



Grant Thornton

Universidad de Tarapacá

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

A los señores
Honorable Junta Directiva y Rector:
Universidad de Tarapacá

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 Tarapacá, 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. 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 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.

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

Los mencionados estados financieros han sido preparados para reflejar la situación financiera individual de Universidad de Tarapacá, a base de los criterios descritos en Nota 2 b), antes de proceder a la consolidación, línea a línea, de los estados financieros de su filial detallada en Nota 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 Tarapacá y Filial, los que son requeridos por Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Universidad de Tarapacá 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 de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile.

Énfasis en un asunto

De acuerdo a lo señalado en Nota 2 n), 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 Tarapacá. No se modifica nuestra opinión con respecto a este asunto.

Otros asuntos

Como se indica en Nota 22, a partir del 01 de enero de 2013 la Sociedad adoptará como principios de contabilidad generalmente aceptados las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Santiago, Chile
22 de marzo de 2013

Marco Opazo Herrera
Socio



Balances generales

Al 31 de diciembre de

	Notas	2012 M\$	2011 M\$
Activos			
Circulante:			
Disponible		497.743	350.275
Depósitos a plazo	5	11.674.938	13.029.396
Deudores por venta (neto)	6	1.601.786	1.911.620
Documentos por cobrar (neto)	6	468.359	405.950
Deudores varios (neto)	6	175.625	157.824
Impuestos por recuperar		2.582	1.725
Gastos pagados por anticipado		14.914	20.160
Otros activos circulantes	7	3.664.691	3.621.944
Total activo circulante		18.100.638	19.498.894
Fijo:			
Terrenos	8	4.568.856	3.855.599
Construcciones y obras de infraestructura	8	25.795.865	24.516.655
Maquinarias y equipos	8	11.152.609	10.269.075
Otros activos fijos	8	2.362.192	2.129.195
Depreciación acumulada	8	(13.903.800)	(13.288.441)
Total activo fijo neto		29.975.722	27.482.083
Otros:			
Inversiones en empresas relacionadas	10	1.112.700	998.992
Inversión en otras sociedades	11	44.644	44.644
Documentos por cobrar a largo plazo	6	-	679
Otros		317.990	272.610
Total otros activos		1.475.334	1.316.925
Total activos		49.551.694	48.297.902

Balances generales

Al 31 de diciembre de

	Notas	2012 M\$	2011 M\$
Pasivos y patrimonio			
Circulante:			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	12	118.448	282.954
Cuentas por pagar		935.217	630.966
Provisiones	13	831.490	2.520.347
Retenciones		123.746	197.749
Ingresos percibidos por adelantados		438.507	417.860
Otros pasivos circulantes	14	4.315.709	4.279.116
Total pasivo circulante		6.763.117	8.328.992
Largo plazo:			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	12	744.749	1.600.678
Provisiones	13	61.973	65.738
Total pasivo largo plazo		806.722	1.666.416
Patrimonio:			
Capital pagado	15	2.421.618	2.421.618
Reservas revalorización capital	15	14.238.878	13.776.268
Otras reservas	15	187.780	191.723
Utilidades acumuladas	15	22.640.297	19.565.370
Utilidad del ejercicio	15	2.493.282	2.347.515
Total patrimonio		41.981.855	38.302.494
Total pasivos y patrimonio		49.551.694	48.297.902

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		27.868.167	24.961.533
Costos de explotación		(18.405.101)	(16.402.462)
Márgen de explotación		9.463.066	8.559.071
Gastos de administración y ventas		(7.422.012)	(6.018.081)
Resultado de explotación		2.041.054	2.540.990
Resultado fuera de explotación			
Ingresos financieros		926.563	719.793
Otros ingresos fuera de la explotación	16	1.079.985	1.277.603
Utilidad inversión empresa relacionada	9	113.708	11.319
Gastos financieros		(84.973)	(183.992)
Otros egresos fuera de la explotación	16	(1.247.773)	(944.305)
Corrección monetaria	4	(302.436)	(533.055)
Diferencia de cambio		(334)	(72)
Resultado fuera de explotación		484.740	347.291
Resultado antes de impuesto a la renta		2.525.794	2.888.281
Impuesto a la renta		-	-
Ítemes extraordinarios		(32.512)	(540.766)
Utilidad (pérdida) del ejercicio		2.493.282	2.347.515

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	16.690.478	15.423.244
Ingresos financieros percibidos	865.556	625.013
Otros ingresos percibidos	6.807.697	7.221.626
Pago a proveedores y personal	(19.468.102)	(16.473.321)
Otros gastos pagados	(1.450.537)	(1.027.970)
Total flujo neto originado por actividades de operación	3.445.092	5.768.592
Flujo originado por actividades de financiamiento		
Obtención de préstamos	-	-
Otros desembolsos por financiamiento	(1.006.868)	(197.211)
Total flujo neto originado por actividades de financiamiento	(1.006.868)	(197.211)
Flujo originado por actividades de inversión		
Ventas de activo fijo	22.986	-
Incorporación de activos fijos	(3.393.006)	(1.192.653)
Inversiones permanentes	-	(36.756)
Flujo neto originado por actividades de inversión	(3.370.020)	(1.229.409)
Flujo neto total del ejercicio	(931.796)	4.341.972
Efecto inflación sobre efectivo y efectivo equivalente	(275.194)	(352.471)
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente	(1.206.990)	3.989.501
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	13.379.671	9.390.170
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	12.172.681	13.379.671

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		
Utilidad del ejercicio	2.493.282	2.347.515
(Utilidad) pérdida en venta de activos fijos	(21.254)	30.138
Cargos (abonos) a resultado que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación del ejercicio	1.521.521	1.432.068
Castigos y provisiones	186.418	389.533
Corrección monetaria	302.436	533.055
Diferencia de cambio	334	72
Utilidad devengada en empresas relacionadas (menos)	(113.708)	(11.319)
Otros cargos a resultado que no representan flujo	-	-
Variación de activos, que afectan al flujo de efectivo:		
Deudores por ventas	(1.607.319)	(1.852.828)
Otros activos	(989.886)	(897.419)
Variación de pasivos, que afectan al flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar relacionadas con el resultado	767.358	413.467
Otras cuentas por pagar	905.910	3.384.310
Flujo neto positivo (negativo) originado por actividades de la operación	3.445.092	5.768.592

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre 2011 y 2012

1 Constitución y operaciones

La Universidad de Tarapacá surge de la fusión del Instituto Profesional de Arica (ex sede Arica de la Universidad de Chile) y la Sede Arica de la Universidad del Norte. La Universidad de Tarapacá fue creada por Decreto con fuerza de Ley N° 150 del Ministerio de Educación Pública del 11 de diciembre de 1981, como Corporación de Derecho Público, autónomo y con patrimonio propio, dedicada a la enseñanza y cultivo superior de las artes, letras y ciencias. Las disposiciones contenidas en el citado cuerpo legal, la consagra como sucesora y continuadora del Instituto Profesional de Arica (ex sede Arica de la Universidad de Chile), cuyos bienes pasan a construir su patrimonio. La Universidad Católica del Norte transfiere en el año 1997, los inmuebles que correspondían a la Sede Arica de dicha Casa de Estudios.

2 Criterios contables aplicados

a) Período contable

Los presentes estados financieros se encuentran referidos al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2012 y 2011.

b) Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile, excepto por las inversiones en filiales, las que están registradas en una sola línea del balance general a su valor patrimonial proporcional y por lo tanto, no han sido consolidadas línea a línea. Este tratamiento no modifica el resultado neto del ejercicio, ni el patrimonio.

c) Bases de presentación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 han sido actualizados extracontablemente en un 2,1% para efectos comparativos. Asimismo, dichos estados financieros fueron objeto de reclasificaciones menores para permitir una mejor comparación.

Estos estados financieros han sido emitidos sólo para efectos de hacer un análisis individual y, en consideración a ello, deben ser leídos en conjunto con los estados financieros consolidados, que son requeridos por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

d) Corrección monetaria

El estado financiero esta expresado en moneda corriente de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2012 y 2011, para lo cual fueron aplicadas las normas sobre corrección monetaria establecidas por el Colegio de Contadores de Chile A.G. en el Boletín Técnico N° 13. Las actualizaciones han sido determinadas a base de los índices oficiales del Instituto Nacional de Estadísticas, que indican su variación del 2,1% para el ejercicio 2012 (3,9% en el año 2011).

e) Bases de conversión

Los activos y obligaciones en monedas extranjeras o unidades reajustables se registran al tipo de cambio y valor vigente al cierre cada ejercicio, según se detalla a continuación:

Unidad monetaria	2012 \$	2011 \$
Dólar estadounidense	479,96	519,20
Libra esterlina	775,76	805,21
Euro	634,45	672,97
Unidad de fomento	22.848,14	22.294,03
Unidad tributaria mensual	40.206,00	39.021,00

f) Depósitos a plazo

Los depósitos a plazos tomados en bancos, han sido presentados a su valor de colocación más intereses y reajustes devengados al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

g) Estimación deudores incobrables

Las cuentas y documentos por cobrar se presentan netas de provisión para deudas incobrables, que ha sido constituida considerando aquellos créditos que, en opinión de la Vicerrectoría de Administración y Finanzas son de dudosa recuperabilidad.

h) Activo fijo

Los bienes del activo fijo se presentan valorizados de acuerdo al costo de adquisición más las revalorizaciones legales acumuladas al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

La depreciación de los bienes del activo fijo, se ha calculado de acuerdo al método de depreciación lineal, considerando los valores actualizados de los respectivos bienes y los años de vida útil remanentes de los mismos.

i) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

Los ingresos percibidos por las universidades estatales o por aquellas reconocidas por el Estado, proveniente únicamente de las actividades de educación superior que imparten tales entidades, se encuentran exentos del Impuesto de Primera Categoría, conforme a lo dispuesto en el artículo único de la Ley N° 13.713, de 1959, en concordancia con lo establecido por el artículo 14 del D.L. 1.604, de 1976. Por esta misma razón, la Universidad no determina impuesto diferido.

j) Indemnización por años de servicio

No existe provisión por este rubro debido a que la Universidad en esta materia se rige por Estatuto Administrativo del Ministerio del Interior según Ley 18.834 Art.148 de 1989 y D.F.L. N° 29 del 2004.

k) Ingresos de explotación

La Universidad clasifica bajo este rubro, los ingresos relacionados con las actividades propiamente de su giro que es la enseñanza y cultivo de las artes, letras y ciencias. De ello se desprende la docencia, la investigación científica propiamente tal, y todas las actividades que involucren dichos conceptos.

l) Estado de flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, la Universidad ha considerado como efectivo y efectivo equivalente a todas aquellas inversiones de corto plazo que se efectúan como parte de la administración habitual de los excedentes de caja, pactados a un máximo de 90 días.

m) Inversiones en empresas relacionadas

La inversión en empresas relacionadas, se presenta de acuerdo al valor patrimonial proporcional (V.P.P.); reconociendo su participación en los resultados sobre base devengada.

n) Fondo de Crédito Solidario

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 - Universidad de Tarapacá. 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”.

o) Inversiones en otras sociedades

Las inversiones en otras sociedades, se presentan a su costo corregido.

3 Cambios contables

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 no hubo cambios en la aplicación de principios de contabilidad de general aceptación, que puedan afectar significativamente la interpretación de estos estados financieros.

4 Corrección monetaria

El detalle de la corrección monetaria aplicada en el ejercicio, de acuerdo a lo descrito en Nota 2.d), es el siguiente:

Concepto	2012 M\$	2011 M\$
Patrimonio	(795.769)	(1.343.247)
Pasivo no monetarios	(9.588)	(80.852)
Activos no monetarios	601.196	1.103.134
Efecto neto por la actualización de activos y pasivos no monetarios	(204.161)	(320.965)
Actualización cuentas de resultado	(98.275)	(212.090)
(Pérdida) Utilidad por corrección de monetaria	(302.436)	(533.055)

5 Depósitos a plazo

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el detalle de estas inversiones valorizadas de acuerdo a lo descrito en Nota 2 f), es el siguiente:

Depósitos a plazo

Institución	2012 M\$	2011 M\$
Banco Santander	5.419.422	5.719.641
Banco Estado	-	1.278.824
Corpbanca	6.255.516	6.030.931
Total depósitos a plazo	11.674.938	13.029.396

6 Deudores de corto y largo plazo

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, bajo este rubro se presenta la siguiente relación de saldos por cobrar:

2012

Rubro	Circulante			Estimación deudores incobrables M\$	Total circulante M\$	Largo plazo M\$
	Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Subtotal M\$			
Deudores por ventas	3.584.485	41.684	3.626.169	(2.024.383)	1.601.786	-
Documentos por cobrar	743.461	-	743.461	(275.102)	468.359	-
Deudores varios	185.810	-	185.810	(10.185)	175.625	-
Total	4.513.756	41.684	4.555.440	(2.309.670)	2.245.770	-

2011

Rubro	Circulante			Estimación deudores incobrables M\$	Total circulante M\$	Largo plazo M\$
	Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Subtotal M\$			
Deudores por ventas	3.762.638	-	3.762.638	(1.851.018)	1.911.620	-
Documentos por cobrar	716.247	5.481	721.728	(315.778)	405.950	679
Deudores varios	168.223	-	168.223	(10.399)	157.824	-
Total	4.647.108	5.481	4.652.589	(2.177.195)	2.475.394	679

7 Otros activos circulantes

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011 corresponden a fondos de uso restringido, mantenidos en bancos y/o depósitos a plazo.

Concepto	2012 M\$	2011 M\$
Proyectos Mecesus y Convenio	2.668.774	1.912.358
Proyectos Corfo	10.363	172.581
Proyectos FIC	811.232	1.387.840
Proyectos Mineduc	155.427	-
Otros Proyectos y Becas	18.895	149.165
Total	3.664.691	3.621.944

8 Activos fijos

Los principales activos incluidos en este rubro son los siguientes:

Activos fijos	Valor bruto		Depreciación		Valor neto	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Terrenos						
Terrenos	4.568.856	3.855.599	-	-	4.568.856	3.855.599
Subtotal	4.568.856	3.855.599	-	-	4.568.856	3.855.599
Construcciones y obras de infraestructura						
Edificaciones	21.738.840	21.596.194	(4.771.774)	(4.389.733)	16.967.066	17.206.461
Instalaciones	530.199	465.759	(391.026)	(367.773)	139.173	97.986
Obras en construcción	3.526.826	2.454.702	-	-	3.526.826	2.454.702
Subtotal	25.795.865	24.516.655	(5.162.800)	(4.757.506)	20.633.065	19.759.150
Maquinarias y equipos						
Maquinarias	729.175	514.384	(403.666)	(349.854)	325.509	164.530
Equipos	9.905.645	9.416.249	(6.585.052)	(6.534.571)	3.320.593	2.881.678
Vehículos	517.789	338.442	(170.731)	(189.026)	347.058	149.416
Subtotal	11.152.609	10.269.075	(7.159.449)	(7.073.451)	3.993.160	3.195.624
Otros activos fijos						
Muebles	1.741.202	1.635.580	(1.339.414)	(1.266.125)	401.788	369.455
Obras de arte y otros	620.990	493.615	(242.137)	(191.359)	378.853	302.256
Subtotal	2.362.192	2.129.195	(1.581.551)	(1.457.484)	780.641	671.711
Total activo fijo neto	43.879.522	40.770.524	(13.903.800)	(13.288.441)	29.975.722	27.482.083

9 Saldos y transacciones con entidades relacionadas

La Universidad presenta las siguientes transacciones significativas, de acuerdo a lo descrito en el Artículo 100 de la Ley 18.045.

Saldos y transacciones con empresas relacionadas

Sociedades	Naturaleza de la transacción	Descripción de la transacción	Monto de la transacción Resultado		Efecto en el cargo (abono)	
			2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$
CFT	Inversión	Reconocimiento de la Utilidad	113.708	11.319	113.708	11.319

10 Inversión en empresa relacionada

Al cierre de los ejercicios 2012 y 2011, el saldo de la cuenta corresponde a:

Rut dic-12	Sociedades	Nº de Acciones	% Participación	Patrimonio Sociedad M\$	Resultado ejercicio M\$	Resultado devengado M\$	Contable inversión M\$
96.958.370-4	Sociedad Educacional UTA S.A.	105.957	99,85	1.000.493	113.879	113.708	1.112.700
dic-11 96.958.370-4	Sociedad Educacional UTA S.A.	105.957	99,85	989.157	11.336	11.319	998.992

11 Inversiones en otras sociedades

Las inversiones en otras sociedades, las que se encuentran valorizadas a costo corregido, son las siguientes:

Rut	Sociedad	2012 M\$	2011 M\$
77.165.960-8	Sociedad custodia de valores	4.556	4.556
83.200.590-6	Canal Azapa	40.088	40.088
Total		44.644	44.644

12 Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el que detalla a continuación:

a) Corto plazo

2012		Unidad de fomento			Pesos			Total obligación de corto plazo
Rut	Banco	Tasa fija de interés	Obligaciones de corto plazo	Interés	Total obligación de corto plazo	Obligación de corto plazo	Interés	
97.039.000-6	Santander (1)	3,79	-	-	-	-	-	-
97.039.000-6	Santander	7,12	-	-	-	176.733	58.285	118.448
Totales			-	-	-	176.733	58.285	118.448

(1) Prepago total de operación crediticia 350179420008488176 según DIF 135/2012

2011		Unidad de fomento			Pesos			Total obligación de corto plazo
Rut	Banco	Tasa fija de interés	Obligaciones de corto plazo	Interés	Total obligación de corto plazo	Obligación de corto plazo	Interés	
97.039.000-6	Santander	3,79	8.781,90	1.404,92	7.376,98	199.896	31.979	167.917
97.039.000-6	Santander	7,12	7.927,38	2.873,51	5.053,87	180.444	65.407	115.037
Totales			16.709,28	4.278,43	12.430,85	380.340	97.386	282.954

b) Largo plazo

2012		Años al vencimiento						Total largo plazo	Interés	Total obligación largo plazo
Rut	Banco	Moneda	Tasa fija interés	Más de 1 a 2 años	Más de 2 a 4 años	Más de 4 a 6 años	Más de 6 años			
97.039.000-6	Santander(1)	UF	3,79	-	-	-	-	-	-	-
97.039.000-6	Santander	Peso	7,12	141.387	282.773	282.773	247.427	954.360	209.611	744.749
Totales				141.387	282.773	282.773	247.427	954.360	209.611	744.749

(1) Prepago total de operación crediticia 350179420008488176 según DIF 135/2012

2011		Años al vencimiento						Total largo plazo	Interés	Total obligación largo plazo
Rut	Banco	Moneda	Tasa fija interés	Más de 1 a 2 años	Más de 2 a 4 años	Más de 4 a 6 años	Más de 6 años			
97.039.000-6	Santander	UF	3,79	159.916	319.832	319.832	39.979	839.559	84.117	755.442
97.039.000-6	Santander	Peso	7,12	144.356	288.712	288.712	396.978	1.118.758	273.522	845.236
Totales				304.272	608.544	608.544	436.957	1.958.317	357.639	1.600.678

13 Provisiones

El detalle de las provisiones incluidas en el pasivo circulante y a largo plazo, es el siguiente:

Concepto	Moneda	Corto plazo		Largo plazo	
		2012 M\$	2011 M\$	2012 M\$	2011 M\$
Provisión gastos por facturar	(\$)	166.401	556.624	-	-
Gastos del personal	(\$)	126.412	150.553	-	-
Provisión indemnización FIUN (1)	UF	-	-	61.973	65.738
Provisión indemnización Ley 20.374 (2)	(\$)	287.978	164.700	-	-
Provisión gastos del personal	(\$)	250.699	1.605.234	-	-
Provisión gastos varios	(\$)	-	43.236	-	-
Total		831.490	2.520.347	61.973	65.738

- 1) Provisiones de largo plazo: Este rubro está compuesto por los valores a cancelar al personal de la Universidad de Tarapacá (provisión indemnización FIUN), proveniente de la ex-sede de la Universidad del Norte al momento de su retiro, por concepto de indemnización por años de servicios, según acuerdo entre esa Universidad y la recién creada Universidad de Tarapacá en el año 1981.
- 2) La Ley N° 20.374 del Ministerio de Educación, promulgada durante el año 2009, otorgó beneficios a los funcionarios de todas las universidades estatales para acogerse a retiro voluntario y las facultó para establecer mecanismos de incentivo al retiro. La Universidad de Tarapacá provisionó los montos correspondientes a este incentivo para todos aquellos funcionarios que presentaron su renuncia voluntaria.

14 Otros pasivos circulantes

Este rubro está constituido por los siguientes conceptos:

	2012 M\$	2011 M\$
Administración Fondos de Terceros - Mecsup – Convenio	2.436.325	1.752.321
Administración Fondos CORFO-INNOVACHILE	195.833	114.346
Administración de Fondos de Terceros - F.D.I.	17.935	151.698
Administración de Fondos Fundación Ford	28.212	31.004
Administración de Fondos terceros FIC	662.977	1.330.198
Excedentes Fondo Solidario Crédito Universitario	1.626	14.346
Excedentes Crédito con aval del estado	222.973	373.028
Administración de fondos de fortalecimiento del Mineduc	304.048	-
Administración de Aportes Consejo de Defensa del Estado	113.833	122.520
Administración de proyectos Varios	57.887	86.785
Ingresos por devengar	92.835	-
Administración Fondos FONDEF, CONICYT, FNDR y otros	181.225	302.870
Total otros pasivos circulantes	4.315.709	4.279.116

15 Cambios en el patrimonio

Los cambios en el patrimonio se detallan a continuación:

2012	Capital M\$	Reserva revalorización M\$	Otras Reservas M\$	Resultados acumulados M\$	Resultado ejercicio M\$	Totales M\$
Saldo Inicial	2.421.618	13.443.109	187.780	19.162.948	2.299.231	37.514.686
Traspaso a resultado acumulado	-	-	-	2.299.231	(2.299.231)	-
Revalorización capital propio	-	795.769	-	-	-	795.769
Ajustes Provisiones del personal (*)-	-	-	-	1.077.044	-	1.077.044
Otros ajustes ejercicios anteriores	-	-	-	101.074	-	101.074
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	2.493.282	2.493.282
Totales	2.421.618	14.238.878	187.780	22.640.297	2.493.282	41.981.855

2011	Capital M\$	Reserva revalorización M\$	Otras reservas M\$	Resultados acumulados M\$	Resultado ejercicio M\$	Totales M\$
Saldo Inicial	2.421.618	12.127.490	187.780	17.460.416	1.536.509	33.733.813
Traspaso a resultado acumulado	-	-	-	1.536.509	(1.536.509)	-
Revalorización capital propio	-	1.315.619	-	-	-	1.315.619
Ajustes ejercicios anteriores	-	-	-	166.023	-	166.023
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	2.299.231	2.299.231
Totales	2.421.618	13.443.109	187.780	19.162.948	2.299.231	37.514.686
Totales Actualizados al 2012	2.421.618	13.776.268	191.723	19.565.370	2.347.515	38.302.494

(*) : El ajuste a patrimonio corresponde a la rebaja de la Provisión por Beneficios del Personal que se realizó por revocación de la compensación porque los funcionarios no cesaron en su cargo dentro del plazo establecido en la Ley 20374 de Incentivo al Retiro. Asimismo, el beneficio por renuncia voluntaria oficializada según Decreto 196 del 2005 denominado “Asignación de Calidad de Vida” fue dejado sin efecto según lo solicitado en Dictamen 15838 del 2012 de la Contraloría General de la República.

16 Otros ingresos y egresos fuera de la explotación

El detalle es el que se indica a continuación:

	2012 M\$	2011 M\$
Ingresos fuera de explotación:		
Ingresos por arriendos y concesiones	535.368	526.906
Ingresos por Servicios de investigación y Asesorías técnicas	160.112	148.270
Ingresos no afectos a IVA	15.238	39.083
Otros Ingresos Fuera de explotación	369.267	563.344
Total	1.079.985	1.277.603

	2012 M\$	2011 M\$
Egresos fuera de explotación:		
Aporte al Fondo Solidario Crédito Universitario (FSCU)	1.203.533	907.723
Otros egresos fuera de explotación	44.240	36.582
Total	1.247.773	944.305

17 Contingencias y restricciones

Juicios pendientes:

I. Causas ventiladas a través del Depto. de Recaudación:

1- "**Granifo con UTA**". Rol C-2999-2011

La Universidad de Tarapacá demandada en juicio ordinario de menor cuantía indemnización de perjuicios por responsabilidad contractual y extracontractual subsidiariamente. Primer Juzgado de Letras Civil Arica. Iniciado el 22 diciembre 2011.

Demandante: Lisette Graniffo Sciaraffia

Estado: Etapa probatoria. (Fallado incidente abandono del procedimiento - 2012)

Inmuebles con hipoteca Vigente

Inmueble	Calidad Jurídica	Rol Avalúo SII	Registro propiedad Fojas/Numero/Año	Hipoteca	Prohibición	Alzamiento
Campus Azapa						
Parcela 27	Propio	3420-067	2371/1586/1996	3277-1204-10	6032_2108_10	
Valle de Lluta						
Parcela N° 31 Colonia J. Fuenzalida	Propio	3000-101	2372/1587/1996	3279-1205-10	6034-2109-10	
Parcela N° 1 Colonia J. Fuenzalida	Propio	3000-71	639 vta/596/1976	3276-1203-10	6030-2107-10	

BOLETAS EN GARANTIA AL 31/12/2012

A FAVOR DE	N° BOL	F/EMISION	F/VCTO	MONTO \$	MONTO U.F.	Por años en M\$ / UF	
						2013	2014
FUNDACIÓN PARA LA INNOVACIÓN AGRARIA	9733815	02/06/2011	28/06/2014	10.909.714			10.910
FUNDACIÓN PARA LA INNOVACIÓN AGRARIA	9733814	02/06/2011	28/06/2014	36.800.000			36.800
GOBIERNO REGIONAL DE ARICA Y PARINACOTA	9734139	20/06/2011	28/01/2013	7.762.700			
DIRECCIÓN DE BIBLIOTECAS ARCHIVOS Y MUSEOS	9734902	27/07/2011	27/02/2014	500.000			500
SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA	1624640	15/05/2012	15/07/2013	1.550.000			1.550
FUNDACIÓN PARA LA INNOVACIÓN AGRARIA	1625608	05/07/2012	30/06/2013	46.000.000			46.000
SERVIU XV REGION	1626461	21/08/2012	11/01/2013		666,18		666,18
COMISIÓN ADMINISTRADORA DEL SISTEMA DE CRÉDITO PARA ESTUDIOS SUPERIORES	1626584	29/08/2012	05/11/2013		1.349,73		1.349,73
MANUELA GUERRERO BERMUDEZ	1626627	30/08/2012	27/08/2013	2.481.543			2.482
GOBIERNO REGIONAL DE ARICA Y PARINACOTA	1626725	04/09/2012	28/05/2013	7.762.700			7.763
FUNDACIÓN PARA LA INNOVACIÓN AGRARIA	1626729	04/09/2012	01/09/2013	56.000.000			56.000
FUNDACIÓN PARA LA INNOVACIÓN AGRARIA	1626727	04/09/2012	01/09/2013	7.096.417			7.096
SERVICIO AGRÍCOLA Y GANADERO	2635642	05/11/2012	01/02/2013	1.699.999			1.700
SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA	2635922	22/11/2012	29/03/2013	13.900.000			13.900
DIRECCIÓN DE BIBLIOTECAS ARCHIVOS Y MUSEOS	2636319	10/12/2012	13/02/2013	500.000			500
CONICYT	2636443	13/12/2012	28/02/2013	32.000.000			32.000
CONICYT	2636403	13/12/2012	31/03/2013	76.200.000			76.200
CONICYT	2636401	13/12/2012	31/03/2013	218.400.000			218.400
FUNDACIÓN PARA LA INNOVACIÓN AGRARIA	2636405	13/12/2012	31/12/2013	26.310.000			26.310
FUNDACIÓN PARA LA INNOVACIÓN AGRARIA	2636463	17/12/2012	31/12/2013	11.623.871			11.624
SERVICIO SALUD COQUIMBO	191246	18/12/2012	31/07/2013		700		700,00
FUNDACIÓN PARA LA INNOVACIÓN AGRARIA	409818	24/12/2012	31/12/2013	5.771.965			5.772
CORP. NACIONAL DESARROLLO INDÍGENA	409822	27/12/2012	31/12/2013	2.070.000			2.070

18 Cauciones y compromisos obtenidas de terceros

Se han recibido por el período 2012 y 2011 cauciones de terceros en favor de la Universidad para garantizar obligaciones en compra de activos y servicios, según se detalla entre las principales:

2012			
Otorgante	Relación	Operación	M\$
EMPRESA CONSTRUCTORA SANKAN LTDA	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato CONSTRUCCIÓN EDIFICIO LABORATORIOS FACSAL UTA	69.629
CONSTRUCTORA DAB S.A.	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato CONSTRUCCIÓN EDIFICIO DEPARTAMENTO DE FÍSICA UTA	60.568
SERGIO SANCHEZ ZUBICUETA	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato CONVENIO PRESTACION DE SERVICIO SEGÚN RESOL EX N° 0,97/12 T/C VRA 113/12	12.000
SUSANA RAMIREZ HITA	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato CONVENIO PRESTACION DE SERVICIOS SEGÚN RESOL EX VRA 014/12 T/C N° 19/12	10.000
DES. Y PROY DE INGENIERIA INGEGTECH S.A.	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato SUMINISTRO SERVICIO DE GUARDIAS EN ARICA DA N° 72/12	9.000
COMERCIAL KAUFMANN S.A.	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato ADQUISICION DE TRES MINIBUSES PARA LA UTA DLO N° 153/12	8.937
CONSTRUCTORA PROCER LTDA	Proveedor	Correcta ejecución de la obra CONSTRUCCION CIERRO EXTERIOR Y ESTACIONAMIENTO PARA LA UNIVERSIDAD DOGP N° 69/12	8.543
INGRID FERNANDEZ CARVAJAL	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato Carta SU N°664, Decreto Exento N°00.856/2012 Beca de capacitación	8.100
International Clinics S.A.	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato COMPRA EQUIPOS FORTALECIMIENTO TM RADIOLOGÍA	7.800
AUTOMOTORES GILDEMEISTER S.A.	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato ADQUISICION DE CAMIONETAS PARA LA UTA. DLO N° 212/12	7.688
GALENICA S.A.	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato COMPRA E INSTALACIÓN CITÓMETRO PROY. FIAC UTA	7.160
CONSTRUCTORA PROCER LTDA.	Proveedor	Correcta ejecución de la obra CARTA DA N°89.12 Reposición de Veredas, Soleras y Repavimentación Calzadas interiores Campus Saucache.	6.924
PONTIFICIA UNIVERSIDAD CATOLICA DE VALPARAISO	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato CONVENIO DE ASESORIA TECNICA CON UTA DDP N° 076/12	6.732
SOCIEDAD LEMAT LIMITADA	Proveedor	Correcta ejecución de la obra CONSTRUCCION REJAS COMPLEJO DEPORTIVO RECREACIONAL INTEGRAL DOGP N° 28/12	6.236
CRISTIAN VARGAS REYES EVENTOS E.I.R.L.	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato CONCESION CASINO YTA SEDE IQUIQUE DAFSE N° 181/12	5.530
CENCOSUD SERVICIOS INTEGRALES S.A.	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato ADQUISICIÓN TARJETAS DE COMPRAS GIFTCARD PARA UTA	5.523
GRACIELA MATURANA HIDALGO	Proveedor	Seriedad de la oferta Concesión Casinos y alimentación general UTA	5.000
VICTORIANO BURGOS AREVALO	Proveedor	Fiel cumplimiento de contrato SUMINISTRO SERVICIO DE PINTURA UTA	5.000
2011			
Otorgante	Relación	Operación	M\$
CANON CHILE S.A.	Proveedor	FIEL CUMPLIMIENTO DE LA OFERTA Y DE LAS OBLIGACIONES ASUMIDAS EN EL CONTRATO 12027	12.500
SOCIEDAD LEMAT LIMITADA	Proveedor	FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO CONSTRUCCION REJAS COMPLEJO DEPORTIVO RECREACIONAL INTEGRAL	12.472
QUINTEC CHILE S.A.	Proveedor	FIEL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO ADQUISICION LICENCIAS DE SOFTWARE PERPETUA UTA ..ID N° 5027-39-LP11	10.580
MICAELA CARVAJAL ALCARAZ	Proveedor	CONVENIO PRESTACION SERVICIO RESOL EX VRA N° 0,509/11	10.500
SUSANA RAMIREZ HITA	Proveedor	CONVENIO PRESTACION SERVICIO RESOL EX. VRA 0,93/2011	10.000
SUSANA RAMIREZ HITA	Proveedor	CONVENIO PRESTACION SERVICIO RESOL EX VRA N° 0,539/11	6.667
OSWALDO VELEZ LANGS	Proveedor	CONVENIO PRESTACION SERVICIO RES EX VRA N° 0,405/11	5.600
SOCIEDAD PREVIA LIMITADA	Proveedor	CONVENIO PRESTACION SERVICIO RESOL EX VRA N° 0,572/2011	5.000

19 Sanciones

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la Universidad no ha recibido sanción alguna por parte de la Contraloría General de la República.

20 Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable, que puedan afectar en forma significativa estos estados financieros.

21 Medio ambiente

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la Universidad no ha hecho desembolsos significativos relacionados con el mejoramiento y/o inversión de procesos productivos, verificación y control del cumplimiento de ordenanzas y leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiere afectar en forma directa o indirecta a la protección del medio ambiente.

22 Hechos Relevantes

Como es de público conocimiento, el país está comprometido a desarrollar un plan de convergencia para adoptar integralmente las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF (IFRS, según su sigla en inglés). En conformidad con lo establecido sobre esta materia por el Colegio de Contadores, la Sociedad adoptará dicha norma a contar del 1° de enero de 2013. Producto de lo anterior, se originarán cambios sobre los saldos patrimoniales al 1° de enero de 2012 y se afectará la determinación de los resultados para los ejercicios futuros. Asimismo, en el año 2013, para efectos comparativos, los estados financieros del ejercicio 2012 deberán presentarse de acuerdo a la nueva normativa, los que así determinados, pueden diferir de los aquí presentados.

La Universidad informa que entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión (22 de marzo 2013) de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos relevantes que la pudieran afectar.