

**UNIVERSIDAD DE MAGALLANES
(UMAG)**

***Estados Financieros
Correspondientes a los ejercicios terminados
al 31 de diciembre de 2013 y 2012***

**UNIVERSIDAD DE MAGALLANES
(UMAG)**

ESTADOS FINANCIEROS

ÍNDICE

	Páginas
Estado de Situación Financiera Clasificado	3
Estado de Resultados Integrales por Naturaleza	5
Estado de Resultados Integrales	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	6
Estado de Flujos de Efectivo	7

**UNIVERSIDAD DE MAGALLANES
(UMAG)**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y al 01 de enero de 2012**

ACTIVOS	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
	M\$	M\$	M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.568.599	863.382	1.651.446
Otros activos financieros, corrientes	2.475.882	2.945.845	1.986.345
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	3.369.985	3.084.460	3.045.244
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	75.677	75.677	75.677
Activos por impuestos, corrientes	136	-	-
Otros activos no financieros, corrientes	60.517	56.274	54.472
Total activos corrientes	9.550.796	7.025.638	6.813.184
Activos no corrientes			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, no corrientes	82.038	83.973	67.992
Propiedades, planta y equipo	37.781.469	37.539.766	37.597.557
Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación	92.828	32.357	33.176
Total activos no corrientes	37.956.335	37.656.096	37.698.725
Total Activos	47.507.131	44.681.734	44.511.909

**UNIVERSIDAD DE MAGALLANES
(UMAG)**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y al 01 de enero de 2012**

PASIVOS Y PATRIMONIO	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
	\$	\$	\$
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros, corrientes	315.794	3.211.672	3.214.965
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	1.546.484	932.035	902.162
Provisión por beneficios al personal	75	74	148
Otros pasivos no financieros, corrientes	<u>5.092.692</u>	<u>3.834.985</u>	<u>3.032.931</u>
Total pasivos corrientes	<u>6.955.045</u>	<u>7.978.766</u>	<u>7.150.206</u>
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros, no corrientes	6.765.048	2.651.780	2.726.100
Otros pasivos no financieros, no corrientes	400.969	392.949	400.969
Otras provisiones no corrientes	<u>-</u>	<u>129</u>	<u>9.657</u>
Total pasivos no corrientes	<u>7.166.017</u>	<u>3.044.858</u>	<u>3.136.726</u>
Patrimonio			
Capital emitido	22.401.751	22.401.751	391.486
Ganancias acumuladas	<u>10.984.318</u>	<u>11.256.359</u>	<u>33.833.491</u>
Total patrimonio	<u>33.386.069</u>	<u>33.658.110</u>	<u>34.224.977</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>47.507.131</u>	<u>44.681.734</u>	<u>44.511.909</u>

**UNIVERSIDAD DE MAGALLANES
(UMAG)**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012**

ESTADO DE RESULTADOS POR NATURALEZA	31.12.2013	31.12.2012
	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	15.074.050	13.815.206
Gastos por beneficios al personal	(9.707.072)	(8.630.033)
Gasto por depreciación y amortización	(846.811)	(1.196.913)
Otros gastos, por naturaleza	(4.254.326)	(4.058.083)
Ingresos financieros	38.044	68.152
Costos financieros	(605.374)	(525.473)
Resultado por unidades de reajuste	(31.152)	(48.432)
Participación en las ganancias (perdida) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	60.600	13.957
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	(272.041)	(561.619)
Gasto por impuestos a las ganancias	-	-
Ganancia (pérdida)	(272.041)	(561.619)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	31.12.2013	31.12.2012
	M\$	M\$
Ganancia (pérdida)	(272.041)	(561.619)
Resultado integral total	(272.041)	(561.619)
Resultado integral total	(272.041)	(561.619)

UNIVERSIDAD DE MAGALLANES

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012**

Estado de cambios en el patrimonio	Capital emitido M\$	Otras reservas M\$	Ganancias acumuladas M\$	Patrimonio total M\$
Saldo inicial periodo actual 1 de enero 2013	22.401.751	-	11.256.359	33.658.110
Cambios en el patrimonio				
Ganancia	-	-	(272.041)	(272.041)
Total cambios en el patrimonio	-	-	(272.041)	(272.041)
Saldo final periodo actual 31 de diciembre 2013	22.401.751	-	10.984.318	33.386.069

Estado de cambios en el patrimonio	Capital emitido M\$	Otras reservas M\$	Ganancias acumuladas M\$	Patrimonio total M\$
Saldo inicial periodo anterior 1 de enero 2012	22.401.751	-	11.823.226	34.224.977
Cambios en el patrimonio				
Ajustes IFRS	-	-	(5.248)	(5.248)
Ganancia	-	-	(561.619)	(561.619)
Total cambios en el patrimonio	-	-	(566.867)	(566.867)
Saldo final periodo anterior 31 de diciembre 2012	22.401.751	-	11.256.359	33.658.110

**UNIVERSIDAD DE MAGALLANES
(UMAG)**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012**

FLUJO ORIGINADO POR ACT. DE OPERACIÓN	<u>31.12.2013</u> M\$	<u>31.12.2012</u> M\$
Ganancia (Pérdida)	(272.041)	(561.619)
CARGOS (ABONOS) A RESULTADOS QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO		
Depreciación del ejercicio	846.811	1.196.913
Castigos y deterioro	410.054	368.450
Resultado unidad de reajuste	31.151	48.431
Perdida en inversión empresa relacionada	635	819
Utilidad en inversión empresa relacionada	(61.235)	(14.776)
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DE ACTIVOS, QUE AFECTAN AL FLUJO DE EFECTIVO		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	(285.525)	(307.507)
Inventarios	22.751	54.010
Activos por impuestos, corrientes	(136)	-
Otros activos financieros, corrientes	349.576	(959.500)
Otros activos no financieros, corrientes	(4.243)	(1.802)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE PASIVOS, QUE AFECTAN AL FLUJO DE EFECTIVO		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	434.448	29.874
Otros pasivos no financieros, corrientes	987.708	806.067
Provisión por beneficios al personal	<u>1</u>	<u>(74)</u>
FLUJO NETO POSITIVO (NEGATIVO) ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2.459.955</u>	<u>659.286</u>

**UNIVERSIDAD DE MAGALLANES
(UMAG)**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012**

FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obtención de préstamos	4.364.801	-
Pago de préstamos	<u>(3.186.062)</u>	<u>(202.374)</u>

FLUJO NETO POSITIVO (NEGATIVO) ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>1.178.739</u>	<u>(202.374)</u>
---	-------------------------	-------------------------

FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compras de activo fijo	<u>(933.477)</u>	<u>(1.244.976)</u>
------------------------	------------------	--------------------

FLUJO NETO POSITIVO (NEGATIVO) ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(933.477)</u>	<u>(1.244.976)</u>
--	-------------------------	---------------------------

FLUJO NETO POSITIVO (NEGATIVO) DEL EJERCICIO	<u>2.705.217</u>	<u>(788.064)</u>
--	-------------------------	-------------------------

VARIACIÓN NETA DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	2.705.217	(788.064)
--	------------------	------------------

Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	<u>863.382</u>	<u>1.651.446</u>
--	----------------	------------------

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>3.568.599</u>	<u>863.382</u>
---	-------------------------	-----------------------