



Grant Thornton

Universidad Academia de Humanismo Cristiano

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

Informe de los auditores independientes
Balances generales
Estados de resultados
Estados de flujo de efectivo
Notas a los estados financieros

Hemos pasado la opinión con salvedades

El informe de auditoría de 2012 de la Universidad Academia de Humanismo Cristiano sobre el cumplimiento de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile fue realizado por la consultora externa ACCENT S.A. mediante el uso de software de auditoría que automatiza el proceso de variables de cálculo para la determinación de los riesgos de representación incorrecta de los estados financieros, como también el registro de los datos en el sistema.

Informe de los auditores independientes

Surlatina Auditores Ltda.

National 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

A los señores
Presidente y directores
Universidad Academia de Humanismo Cristiano

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Universidad Academia de Humanismo Cristiano, que comprende el balance general al 31 de diciembre de 2012 y los correspondientes estados de resultados y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha 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 nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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 con salvedades.

Bases para la opinión con salvedades

Al 31 de diciembre de 2011 "la Universidad Academia de Humanismo Cristiano realizó el levantamiento de inventario de todo su activo fijo, éste proceso fue realizado por la consultora externa ACCESS S.A. quienes realizaron el levantamiento, parametrización del sistema, ingreso de variables de cálculo para la determinación de la corrección monetaria, vida útil y depreciación de los bienes, como también el registro de los datos en el módulo activo fijo".

Opinión

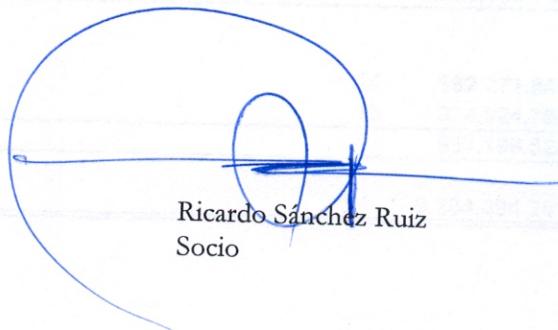
En nuestra opinión, excepto por los efectos sobre los estados financieros del 2011, descrito en el párrafo anterior de "Base para la opinión con salvedades", los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Universidad Academia de Humanismo Cristiano, al 31 de diciembre de 2012 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile.

Otros asuntos

Los estados financieros de Universidad Academia de Humanismo Cristiano al 31 de diciembre de 2011 fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron su opinión con salvedades sobre los mismos con fecha 04 de junio de 2012. Esta salvedad no afecta los estados financieros 2012.

Como se indica en Nota 20, a contar del 01 de enero de 2013 la Sociedad adoptará como Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Santiago, Chile
23 de abril de 2013



Ricardo Sánchez Ruiz
Socio

Balances generales
Al 31 de diciembre de

	Notas	2012 \$	2011 \$
Activos			
Circulante:			
Disponible	5	673.345.745	854.114.912
Valores negociables	6	1.302.257.015	1.344.280.264
Deudores por venta	7	12.099.969	33.794.538
Documentos por cobrar	8	1.099.269.663	1.092.045.396
Deudores varios	9	81.388.139	49.598.952
Impuestos por recuperar	10	15.000.000	12.252.000
Gastos pagados por anticipado	11	5.961.951	2.978.387
Otros activos circulante	12	157.314.395	26.133.492
Total activo circulante		3.346.636.877	3.415.197.941
Fijo:			
Muebles y equipo	13	1.192.162.069	1.745.765.186
Propiedades	13	6.283.290.071	6.051.101.376
Otros activos fijos	13	10.000.124	132.162.361
Depreciación acumulada	13	(2.104.791.525)	(2.332.303.510)
Total activo fijo neto		5.380.660.739	5.596.725.413
Otros:			
Intangibles	14	182.271.840	13.394.531
Otros activos	15	374.924.785	298.366.880
Total otros activos		557.196.625	311.761.411
Total activos		9.284.494.241	9.323.684.765

Balances generales

Al 31 de diciembre de 2012 y al 31 de diciembre de 2011

	Notas	2012 \$	2011 \$
Pasivos y patrimonio			
Circulante:			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	16	366.748.594	351.620.862
Cuentas por pagar	17	80.903.382	77.956.575
Documentos por pagar	18	59.848.757	56.553.026
Retenciones	19	96.059.375	145.249.578
Provisiones	20	518.805.963	557.965.587
Acreedores varios	21	299.434.380	247.575.203
Ingresos percibidos por adelantado	22	61.229.000	54.251.116
Otros pasivos circulantes	23	190.266.653	86.919.230
Total pasivo circulante		1.673.296.104	1.578.091.177
Largo plazo:			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras largo plazo	16	752.960.820	1.105.184.888
Total pasivo largo plazo		752.960.820	1.105.184.888
Patrimonio:			
Capital universitario	24	103.039.900	103.039.900
Revalorización patrimonio	24	1.420.432.194	1.308.783.865
Resultados acumulados	24	5.120.714.067	4.860.604.132
Superavit del año	24	214.051.156	367.980.803
Total patrimonio		6.858.237.317	6.640.408.700
Total pasivos y patrimonio		9.284.494.241	9.323.684.765

Estados de resultados

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

	Notas	2012 \$	2011 \$
Resultado de explotación			
Aranceles y derechos		7.359.502.266	7.605.582.379
Ingresos con Centros Socios		7.165.059	8.404.897
Total ingresos operacionales		7.366.667.325	7.613.987.276
Resultado fuera de explotación			
Depreciación del ejercicio		(251.728.643)	(249.253.843)
Honorarios docentes		(1.880.248.636)	(1.985.550.896)
Remuneraciones docentes		(1.868.248.439)	(1.877.317.230)
Honorarios administrativos		(172.151.260)	(248.451.414)
Remuneraciones administrativas		(1.353.814.310)	(1.275.464.308)
Honorarios diversos		(152.094.507)	(111.743.197)
Total costos operacionales		(5.678.285.795)	(5.747.780.888)
Utilidad bruta		1.688.381.530	1.866.206.388
Gastos de administración y ventas			
Servicios básicos		(165.236.347)	(174.389.171)
Materiales		(44.779.792)	(50.127.977)
Servicios e insumos computacionales		(30.369.990)	(37.723.893)
Gastos carreras (académicos)		(53.592.275)	(54.793.155)
Gastos biblioteca		(12.296.045)	(12.398.862)
Proyectos		(111.793.991)	(145.727.593)
Publicación y difusión		(184.916.573)	(170.201.381)
Servicios de empresas		(177.458.057)	(282.587.670)
Mantenimiento y reparación		(104.571.116)	(134.228.383)
Viáticos y traslados		(18.536.820)	(13.176.373)
Arriendos		(120.231.200)	(118.658.921)
Gastos generales		(216.470.873)	(200.527.774)
Total gastos de administración		(1.240.253.079)	(1.394.541.153)
Resultado operacional		448.128.451	471.665.235
Ingresos (gastos) no operacionales			
Ingresos financieros		65.656.726	83.242.875
Gastos financieros		(91.878.007)	(167.942.735)
Otros ingresos		145.262.777	224.288.081
Otros egresos		(289.215.708)	(177.256.122)
Ingresos/gastos no operacionales (neto)		(170.174.212)	(37.667.901)
Resultado antes de corrección monetaria y depreciación		277.954.239	433.997.334
Corrección monetaria activo	4	103.840.393	224.138.433
Corección monetaria pasivo	4	(31.004.194)	(55.257.672)
Corrección monetaria capital propio	4	(136.739.282)	(234.897.292)
Total corrección monetaria y depreciación		(63.903.083)	(66.016.531)
Resultado antes de impuesto renta		214.051.156	367.980.803
Superavit del año		214.051.156	367.980.803

Las Notas adjuntas N° 1 a 28 forman parte integral de estos estados financieros

Estados de flujos de efectivo

Por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero
y el 31 de diciembre de ~~2012~~

	2012 \$	2011 \$
Flujo originado por actividades de la operación		
Cobros a clientes	592.322.954	771.215.785
Pagado a proveedores y otros	(69.005.285)	(87.526.731)
Intereses cobrados	65.656.726	49.181.978
Intereses pagados	(76.033.582)	(80.940.682)
Total flujo neto originado por actividades de operación	512.940.813	651.930.350
Flujo originado por actividades de financiamiento		
Obtención de préstamos	-	5.129.504
Pagos de préstamos	(307.132.653)	(342.910.292)
Total flujo neto originado por actividades de financiamiento	(307.132.653)	(337.780.788)
Flujo originado por actividades de inversión		
Incorporación de activos fijos	(384.332.226)	(463.852.890)
Bajas de activo fijo	(916.148)	-
Flujo neto originado por actividades de inversión	(385.248.374)	(463.852.890)
Flujo neto total del ejercicio	(179.440.214)	(149.703.328)
Efecto inflación sobre efectivo y efectivo equivalente	(43.352.202)	(83.246.562)
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente	(222.792.416)	(232.949.890)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	2.198.395.176	2.431.345.066
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	1.975.602.760	2.198.395.176

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

	Notas	2012 \$	2011 \$
Flujo originado por actividades de la operación			
Superavit (deficit) del ejercicio		214.051.156	367.980.803
Cargos (abonos) a resultado que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación y amortizaciones		251.728.643	249.253.843
Castigos		33.744.070	177.256.122
Corrección monetaria y diferencia tipo de cambio	4	63.903.083	66.016.531
Otros cargos (abonos) a resultado que no representan flujo		(436.287.368)	254.567.615
(Aumentos) disminuciones de activos que afectan la operación			
Deudores por ventas		36.071.674	(1.311.092.729)
Otros activos		300.871.227	1.257.169.344
Aumentos (disminuciones) de pasivos que afectan la operación			
Cuentas por pagar relacionadas con el resultado		(14.057.311)	(413.370.806)
Otras cuentas por pagar		62.915.639	4.149.627
Flujo neto positivo (negativo) originado por actividades de la operación		512.940.813	651.930.350

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

1 Objetivo de la institución

La Universidad Academia de Humanismo Cristiano es una Corporación de derecho privado sin fines de lucro, constituida el 28 de marzo de 1988 mediante asamblea constitutiva reducida a escritura pública en la misma fecha.

Su vigencia jurídica consta en el certificado emitido por el Ministerio de Educación N° 06-0514030-12-08

Al ser institución de educación es el Ministerio de Educación, quien fiscaliza y entrega la vigencia.

Su autonomía fue otorgada por el Consejo Superior de Educación, desde el 21 de diciembre de 1999.

Su misión es "Desarrollar las tareas universitarias de formación de pregrado y postgrado, de investigación, extensión y publicaciones con altos niveles de calidad y en coherencia con los principios y valores que sustentan la identidad de la Universidad".

Actualmente la Universidad está acreditada en las áreas de Gestión Institucional y Docencia de Pregrado por un período de tres años, la cual dura hasta diciembre de 2014.

Por el período revisado la matrícula fue de **4.185** alumnos.

2 Resumen de criterios contables

a) Período contable

Los presentes estados financieros corresponden a los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre 2012 y 2011.

b) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile.

c) Corrección monetaria

Con el propósito de reflejar en los estados financieros el efecto de la variación en el poder adquisitivo de la moneda, los activos y pasivos no monetarios y el patrimonio se corrigen monetariamente con efecto en el estado de actividades. Según el índice de Precios al Consumidor publicado por el Instituto Nacional de Estadísticas, que aplicado con un desfase de un mes dio origen a un 2,1% para el ejercicio 2012 (3,9% 2011).

d) Bases de conversión

Los activos y pasivos que se encuentran expresados en unidades reajustables y en monedas extranjeras han sido convertidos a pesos a los valores de cierre vigentes al 31 de diciembre de 2012 y 2011, de acuerdo a las siguientes paridades:

	2012	2011
	\$	\$
Unidad de fomento (U.F.)	22.840,75	22.294,03
Dólar	479,96	521,46

e) Depósitos a plazo

Las inversiones en depósitos a plazo se presentan al costo de la inversión más reajustes e intereses devengados al cierre.

f) Valores negociables

Las inversiones en fondos mutuos se presentan al valor de la cuota respectiva al cierre del ejercicio.

g) Provisión de deudores incobrables

Se ha constituido provisión de deudores incobrables para aquellos deudores de dudosa recuperabilidad sobre la base del estado de la cobranza y antigüedad de la cartera. y se presentan rebajando los rubros deudores por venta y documentos por cobrar.

h) Activo fijo

Los bienes del activo fijo se han registrado al valor de compra y/o valor por la mejora del bien.

i) 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.

j) Depreciación del 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.

k) Indemnización por años de servicio

La provisión para cubrir la obligación por concepto de indemnización por años de servicio del personal no es realizada.

l) Vacaciones del personal

El costo de vacaciones del personal es registrado sobre base devengada.

m) Ingresos percibidos por adelantado

Las matrículas y aranceles se reconocen en resultados según el año académico al cual correspondan.

n) Impuesto a la renta

De acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, la Universidad no se encuentra afecta al impuesto a la renta, por encontrarse exenta de este tributo por el origen de su actividad (Art. 13 N°4 D.L.825).

o) Estado de flujos efectivo

Para efectos de la preparación del estado de flujo de efectivo. La Universidad considera como efectivo y efectivo equivalente la disponibilidad en caja y bancos.

3 Cambios contables

Durante el ejercicio 2012 no se han producido cambios contables con respecto al ejercicio anterior que afecten la comparabilidad de los presentes estados financieros.

4 Corrección monetaria y diferencias de cambios

El comportamiento de la corrección monetaria al 31 de diciembre 2012 y 2011 es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Capital propio	136.739.282	234.897.292
Activos no monetarios	(103.840.393)	(224.138.433)
Pasivos no monetarios	31.004.194	55.257.672
Saldo neto corrección monetaria	63.903.083	66.016.531

5 Disponible

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

Disponible	2012 \$	2011 \$
Depósitos por efectuar	13.635.829	13.326.152
Banco de Chile	1.185.610	1.617.625
Banco Santander - FDI	1.251.253	6.090.055
Banco del Desarrollo	1.396.425	5.857.764
Banco Scotiabank	173.421.792	500.772.681
Banco Scotiabank Dólares	144.165.225	72.970.788
Banco Estado	16.205.980	16.634.152
Banco Santander - Santiago (Cta. 2)	322.083.631	236.845.695
Total	673.345.745	854.114.912

Todas las cuentas bancarias se encuentran conciliadas al 31 de diciembre de 2012.

6 Valores negociables

El detalle de las Inversiones a plazo reajustables, se presentan a continuación:

	2012 \$	2011 \$
Valores negociables		
Inversión a Plazo Dólares	-	68.030.264
Fondos Mutuos Scotia Clipper	1.302.257.015	1.276.250.000
Total	1.302.257.015	1.344.280.264

7 Deudores por venta

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Centro de Estudios de la Realidad Contemporánea	1.500.000	-
Corporación Municipal de Educación, Salud, Cultura y Recreación	2.000.000	4.000.000
Cristina Isabel San Martín Gutiérrez	1.077.917	1.642.927
Ilustre Municipalidad de Maipú	-	1.833.332
Servicio Nacional de la Mujer	-	3.593.764
Servicio de Salud Metropolitano Occidente	-	2.606.040
Sociedad Educadora Altamira S.A.	-	2.825.000
Ilustre Municipalidad de la Granja	75.000	-
Prolibro S.A.	790.571	-
Servicios Gastronómicos Hoz	800.000	-
Subsecretaría de Salud Pública	1.982.200	-
Corporación Municipal de Peñalolén para el Desarrollo Social	509.781	-
Universidad de Concepción	3.364.500	3.121.000
Otros	-	14.172.475
Total	12.099.969	33.794.538

8 Documentos por cobrar

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Cheques en cartera	193.476.091	129.928.685
Pagaré 2010	-	238.189.394
Pagaré 2011	237.271.243	978.593.692
Pagaré 2012	967.442.504	27.075.087
Pagaré 2013	41.160.531	-
Cheques protestados	45.766.772	47.657.046
Estimación deudores incobrables	(385.847.478)	(329.398.508)
Total	1.099.269.663	1.092.045.396

9 Deudores varios

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Fondos por rendir	11.539.519	2.465.715
Cuenta corriente del personal	14.858.657	8.262.140
Fondos fijos	2.530.000	2.433.043
Fondos por rendir proyectos UAHC	45.907.956	26.247.617
Proveedores anticipados	6.552.007	10.190.437
Total	81.388.139	49.598.952

10 Impuestos por recuperar

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Crédito capacitación	15.000.000	12.252.000
Total	15.000.000	12.252.000

11 Gastos pagados por anticipado

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Otros gastos anticipados (1)	5.961.951	2.978.387
Total	5.961.951	2.978.387

(1) Corresponde a honorarios que se pagaron duplicados.

12 Otros activos circulantes

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Disponible		
Banco Santander Mecesus Gestión de Competencias	1.899.954	1.939.853
Banco Santander FONDEF PIIE	1.362.016	2.653.212
Banco Santander Mecesus Doctorado en Educación	2.097.382	2.141.427
Banco Santander Proyecto Fondef Proeduc	2.106.281	19.399.000
Banco Santander Mecesus Nivelación de Competencia	149.848.762	-
Total	157.314.395	26.133.492

13 Activo fijo

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Muebles y equipos:		
Muebles y enseres	269.713.316	289.395.739
Máquinas de oficina	2	5.206.659
Libros. Biblioteca	299.868.357	468.795.758
Instalaciones y otros	138.531.394	141.251.275
Equipos computacionales	113.683.501	447.186.831
Equipos docentes	47.451.630	108.078.963
Muebles y enseres	56.207.387	40.567.924
Máquinas de oficina	777.281	695.012
Instalaciones y otros	30.431.207	28.250.148
Equipos computacionales	142.999.916	134.303.937
Equipos Docentes	92.498.078	82.032.940
Sub Total	1.192.162.069	1.745.765.186
Propiedades:		
Propiedad Casa Arrau –Huérfanos # 2186	407.831.612	165.455.332
Propiedad Condell # 343	4.541.923.352	4.553.909.444
Propiedad Casa Matte Perez # 441	252.234.758	252.918.671
Propiedad Casa Matte Perez # 459	222.390.271	222.744.015
Propiedad Condell # 506	249.945.855	250.289.785
Propiedad Condell # 474	331.067.142	331.433.282
Propiedad Catedral 1721	277.897.081	274.350.847
Subtotal	6.283.290.071	6.051.101.376
Otros activos:		
Otros activos fijos menores	10.000.124	9.812.549
Activos en Tránsito y obras en construcción	-	122.349.812
Subtotal	10.000.124	132.162.361
Sub Total activo fijo	7.485.452.264	7.929.028.923
Depreciación	(2.104.791.525)	(2.332.303.510)
Total	5.380.660.739	5.596.725.413

El cargo neto a resultados por depreciación por los períodos 2012 y 2011 ascendió a M\$ 251.728 y M\$ 249.253 respectivamente y se presenta en el resultado antes de la determinación del impuesto a la renta.

14 Intangibles

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Softwares computacionales	182.271.840	13.394.531
Total	182.271.840	13.394.531

15 Otros activos

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Boleta de Garantía (1)	337.230.847	260.105.989
Vale Vista	200.000	204.200
Cheque garantía	220.000	-
Pagares Externos por Obras	14.301.555	14.601.888
Garantía Arriendo Barroso #352	800.000	816.800
Otras garantías	22.172.383	22.638.003
Total	374.924.785	298.366.880

- (1) Corresponde a todas las garantía que la Institución ha debido entregar por la adjudicación de proyectos con Instituciones Públicas, las cuales están en desarrollo o en fase de termino, además existen garantía que traspasan el año comercial.

16 Obligaciones con bancos e instituciones financieras corto y largo plazo

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

a) Obligaciones del corto plazo	2012 \$	2011 \$
Obligaciones con banco corto plazo banco Santander Santiago	366.748.594	351.620.862
Total	366.748.594	351.620.862

b) Obligaciones del largo plazo	2012 \$	2011 \$
Crédito Grta. Hipotecaria N° 50000169888 Banco Santander	590.802.249	922.520.894
Crédito Casa Catedral Op. 350250420011738035 Banco Santander	149.162.719	175.430.360
Proyecto Fondecyt. Fondart.	12.995.852	7.233.634
Total	752.960.820	1.105.184.888

17 Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 M\$	2011 M\$
Proveedores	23.779.023	57.958.851
Saldo facturas Instituciones	20.382.305	14.398.585
Honorarios por pagar	30.904.612	5.599.139
Proveedores RRHH Cheques	5.837.442	-
Total	80.903.382	77.956.575

18 Documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Garantía arriendos UAHC	850.000	1.072.050
Documentos caducados (Cheques, pagares, letras, otros)	40.942.846	37.045.890
Garantía Obras Huérfanos, Constructora VICAM	18.055.911	18.435.086
Total	59.848.757	56.553.026

19 Retenciones

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
LV.A.	366.969	90.150
Impto. 2° Categoría (Ret.100% Profesionales)	23.293.465	27.267.044
Impuesto Único Trabajadores	4.425.997	5.385.872
Impto. 2% Categoría (Ret.20% Profesionales)	-	308.309
I.N.P.	8.057.594	8.929.421
A.F.P.	21.842.518	23.620.825
Isapre	10.493.786	13.737.866
C.C.A.F. Los Héroes	3.010.387	4.792.043
Asociación Chilena de Seguridad	4.367.617	2.253.793
Cotización de A.F.C.	4.914.389	5.182.163
A.P.V (Ahorro Previsional Voluntario)	439.286	493.961
Convenio Clínica dental	75.939	280.675
Seguro Invalidez y Supervivencia	2.361.845	2.909.483
Otros descuentos previsionales	-	14.805
CCAF Los Andes	2.119.227	-
Remuneraciones por pagar	(139.000)	27.267.394
Sindicato	1.298.862	769.600
Diferencias remuneraciones y honorarios por pagar	9.130.494	21.946.174
Total	96.059.375	145.249.578

20 Provisiones

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Provisión Honorarios Docentes	182.786.216	189.558.656
Provisión Vacaciones Personal	287.530.583	282.147.857
Provisiones varias	47.155.118	86.259.074
Provisión indemnizaciones	1.334.046	-
Total	518.805.963	557.965.587

21 Acreedores varios

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Acreedores alumnos (1)	179.660.638	72.447.893
Ingresos por aclarar (2)	115.856.561	171.701.773
Acreedores varios	1.644.781	1.679.321
Pases Escolares año 2010	1.057.000	1.079.197
Pases Escolares año 2011	712.100	628.221
Pases Escolares año 2012	503.300	-
Asociación de Académicos	-	38.798
Totales	299.434.380	247.575.203

(1) Corresponde a los aranceles cancelados por alumnos que han suspendido sus estudios.

(2) Corresponde a los pagos de alumnos que están en proceso de identificación.

22 Ingresos percibidos por adelantado

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
Matriculas anticipadas	3.835.000	3.185.520
Aranceles anticipados	56.809.000	50.299.846
Inscripciones anticipadas	585.000	765.750
Total	61.229.000	54.251.116

23 Otros pasivos circulantes

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle del rubro es el siguiente:

	2012 \$	2011 \$
MECESUP Doctorado en Educación	2.097.382	2.141.427
MECESUP Gestión de Competencias	1.899.954	1.939.853
MECESUP Nivelación de Competencias	130.067.250	-
Proyecto Programa Educación Continua	-	2.540.248
Proyecto Mineduc MIIIE	-	3.698.431
Proyecto Propedeutico	-	230.338
Proyecto Curso Geografía para la Paz	-	288.545
Proyecto Escuela Historia	330.729	793.755
Convenio I. Municipalidad Maipú (Derecho)	-	136.128
Proyecto Fondof UAHC	1.929.906	2.653.211
Proyecto Latinassist Universidad Paris	1.714.239	-
Proyecto Fondof Proedutec	2.290.060	19.399.000
Proyectos FDI Alumnos	2.636.710	-
Proyectos Diplomado Internac. Indígena	3.105.013	-
Proyecto Explora Conicyt	4.148.131	-
Proyecto Proedutec	40.047.279	53.098.294
Total	190.266.653	86.919.230

24 Patrimonio

El movimiento del patrimonio durante los ejercicios 2012 y 2011, se detalla a continuación:

Ejercicio 2012	Fondo Social \$	Revalorización de capital \$	Resultados acumulados \$	Superávit del ejercicio \$	Total \$
Saldos al 01.01.2012	103.039.900	1.279.745.375	4.760.630.883	360.412.148	6.503.828.306
Distribución del resultado 2011	-	-	360.412.148	(360.412.148)	-
Ajuste período anterior (1)	-	3.947.537	(328.964)	-	3.618.573
Revalorización capital propio	-	136.739.282	-	-	136.739.282
Superávit del ejercicio	-	-	-	214.051.156	214.051.156
Saldos al 31.12.2012	103.039.900	1.420.432.194	5.120.714.067	214.051.156	6.858.237.317

(1) Corresponde a la regularización de ajuste en corrección monetaria al capital.

Ejercicio 2011	Fondo Social \$	Revalorización de capital \$	Resultados acumulados \$	Superávit del ejercicio \$	Total \$
Saldos al 01.01.2011	103.039.900	1.169.056.986	3.872.376.238	731.242.161	5.875.715.285
Distribución del resultado 2010	-	-	731.242.161	(731.242.161)	-
Ajuste período anterior (1)	-	(119.377.519)	157.012.484	-	37.634.965
Revalorización capital propio	-	230.065.908	-	-	230.065.908
Superávit del ejercicio	-	-	-	360.412.148	360.412.148
Saldos al 31.12.2011	103.039.900	1.279.745.375	4.760.630.883	360.412.148	6.503.828.306
Saldo actualizado al 31.12.2012	103.039.900	1.308.783.865	4.860.604.132	367.980.803	6.640.408.700

(1) Corresponde a la regularización de ajuste en corrección monetaria al capital.

25 Contingencias

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Universidad presenta las siguientes contingencias.

- María Teresa Pozzoli. RUT 14.478.503-7. ex académica. efectúa denuncia ante la Inspección del Trabajo y solicita indemnizaciones laborales por aproximadamente 4 millones de pesos. No hubo acuerdo en I. del Trabajo ya que Universidad señala que vínculo laboral era a honorarios.
- Pablo Herrera Lazo. RUT 12.652.311-4. ex funcionario. con denuncia pendiente ante la Inspección del Trabajo. aunque sin claridad en su solicitud. Podría estar reclamando aumento del 30% en su finiquito. lo que equivaldría a \$750.000 aproximadamente.
- Guillermo Jiménez Vera. RUT 13.299.932-5. ex académico con denuncia ante la Inspección del Trabajo. Monto calculado en su solicitud: \$1.000.000.

26 Garantías

Con el objeto de respaldar las obligaciones bancarias existentes la Universidad ha entregado en garantía propiedades que respalden dichos créditos.

Fecha	Vence	Documento N°	Institución	2012 Monto \$	2011 Monto \$
28.05.12	28.07.2013	1864630	Comisión Administradora del Sistema de Créditos para Estudios Superiores. Boleta de Garantía con Pagaré N 1864630 Banco Santander Chile UF 60.160,7542 * \$22.618,6100	1.360.752.637	1.050.164.674
23.08.12	23.10.2013	2527900	Comisión Administradora del Sistema de Créditos para Estudios Superiores. Boleta de Garantía con Pagaré N° 02527900 Banco Santander Chile UF 5.975,9361 * \$22.559,48	134.814.011	
			Total	1.495.566.648	1.050.164.674

27 Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros (23 de abril de 2013) 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.

28 Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera

En conformidad a lo establecido sobre esta materia por el Colegio de Contadores de Chile, la Sociedad adoptará integralmente las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS de acuerdo con su sigla en inglés) a contar del ejercicio 2013. Como consecuencia de lo anterior, se originarán cambios sobre el patrimonio inicial al 1 de enero de 2013 y se verá afectada la determinación de los resultados de los ejercicios futuros. Asimismo, para efectos comparativos, los estados financieros del ejercicio 2012 deberán presentarse de acuerdo con la nueva normativa, los que así determinados, pueden diferir de los aquí presentados.



Grant Thornton

An instinct for growth™

Surlatina Auditores Ltda.

National 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

Auditores y Consultores

Member of Grant Thornton International Ltda.