Industrial	Boleta	500	500	-	500
Manufacturas Wiinter	Boleta	500	500	-	500
Mellafe y Salas	Boleta	3.000	3.000	-	3000
Ministerio de Vivienda y Urbanismo	Boleta	710.685	710.685	4.531	-
Ministerio Medio Ambiente	Boleta	500	500	511	500
Mobiliario F y R Ltda.	Boleta	4.000	4.000	-	4000
Oficina de Estudios y Políticas Agrarias (Odepa)	Boleta	1.500	1.500	1.532	1.500
Oleg NishniKow	Boleta	500	500	-	500
Policía de Investigaciones de Chile	Boleta	3.000	3.000	1.532	3.000
Rodolfo Espina Santander	Boleta	500	500	-	500
Servicio Agrícola y Ganadero (SAG)	Boleta	100	100	102	100
Servicio Hidrográfico de la Armada	Boleta	2.178	2.178	2.224	2.178
Sergio Gómez Marchant	Boleta	2.500	2.500	-	2.500
Sisprotec S.A.	Boleta	500	500	-	500
Soc. Const. Ingeniería y Tecnología	Boleta	57.828	57.828	-	57.828
Soc. de Ing. y const. Tornagaleones S.A.	Boleta	3.247	3.247	-	3.247
Soc. de Servicios Swan Chile	Boleta	50.120	50.120	-	50.120
Soc. Paisajismo Aronowsky y Aceituno	Boleta	9.123	9.123	-	9.123
Soda Studio Comunicaciones	Boleta	3.391	3.391	-	3.391
Sodexo Chile S. A.	Boleta	2.500	2.500	-	2.500
Superintendencia del Medio Ambiente	Boleta	700	700	715	700
Telefónica Móviles S.A.	Boleta	500	500	-	500
Tesam Chile S.A.	Boleta	4.804	4.804	-	4.804
Thyssen Electec S.A.	Boleta	1.956	1.956	-	1.956
Thyssenkrupp Elevadores S.A.	Boleta	2.956	2.956	-	2.956
Transelec S.A.	Boleta	1.000	1.000	2.272	1.000
Turismo ITA Tour	Boleta	1.000	1.000	-	1.000
Unidad de Análisis Financiero	Boleta	821	821	583	-
Xinergia Laboral Servicios	Boleta	36.500	36.500	-	36.500
Zamorano José Miguel Roberto	Boleta	500	500	-	500

Juicios

Al 31 de diciembre de 2012 la Universidad tiene en proceso de cobranza judicial documentos vencidos por M\$ 817.421 y al 31 de diciembre de 2011 por un monto total de M\$ 839.008. Dichos documentos están asociados a las operaciones comerciales habituales de esta Casa de Estudios, encontrándose registrados en el rubro Documentos por Cobrar, debidamente provisionados.

Respecto de otros juicios y/o litigios que se encuentran en tribunales y en poder del Departamento Jurídico de esta Casa de Estudios, de acuerdo a estimaciones, cerca de la totalidad de los casos serán resueltos en forma favorable para la Universidad.

Restricciones

La Universidad mantiene un préstamo bancario equivalente a US\$ 20.000.000, el que cuenta con garantía del Estado de Chile, estando destinado exclusivamente a financiar la primera etapa del proyecto de construcción del Parque Científico- Tecnológico de la Universidad de Chile, ubicado en el sector de la Laguna Carén, Región Metropolitana. Lo anterior, estipulado en Decreto N° 279 de 18 de marzo de 2004 del Ministerio de Hacienda. Monto Comprometido UF 658.266,9349.

La Universidad cuenta con fondos otorgados por The Nipon Foundation, por un monto que asciende a US\$ 1.000.000. Este capital se debe mantener invertido de acuerdo a lo establecido en el Convenio respectivo, siendo solo los intereses ganados los que pueden ser destinados a ayudar a jóvenes estudiantes de Postgrado, con potencial liderazgo y que estén inscritos en programas de maestrías o doctorados en las Ciencias Sociales y Humanidades. Monto Comprometido US\$ 1.000.000.

23 Cauciones obtenidas de terceros

Las principales cauciones recibidas de terceros para los años 2012 y 2011, son las siguientes:

Otorgante	Relación	Descripción de la operación	2012 M\$	2011 M\$
Constructora Ingevec S.A.	Proveedor	Obras en ejecución y remodelación excavación Beauchef	3.564.254	3.639.103
Constructora Serinco	Proveedor	Construcción aulas 1-2-3	1.356.949	1.822.223
Fleischmann S.A.	Proveedor	Instalaciones eléctricas edificio Beauchef	530.450	541.589
SOFOFA	Proveedor	Administración de franquicia tributaria	227.415	-
Telmex Servicios Computacionales	Proveedor	Contrato de telefonía	205.567	204.860
Surlatina Ltda.	Proveedor	Auditorías estados financieros 2012-2014	75.374	40.972
Habitex Ltda.	Proveedor	Remodelación Depto. de Geología	73.355	38.536
Industria Metalúrgica	Proveedor	Terminación salas de clases	29.683	-
All Security Ltda.	Proveedor	Contrato de vigilancia	16.985	17.342
E-sign S.A.	Proveedor	Garantiza contrato firma electrónica de documentos	14.010	-
Constructora Lorenzo Hernández	Proveedor	Remodelación y reparación Depto. de Física	10.172	10.386
Ing. e Inversiones Sta. Camila Ltda.	Proveedor	Plataforma de gestión de infraestructura	7.195	-
Snoop Consulting	Proveedor	Desarrollo de Workflow	6.216	6.347
Factorit y Cia. Ltda.	Proveedor	Servicio de arquitectura de datos	6.053	-
Total cauciones obtenidas de terceros			6.123.678	6.321.358

Independiente de lo anterior, existen otras garantías asociadas principalmente a Obras en ejecución y Asesorías.

24 Moneda nacional y extranjera

Activos 2012 - 2011

Rubro	Moneda	Monto	
		2012 M\$	2011 M\$
Disponible	\$ no reajutable	49.130.715	41.870.915
	Dólar	4.200.230	4.960.879
	Euro	2.525.681	1.621.725
Depósitos a plazo	\$ no reajutable	11.419.027	18.656.755
	Dólar	4.403.183	8.229.240
	Euro	377.655	982.462
Valores negociables	\$ no reajutable	18.246.179	21.331.539
Deudores por venta	\$ no reajutable	50.641.107	45.804.705
Documentos por cobrar	\$ no reajutable	2.853.449	2.032.035
Deudores varios	\$ no reajutable	27.426.132	20.916.227
	UF	-	2.032.293
	Dólar	308.247	188.177
Documentos y cuentas por cobrar EERR	\$ no reajutable	83.055	18.917
Existencias	\$ no reajutable	1.657.203	1.394.838
	Dólar	-	52.414
Impuestos por recuperar	\$ no reajutable	14.333	70.823
Gastos pagados por anticipado	\$ no reajutable	1.443.486	1.253.474
Total activos circulantes		174.729.682	171.417.418

Activos 2012 - 2011

Rubro	Moneda	Monto	
		2012 M\$	2011 M\$
Terrenos	\$ no reajutable	30.785.724	30.785.724
Constr. y obras de infraestructura	\$ no reajutable	155.958.172	140.122.970
Maquinarias y equipos	\$ no reajutable	122.734.758	118.928.400
Otros activos fijos	\$ no reajutable	26.353.537	27.125.136
Mayor valor retasación técnica AF	\$ no reajutable	85.534.551	85.534.551
Depreciación acumulada	\$ no reajutable	(147.400.701)	(140.902.262)
Total activo fijo		273.996.0471	261.594.519
Inversiones en empresas relacionadas	\$ no reajutable	262	390
Inversiones en otras sociedades	\$ no reajutable	214.314	214.423
Deudores de largo plazo	\$ no reajutable	3.465.669	2.582.847
	UF	4.355.243	4.518.786
Intangibles	\$ no reajutable	1.916.151	721.398
Otros	\$ no reajutable	51.210	493.142
	Dólar	479.960	530.103
Total otros activos		10.482.809	9.061.089
Total activos		459.178.532	442.073.026

Rubro	Moneda	Pasivos circulantes 2012 - 2011				90 días a 1 año			
		Hasta 90 días							
		2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
		Monto M\$	Tasa interés prom. anual	Monto M\$	Tasa interés prom. anual	Monto M\$	Tasa interés prom. anual	Monto M\$	Tasa interés prom. anual
Obligaciones con bancos e instituciones financieras a corto plazo	\$ no reajustables	3.222.556	0,37%	4.721.875	0,37%	-	-	-	0,37%
Obligaciones con bancos e instituciones financieras a largo plazo con vencimiento en corto plazo	\$ no reajustables	-	-	-	-	-	-	1.255.830	-
	UF	92.022	TAB+1,85%	90.714	TAB+1,85%	2.032.030	TAB+1,85%	2.326.583	TAB+1,85%
Cuentas por pagar	\$ no reajustables	6.774.427	-	4.456.656	-	18.782.525	-	20.480.853	-
Acreedores varios	UF	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ no reajustables	3.164.314	-	271.858	-	4.174.156	-	7.503.431	-
Documentos y cuentas por pagar EERR C/P	\$ no reajustables	-	-	613	-	-	-	-	-
Provisiones	\$ no reajustables	2.821.399	-	2.848.916	-	-	-	7.793	-
Retenciones	\$ no reajustables	4.004.572	-	11.206	-	-	-	3.745.779	-
Ingresos percibidos por adelantado	\$ no reajustables	33.472.972	-	27.002.413	-	716.246	-	1.095.175	-
Otros pasivos circulantes	\$ no reajustables	9.333.260	-	3.157.479	-	607.557	-	6.423.613	-
Total pasivos circulantes		62.885.522	-	42.561.730	-	26.312.514	-	42.839.057	-

Rubro	Moneda	Pasivos largo plazo 2012							
		1 – 3 años		3 – 5 años		5 – 10 años		Más de 10 años	
		Monto M\$	Tasa interés prom. anual	Monto M\$	Tasa interés prom. anual	Monto M\$	Tasa interés prom. anual	Monto M\$	Tasa interés prom. anual
Obligaciones con bancos e instituciones financieras a largo plazo	UF	2.328.048	5,16%	1.552.032	5,16%	3.880.080	5,16%	3.395.070	5,16%
	\$ no reajustables	-	-	307.500	-	-	-	-	-
Documentos por pagar largo plazo	\$ no reajustables	-	-	6.977.635	-	-	-	-	-
Acreedores varios largo plazo	\$ no reajustables	78.403	-	1.621.145	-	-	-	-	-
	UF	3.368.083	3,68%	3.677.632	3,68%	6.687.294	3,68%	2.177.149	3,68%
Provisiones de largo plazo	\$ no reajustables	2.517.954	-	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos largo plazo	\$ no reajustables	934.064	-	-	-	-	-	-	-
	Dólar	479.960	-	-	-	-	-	-	-
Total pasivos largo plazo		9.706.512		14.135.944		10.567.374		5.572.219	

Rubro	Moneda	Pasivos largo plazo 2011							
		1 – 3 años		3 – 5 años		5 – 10 años		Más de 10 años	
		Monto M\$	Tasa interés prom. anual	Monto M\$	Tasa interés prom. anual	Monto M\$	Tasa interés prom. anual	Monto M\$	Tasa interés prom. anual
Obligaciones con bancos e instituciones financieras a largo plazo	UF	3.978.386	5,16%	1.546.695	5,16%	3.866.737	5,16%	4.156.742	5,16%
	\$ no reajustables	-	-	-	-	-	-	-	-
Documentos por pagar largo plazo	\$ no reajustables	4.265.166	-	-	-	-	-	-	-
Acreedores varios largo plazo	\$ no reajustables	3.082.681	-	-	-	-	-	-	-
	UF	3.214.428	3,21%	3.506.522	3,21%	7.809.641	3,21%	2.897.515	3,21%
Otros pasivos largo plazo	\$ no reajustables	1.034.407	-	-	-	-	-	-	-
	Dólar	530.103	-	-	-	-	-	-	-
Total pasivos largo plazo		16.105.171		5.053.217		11.676.378		7.054.257	

25 Sanciones

La Universidad y sus autoridades no han sido objeto de sanciones por parte de autoridades administrativas en los años 2012 y 2011, así como tampoco se le han cursado multas significativas.

26 Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos importantes de carácter financiero o de cualquier otra índole, ocurridos con posterioridad al cierre de los estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente en su presentación.

27 Medio ambiente

La Universidad de Chile, por la naturaleza de sus operaciones tiene dependencias en las que se utilizan diversos elementos que se relacionan con el medio ambiente. Para el manejo de estos elementos se efectúan capacitaciones a los funcionarios directamente relacionados con ellos y se cuenta con programas de tratamiento y contratos con empresas para el retiro de residuos químicos, radioactivos, orgánicos, líquidos, sólidos, desechos médicos y clínicos.