



UNIVERSIDAD SIMÓN BOLÍVAR

VICERRECTORADO ADMINISTRATIVO

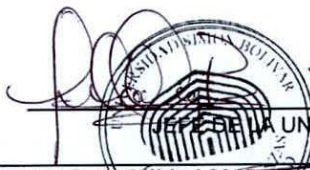
Dirección de Finanzas

Departamento de Contabilidad

ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31-12-15

Caracas - Venezuela

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL)		
AL 31/12/2015		
(EXPRESADO EN BOLÍVARES)		
1.	FECHA	
CÓDIGO DEL ENTE:	03/03/2016	
DENOMINACIÓN DEL ENTE: UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR		
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN O TUTELA: MINISTERIO DEL PODER POPULAR PARA LA EDUCACION UNIVERSITARIA		
AÑO PRESUPUESTADO: 2015		
	2.014	2.015
ACTIVO	753.672.171	1.147.190.764
ACTIVO CIRCULANTE	227.802.261	497.893.446
- Activo Disponible	200.349.868	444.971.240
Caja	311.896	45.822
Bancos Públicos	38.433.628	9.623.203
Bancos Privados	158.553.089	430.039.823
Bancos del Exterior	3.051.254	5.262.392
Inversiones Temporales	0	0
- Activo Exigible	25.126.292	50.596.105
Cuentas Comerciales por Cobrar a Corto plazo	3.545.021	2.894.970
Menos Previsión para Cuentas Incobrables	0	0
Cuentas a Cobrar - Comerciales Netas	3.545.021	2.894.970
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (MES)	1.385.220	1.385.220
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	371.919	3.891.188
Inversiones Financieras en Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Préstamos por Cobrar a Corto Plazo	0	0
Fondo en Anticipo	710.443	523.935
Fondo en Bienes en Fideicomiso	0	0
Anticipos a Proveedores a Corto Plazo	9.859.808	14.751.990
Anticipos a Contratistas por Contratos de Corto Plazo	529.712	10.340.444
Otros gastos pagados por anticipado	0	0
Fondos en Avance	0	0
Rentas por Recaudar a Corto Plazo	0	0
Otros Anticipos a Corto Plazo	8.724.168	16.808.358
- Activo Realizable	0	0
Inventario de Materia Prima	0	0
Inventario de Productos Terminados	0	0
Inventario de Productos en proceso	0	0
Inventario de Mercancia	0	0
Inventario de Materiales y Suministro	0	0
- Otros Activos Circulantes	2.326.101	2.326.101
ACTIVO NO CIRCULANTE	525.869.910	649.297.317
- Cuentas y Efectos por Cobrar a Mediano y Largo Plazo	0	0
- Propiedad Planta y Equipo	443.544.938	566.129.171
Menos: Depreciación y Amortización Acumulada	-17.436.062	-18.043.101
- Propiedad Planta y Equipo Neto	426.108.876	548.086.070
Tierras y Terrenos Expropiados		
Edificios e Instalaciones Expropiados		
- Construcciones en Proceso de Bienes en Dominio Privado	83.860.795	83.860.795
- Construcciones en Proceso de Bienes en Dominio Público	0	0
- Activos Intangibles	15.900.239	17.350.452
Menos: Depreciación y Amortización Acumulada	0	0
- Activos Intangibles Neto	15.900.239	17.350.452
- Otros Activos no Circulantes (Depósitos Dados en Garantía)		
PASIVO	78.277.463	202.031.346
PASIVO CIRCULANTE	78.277.463	202.031.346
- Deuda Pública a Corto Plazo		
- Gastos de Personal	2.658.484	55.421.705
- Retenciones Laborales	27.528.980	57.011.183
- Aportes Patronales	36.466.809	85.215.581
- Proveedores	4.570.403	11.487.124
- Otras Deudas por Pagar	112.498	394.834
- Deuda Pública a Corto Plazo (Detallar)	0	0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL)		
AL 31/12/2015		
(EXPRESADO EN BOLÍVARES)		
1.		FECHA
CÓDIGO DEL ENTE:		03/03/2016
DENOMINACIÓN DEL ENTE: UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR		
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN O TUTELA: MINISTERIO DEL PODER POPULAR PARA LA EDUCACION UNIVERSITARIA		
AÑO PRESUPUESTADO: 2015		
	2.014	2.015
- Otros Pasivos Circulantes	6.940.289	-7.499.081
- Provisiones	0	0
Provisión para despidos	0	0
Reservas técnicas	0	0
Provisión para pérdida de inventario	0	0
Provisiones Para Beneficios Sociales	0	0
Otras provisiones	0	0
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
- Efectos por Pagar a Mediano y Largo Plazo	0	0
- Deuda Publica a Largo Plazo	0	0
Deuda Publica Interna por Prestamos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Publica Externa por Prestamos por Pagar a Largo Plazo		
- Otros Pasivos no Circulantes	0	0
PATRIMONIO	675.394.707	945.159.418
CAPITAL SOCIAL	5.051.371	5.051.371
DONACIONES DE CAPITAL INTERNAS RECIBIDAS DEL SECTOR PRIVADO (DETALLAR): Donación de terreno y bienhechurías sobre el construidas con la ficha catastral numero 47438 A, ubicado en la fila turgua, municipio el hatillo edo.miranda.		82.188.084
RESERVAS		
- Reservas Legales y Estatutarias		
SUPERAVIT NO DISTRIBUIDO - DEFICIT ACUMULADO		
- Revalorización de Activos Fijos	294.782.407	294.782.407
- Resultado Acumulados de Ejercicios Anteriores	287.928.487	375.627.697
- Resultado del Ejercicio	87.632.442	187.509.858
- Superávit por Donación	0	0
- Ajustes de ejercicios anteriores	0	0
PASIVO + PATRIMONIO	753.672.171	1.147.190.764
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	19.144.008	19.636.620
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-19.144.008	-19.636.620
FIRMAS AUTORIZADAS Y SELLOS		
  		

Fuente: Contabilidad 2015
Formulario 9



ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO (ESTADO DE RESULTADO)			
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015			
(EXPRESADO EN BOLÍVARES)			
1.	FECHA		
CÓDIGO DEL ENTE:	03/03/2016		
DENOMINACIÓN DEL ENTE: UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR			
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN O TUTELA: MINISTERIO DEL PODER POPULAR PARA LA EDUCACION UNIVERSITARIA, CIENCIA Y TECNOLOGÍA			
AÑO PRESUPUESTADO: 2015			
	NOTA	2014	2015
1. Ingresos Corrientes		1.779.029.373	4.167.704.846
a. Transferencias y Donaciones Corrientes	(10)	1.734.352.527	4.104.775.118
- Del Sector Privado		12.320.370	23.104.989
Transferencias corrientes del Sector Privado en General		8.262.219	15.625.492
Donaciones corrientes del Sector Privado en General		4.058.151	7.479.496
- Del Sector Público		724.294.271	894.615.646
De la República		724.294.271	894.615.646
- De los Entes Descentralizados sin Fines Empresariales		997.737.886	3.187.054.483
Transferencias corrientes recibidas de OPSU		989.430.303	3.185.159.076
Transferencias corrientes recibidas de LOCTI		967.559	40.570
Transferencias Proyecto de Fortalecimiento Financiado LOCTI		7.340.024	1.854.837
b. Ingresos por Actividades Propias		18.182.384	26.590.036
- Venta Brutas de Bienes			
- Venta Brutas de Servicios		18.182.384	26.590.036
Aranceles de pregrado y postgrado		11.465.214	15.500.619
Otros servicios		5.382.312	2.436.469
Actividades de Extensión		1.334.858	8.652.948
Ingresos por Desarrollo de Proyectos		0	0
- Ingresos no Tributarios			
c. Otros Ingresos Corrientes		26.494.462	36.339.692
- Ingresos por Aportes y Contribuciones a la Seguridad Social		14.590.055	16.752.830
Aportes de Instituciones al Fondo HCM		13.004.132	16.385.267
Aportes y Contribuciones del Fondo de Jubilaciones		1.585.923	367.563
Indemnización Seguros		0	0
- Ingresos de la Propiedad		11.904.408	19.586.863
Intereses por Depositos a la vista		6.975.258	14.126.909
Intereses de Títulos y Valores			
Uso de Espacios		4.929.150	5.459.954
Otros ingresos de la propiedad			
2. Gastos Corrientes		1.691.396.931	3.980.194.988
a. Gastos de Consumo		1.072.110.436	2.309.019.708
- Gastos de Personal		852.092.307	1.852.321.727
- Materiales, Suministros y Mercancias		18.286.149	435.373.784
- Servicios no Personales		201.124.942	20.717.158
- Variación de Inventarios		0	0
Otros Gastos			
Depreciación		607.039	607.039
Amortización			
b. Otros Gastos Corrientes		619.286.495	1.671.175.280
- Transferencias y Donaciones			
Transferencias Corrientes Internas al Sector Privado		619.119.120	1.670.637.956
Donaciones Corrientes Internas al Sector Privado		167.375	537.324
3. Resultado del Ejercicio (3 = 1 - 2)		87.632.442	187.509.868
4. FIRMAS AUTORIZADAS Y SELLOS			

ESTADO DE MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO

AL 31/12/2015

(EXPRESADO EN BOLÍVARES)

1.

FECHA

31/03/2015

CÓDIGO DEL ENTE:

DENOMINACIÓN DEL ENTE: UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR

ORGANO DE ADSCRIPCIÓN O TUTELA: MINISTERIO DEL PODER POPULAR PARA LA EDUCACION UNIVERSITARIA, CIENCIA Y TECNOLOGÍA

AÑO PRESUPUESTADO: 2015

Descripción	Nota	Capital Fiscal	Transferencias de Capital	Revalorización de Activos Fijos	Donaciones de Capital	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo al inicio del periodo		5.051.371	0	294.782.407	0	87.632.442	287.928.487	675.394.707
Ajustes Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores							66.768	
Resultados del Ejercicio 2015			0		0	187.509.858		
Saldo al 31 de diciembre de 2015		5.051.371		294.782.407	82.188.084	187.509.858	375.627.697	945.159.418

FIRMAS AUTORIZADAS Y SELLOS



UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades Operativas:

Resultado del Ejercicio	187.509.858
Ajuste al resultado y el efectivo neto provisto por actividades operativas:	
Depreciación	607.039
Amortización	
Provisión Prestaciones Sociales	
Utilidad en Venta de acciones	
Utilidad en Venta de Activo Fijo	
Amortización Crédito diferido	
Cambios Netos en Operaciones de Activos y Pasivos:	0
Menos	
Aumento de Otras cuentas por cobrar a corto plazo	3.519.269
Aumento de anticipos a proveedores	4.892.181
Aumento de anticipos a contratistas por contratos de corto plazo	9.810.732
Aumento de Anticipos para proyectos de investigación	8.084.190
Disminución de Otros Pasivos Circulantes	14.439.369
	40.745.742
Más	
Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	650.051
Disminución de Fondos en Anticipo	186.508
Aumento de Gastos de personal	52.763.221
Aumento de Retenciones laborales	29.482.203
Aumento de Aportes patronales	48.748.772
Aumento de Otras deudas por pagar	7.199.057
Aumento del capital	82.188.084
Aumento de resultados de años anteriores	66.768
	221.284.663
Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas	-180.538.922

Flujo de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión

Compra de Activo Fijo	124.034.446
Efectivo recibido en venta de activo fijo	
Compra de acciones	
Efectivo recibido en venta de acciones	
Efectivo Neto Aplicado en Actividades de Inversión	124.034.446
Aumento Neto en Efectivo y Equivalentes de Efectivo	244.621.373
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio	200.349.868
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Cierre del Ejercicio	444.971.240



Silvia Vergara
Jefe Departamento de Contabilidad



Edgar Espin
Director de Finanzas



Sello Institucional
RECTORADO

CUENTA AHORRO INVERSIÓN FINANCIAMIENTO
AL 31/12/2015
(EXPRESADO EN BOLÍVARES)

1.

CÓDIGO DEL ENTE:

DENOMINACIÓN DEL ENTE: UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR

ORGANO DE ADSCRIPCIÓN O TUTELA: MINISTERIO DEL PODER POPULAR PARA LA EDUCACION UNIVERSITARIA, CIENCIA Y TECNOLOGIA

AÑO PRESUPUESTADO: 2015

FECHA

03/03/2016

CÓDIGO ECONÓMICO (2)	DENOMINACIÓN (3)	4. PRESUPUESTO + MODIFICACIONES	5. CAUSADO	6. VARIACIÓN ABSOLUTA	7. VARIACIÓN %
1.1.1.0.0.0.00.00.0	INGRESOS CORRIENTES ORDINARIOS	4.160.225.350	4.160.225.350	0	100%
1.1.1.2.2.0.00.00.0	Ingresos no Tributarios	0	0	0	0%
1.1.1.2.2.1.00.00.0	Tasas				
1.1.1.2.2.2.00.00.0	Ingresos por contribuciones especiales				
1.1.1.2.2.3.00.00.0	Ingresos por aportes y contribuciones a la seguridad social			0	0%
1.1.1.2.3.0.00.00.0	pública - (VENTAS NETAS)	0	0	0	0%
1.1.1.2.3.1.00.00.0	Venta de bienes			0	0%
1.1.1.2.3.1.02.00.0	Ingresos por la venta de publicaciones oficiales y formularios				
1.1.1.2.3.9.00.00.0	Venta de otros bienes y servicios				
2.1.1.0.1.7.00.00.0	BIENES Y SERVICIOS DE LAS ADMINISTRACIÓN PÚBLICAS)	0	0	0	0
2.1.1.0.1.7.01.00.0	Descuentos sobre ventas				
2.1.1.0.1.7.02.00.0	Bonificaciones por ventas				
2.1.1.0.1.7.03.00.0	Devoluciones por ventas				
1.1.1.2.4.0.00.00.0	Ingresos de Operación	15.500.619	15.500.619	0	0
1.1.1.2.4.3.00.00.0	Ingresos financieros de instituciones financieras				
1.1.1.2.4.9.00.00.0	Otros ingresos de operación	15.500.619	15.500.619		
1.1.1.2.5.0.00.00.0	Ingresos de la Propiedad	19.586.863	19.586.863	0	100%
1.1.1.2.5.1.00.00.0	Intereses	14.126.909	14.126.909	0	100%
1.1.1.2.5.1.01.00.0	Intereses internos	14.126.909	14.126.909	0	100%
1.1.1.2.5.1.01.01.0	Intereses por préstamos				
1.1.1.2.5.1.01.02.0	Intereses por títulos-valores				
1.1.1.2.5.1.01.03.0	Intereses por depósitos	14.126.909	14.126.909	0	100%
1.1.1.2.5.1.02.00.0	Intereses del exterior	0	0	0	0%
1.1.1.2.5.1.02.02.0	Intereses por títulos-valores				
1.1.1.2.5.2.00.00.0	propiedad	5.459.954	5.459.954	0	100%
1.1.1.2.5.2.01.00.0	petroleros				
1.1.1.2.5.2.02.00.0	Alquileres	5.459.954	5.459.954	0	100%
1.1.1.2.5.2.03.00.0	Concesiones de bienes y servicios				
1.1.1.2.5.2.04.00.0	Alquileres de tierras y terrenos				
1.1.1.2.5.2.05.00.0	Derechos sobre bienes intangibles				
1.1.1.2.6.0.00.00.0	Transferencias y Donaciones Corrientes	4.097.295.622	4.097.295.622	0	100%
1.1.1.2.6.1.00.00.0	Transferencias corrientes internas recibidas del sector privado	15.625.492	15.625.492	0	100%
1.1.1.2.6.1.01.00.0	De personas				
1.1.1.2.6.1.02.00.0	De instituciones sin fines de lucro	15.625.492	15.625.492	0	100%
1.1.1.2.6.1.03.00.0	De empresas privadas				
1.1.1.2.6.2.00.00.0	Transferencias Corrientes del sector público	4.081.670.130	4.081.670.130	0	100%
1.1.1.2.6.2.01.00.0	Transferencias corrientes internas recibidas del sector público	4.081.670.130	4.081.670.130	0	100%
1.1.1.2.6.2.01.01.0	De la República	894.615.646	894.615.646	0	100%
1.1.1.2.6.2.01.02.0	De los entes descentralizados sin fines empresariales (OPSU)	3.185.159.077	3.185.159.077	0	100%
1.1.1.2.6.2.01.02.0	De los entes descentralizados sin fines empresariales (LOCTI)	40.570	40.570	0	100%
1.1.1.2.6.2.01.02.0	Proyecto de fortalecimiento financiado (LOCTI)	1.854.837	1.854.837	0	100%
1.1.1.2.7.0.00.00.0	Otros Ingresos	27.842.247	27.842.247	0	100%
1.1.1.2.7.1.00.00.0	Otros ingresos ajenos a la operación	11.089.417	11.089.417	0	100%
1.1.1.2.7.2.00.00.0	Diversos Ingresos	0	0	0	0
1.1.1.2.7.2.01.00.0	Multas por varios ramos				
1.1.1.2.7.2.05.00.0	Utilidad por venta de activos				
1.1.1.2.7.2.10.00.0	Beneficios en operaciones cambiarias				

CUENTA AHORRO INVERSIÓN FINANCIAMIENTO
AL 31/12/2015
(EXPRESADO EN BOLÍVARES)

1.
CÓDIGO DEL ENTE:

FECHA

03/03/2016

DENOMINACIÓN DEL ENTE: UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR

ORGANO DE ADSCRIPCIÓN O TUTELA: MINISTERIO DEL PODER POPULAR PARA LA EDUCACIÓN UNIVERSITARIA, CIENCIA Y TECNOLOGÍA

AÑO PRESUPUESTADO: 2015

CÓDIGO ECONÓMICO (2)	DENOMINACIÓN (3)	4. PRESUPUESTO + MODIFICACIONES	5. CAUSADO	6. VARIACIÓN ABSOLUTA	7. VARIACIÓN %
1.1.1.2.7.9.00.00.0	Otros ingresos ordinarios	16.752.830	16.752.830	0	
1.1.2.0.0.0.00.00.0	INGRESOS CORRIENTES EXTRAORDINARIOS	7.479.496	7.479.496	0	100%
1.1.2.0.3.0.00.00.0	Ingresos por Operaciones Diversas	0	0	0	0
1.1.2.0.3.9.00.00.0	Otros ingresos extraordinarios				
1.1.2.0.4.0.00.00.0	Transferencias y Donaciones Corrientes	7.479.496	7.479.496	0	100%
1.1.2.0.4.1.00.00.0	Donaciones corrientes internas recibidas del sector privado	7.479.496	7.479.496	0	100%
1.1.2.0.4.1.01.00.0	De personas				
1.1.2.0.4.1.02.00.0	De instituciones sin fines de lucro	0	0	0	0%
1.1.2.0.4.1.03.00.0	De empresas privadas	7.479.496	7.479.496	0	100%
1.1.2.0.4.2.00.00.0	Donaciones corrientes internas recibidas del sector público	0	0	0	0
1.1.2.0.4.2.01.00.0	De la República				
2.0.0.0.0.0.00.00.0	EGRESOS	4.204.866.277	3.980.194.988	224.671.289	95%
2.1.0.0.0.0.00.00.0	Gastos	4.204.866.277	3.980.194.988	224.671.289	95%
2.1.1.0.0.0.00.00.0	Gastos Corrientes	4.204.866.277	3.980.194.988	224.671.289	95%
2.1.1.0.1.0.00.00.0	Gastos de Consumo	2.509.316.421	2.309.019.708	200.296.713	92%
2.1.1.0.1.1.00.00.0	Remuneraciones	1.923.046.745	1.852.321.727	70.725.018	96%
2.1.1.0.1.1.01.00.0	Sueldos, salarios y otras retribuciones	513.465.125	505.436.584	8.028.541	98%
2.1.1.0.1.1.03.00.0	Beneficios y complementos de sueldos y salarios	956.519.374	952.337.329	4.182.044	100%
2.1.1.0.1.1.04.00.0	Aportes patronales	169.987.510	169.987.510	0	100%
2.1.1.0.1.1.05.00.0	Prestaciones sociales y otras indemnizaciones	41.397.664	41.397.664	0	100%
2.1.1.0.1.1.06.00.0	Asistencia socioeconómica	241.609.607	183.095.174	58.514.433	76%
2.1.1.0.1.1.07.00.0	Otros gastos de personal	67.464	67.464	0	100%
2.1.1.0.1.2.00.00.0	Compra de Bienes y servicios	552.099.002	435.373.784	116.725.218	79%
2.1.1.0.1.2.01.00.0	Bienes de consumo	135.016.721	58.973.964	76.042.756	44%
2.1.1.0.1.2.02.00.0	Servicios no personales	417.082.281	376.399.820	40.682.461	90%
2.1.1.0.1.3.00.00.0	Impuestos indirectos	33.563.635	20.717.158	12.846.477	62%
2.1.1.0.1.4.00.00.0	Depreciación y amortización	607.039	607.039	0	100%
2.1.1.0.1.5.00.00.0	Provisiones y otros gastos				
2.1.1.0.4.0.00.00.0	Impuestos Directos	0	0	0	0
2.1.1.0.5.0.00.00.0	Transferencias y Donaciones Corrientes	1.695.549.856	1.671.175.280	24.374.576	99%
2.1.1.0.5.1.00.00.0	Al sector privado	1.693.672.940	1.670.011.223	23.661.717	99%
2.1.1.0.5.1.01.00.0	Transferencias corrientes al sector privado	1.650.220.381	1.633.766.495	16.453.886	99%
2.1.1.0.5.1.01.01.0	Directas a personas	1.649.811.866	1.633.362.735	16.449.131	99%
2.1.1.0.5.1.01.01.1	Pensiones y otros beneficios asociados				
2.1.1.0.5.1.01.01.2	Jubilaciones y otros beneficios asociados	1.605.081.283	1.599.321.766	5.759.518	100%
2.1.1.0.5.1.01.01.3	Otras transferencias directas a personas	44.730.583	34.040.969	10.689.613	76%
2.1.1.0.5.1.01.02.0	A instituciones sin fines de lucro	408.515	403.760	4.755	99%
2.1.1.0.5.1.01.03.0	A empresas privadas				
2.1.1.0.5.1.01.05.0	Otras transferencias corrientes internas al sector privado	42.556.679	35.868.369	6.688.310	84%
2.1.1.0.5.1.01.06.0	Transferencias corrientes a consejos comunales				
2.1.1.0.5.1.02.00.0	Donaciones corrientes al sector privado	895.880	376.359	519.521	42%
2.1.1.0.5.1.02.01.0	Donaciones a personas				
2.1.1.0.5.1.02.02.0	Donaciones a instituciones sin fines de lucro	895.880	376.359	519.521	42%
2.1.1.0.5.1.02.03.0	Donaciones corrientes a consejos comunales				
2.1.1.0.5.2.00.00.0	Al sector público	539.851	537.324	2.527	100%
2.1.1.0.5.2.01.00.0	Transferencias corrientes al sector público	539.851	537.324	2.527	100%
2.1.1.0.5.2.01.01.0	A la República				

CUENTA AHORRO INVERSIÓN FINANCIAMIENTO
AL 31/12/2015
(EXPRESADO EN BOLÍVARES)

1.

CÓDIGO DEL ENTE:

DENOMINACIÓN DEL ENTE: UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR

ORGANO DE ADSCRIPCIÓN O TUTELA: MINISTERIO DEL PODER POPULAR PARA LA EDUCACION UNIVERSITARIA, CIENCIA Y TECNOLOGIA

AÑO PRESUPUESTADO: 2015

FECHA

03/03/2016

CÓDIGO ECONÓMICO (2)	DENOMINACIÓN (3)	4. PRESUPUESTO + MODIFICACIONES	5. CAUSADO	6. VARIACIÓN ABSOLUTA	7. VARIACIÓN %
2.1.1.0.5.2.01.02.0	A los entes descentralizados sin fines empresariales para sus gastos	539.851	537.324	2.527	100%
2.1.1.0.5.2.01.03.0	para atender beneficios de la seguridad social				
2.1.1.0.5.3.00.00.0	Al sector externo	1.337.065	626.733	710.332	47%
2.1.1.0.5.3.01.00.0	Transferencias corrientes al exterior	1.337.065	626.733	710.332	47%
2.1.1.0.5.3.01.01.0	Becas de capacitación e investigación en el exterior	956.486	283.925	672.561	30%
2.1.1.0.5.3.01.02.0	A instituciones sin fines de lucro				
2.1.1.0.5.3.01.03.0	A gobiernos extranjeros				
2.1.1.0.5.3.01.04.0	A organismos internacionales	380.579	342.808	37.771	90%
2.1.1.0.5.3.02.00.0	Donaciones corrientes al exterior				
	RESULTADO ECONOMICO EN CUENTA CORRIENTE : AHORRO (DESAHORRO)	-37.161.430	187.509.859	-224.671.289	-505%
1.1.3.0.0.0.00.00.0	INGRESOS DE CAPITAL	-36.554.391	188.116.898	-224.671.289	-515%
1.1.3.0.1.0.00.00.0	Recursos Propios de Capital	607.039	607.039	0	100%
	Ahorro/Desahorro en Cuenta Corriente	-37.161.430	187.509.859	-224.671.289	-505%
1.1.3.0.1.1.00.00.0	Venta y/o desincorporación de activos fijos				
1.1.3.0.1.3.00.00.0	Incremento de la depreciación y amortización acumuladas	607.039	607.039	0	100%
2.1.2.0.0.0.00.00.0	GASTOS DE CAPITAL	102.639.906	124.034.446	59.863.463	121%
2.1.2.0.1.0.00.00.0	Inversión Real Directa	102.639.906	124.034.446	59.863.463	121%
2.1.2.0.1.1.00.00.0	Formación Bruta de Capital Fijo	102.639.906	124.034.446	59.863.463	121%
2.1.2.0.1.1.01.00.0	Edificios e instalaciones	25.715.168	11.170.832	14.544.336	43%
2.1.2.0.1.1.02.00.0	Maquinaria, equipos y otros bienes muebles	54.156.482	24.160.372	29.996.110	45%
2.1.2.0.1.1.03.00.0	Bienes preexistentes				
2.1.2.0.1.1.04.00.0	Construcciones de bienes de dominio privado				
2.1.2.0.1.1.05.00.0	Construcciones de bienes de dominio público	8.514		8.514	0%
2.1.2.0.1.1.70.00(*)	Proyectos de investigación en ejecución (Gastos Capitalizables)	13.647.250	2.998.205	10.649.045	22%
2.1.2.0.1.1.71.00(*)	Activos para Proyectos de investigación	7.018.296	2.996.821	4.021.475	43%
2.1.2.0.1.1.07.00.0	Producción propia (GASTOS CAPITALIZABLES)			0	
2.1.2.0.1.1.07.01.0	de inversión que ejecutan los organismos dentro de la				
2.1.2.0.1.2.03.00.0	De productos en proceso				
2.1.2.0.1.3.00.00.0	Tierras y terrenos		81.258.003		
2.1.2.0.1.4.00.00.0	Bienes intangibles	2.094.197	1.450.213	643.983	69%
0	Transferencias y Donaciones de Capital				
	RESULTADO FINANCIERO: SUPERÁVIT (DÉFICIT)	-139.194.297	64.082.452	-284.534.752	-46%
	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	210.531.473	285.633.189	66.518.921	136%
0	Disminución de la Inversión Financiera	210.531.473	1.102.634	204.778.940	1%
0	Venta de títulos - valores (QUE NO OTORGAN PROPIEDAD)				
0	Venta de títulos y valores externos				
0	Disminución de otros activos financieros	210.531.473	1.102.634	204.778.940	1%
0	Disminución de disponibilidades	200.349.868	266.074	200.083.793	
0	Disminución de caja		266.074	-266.074	0
0	Disminución de Bancos	200.349.868		200.349.868	0%
0	Disminución de inversiones temporales				
0	Disminución de cuentas por cobrar a corto plazo	5.299.950	650.051	0	12%

CUENTA AHORRO INVERSIÓN FINANCIAMIENTO
AL 31/12/2015
(EXPRESADO EN BOLÍVARES)

1.

CÓDIGO DEL ENTE:

DENOMINACIÓN DEL ENTE: UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR

ORGANO DE ADSCRIPCIÓN O TUTELA: MINISTERIO DEL PODER POPULAR PARA LA EDUCACION UNIVERSITARIA, CIENCIA Y TECNOLOGIA

AÑO PRESUPUESTADO: 2015

FECHA

03/03/2016

CÓDIGO ECONÓMICO (2)	DENOMINACIÓN (3)	4. PRESUPUESTO + MODIFICACIONES	5. CAUSADO	6. VARIACIÓN ABSOLUTA	7. VARIACIÓN %
0	Disminución de cuentas comerciales por cobrar a corto plazo	5.299.950	650.051		
0	Disminución de rentas por recaudar a corto plazo				
0	Disminución de otros efectos por cobrar a mediano y largo plazo				
0	Disminución de fondos en avance, en anticipo y en fideicomiso	4.881.655	186.508	4.695.147	4%
0	Disminución de fondos en anticipo		186.508	-186.508	0
0	Disminución de fondos en fideicomiso				
0	Disminución de anticipos a proveedores	4.881.655		4.881.655	0%
0	Incremento de Pasivos	0	138.193.252	-138.193.252	0%
0	Incremento de cuentas y efectos por pagar				
0	Incremento de cuentas y efectos por pagar a corto plazo				
1.2.2.0.1.1.01.00. 0	Incremento de sueldos, salarios y otras remuneraciones por pagar		52.763.221		
1.2.2.0.1.1.02.00. 0	Incremento de aportes patronales y retenciones laborales por pagar		78.230.974	-78.230.974	0%
1.2.2.0.1.1.02.01. 0	Incremento de aportes patronales y retenciones laborales por pagar al Instituto Venezolano de los Seguros Sociales (IVSS)				
0	Incremento de cuentas por pagar a contratistas a corto plazo		7.199.056		
0	Incremento de efectos por pagar a contratistas a corto plazo				
0	Incremento del Patrimonio		82.254.852	-66.768	0%
0	Incremento del capital		82.188.084		
0	Incremento de resultados		66.768	-66.768	0%
0	Incremento de resultados acumulados		66.768	-66.768	0%
0	Incremento de resultados del ejercicio				
	Superávit Financiero		64.082.452		
0	APLICACIONES FINANCIERAS	210.531.473	285.633.188	-196.337.375	136%
0	Inversión Financiera	0	271.193.820	-267.674.551	0%
0	Incremento de otros activos financieros	0	244.887.447	-244.887.447	0%
0	Incremento de disponibilidades		244.887.447	-244.887.447	0%
0	Incremento de caja			0	0%
0	Incremento de bancos		244.887.447	-244.887.447	0%
0	Incremento de inversiones temporales				
0	Incremento de cuentas por cobrar a corto plazo		3.519.269		
0	Incremento de cuentas comerciales por cobrar a corto plazo			0	
0	Incremento de deudas por rendir				
0	Incremento de deuda por rendir de fondos en anticipo				
0	Incremento de otras cuentas por cobrar a corto plazo		3.519.269		
0	Incremento de efectos por cobrar a corto plazo				
2.2.1.0.9.6.00.00. 0	Incremento de de fondos en avance, anticipos, fideicomiso y activos diferidos	0	22.787.104	-22.787.104	0%
0	Incremento de fondos en anticipo				
0	Incremento de fondos en fideicomiso				
0	Incremento de anticipos a proveedores		4.892.181	-4.892.181	0%
2.2.1.0.9.6.05.00. 0	Incremento de anticipos a contratistas por contratos de corto plazo		9.810.732	-9.810.732	
0	Incremento de anticipos para el desarrollo de proyectos		8.084.190	-8.084.190	
0	Incremento de otros activos financieros circulantes				
0	Incremento de otros activos financieros no circulantes				
0	Incremento de otros activos financieros				
0	Disminución de Pasivos	71.337.175	0	71.337.175	0%

CUENTA AHORRO INVERSIÓN FINANCIAMIENTO
AL 31/12/2015
(EXPRESADO EN BOLÍVARES)

1. CÓDIGO DEL ENTE:
DENOMINACIÓN DEL ENTE: UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR
ORGANO DE ADSCRIPCIÓN O TUTELA: MINISTERIO DEL PODER POPULAR PARA LA EDUCACION UNIVERSITARIA, CIENCIA Y TECNOLOGIA
AÑO PRESUPUESTADO: 2015

FECHA
03/03/2016

CÓDIGO ECONÓMICO (2)	DENOMINACIÓN (3)	4. PRESUPUESTO + MODIFICACIONES	5. CAUSADO	6. VARIACIÓN ABSOLUTA	7. VARIACIÓN %
0	Disminución de cuentas y efectos por pagar	71.337.175	0	71.337.175	0%
0	Disminución de cuentas y efectos por pagar a corto plazo	0	0	0	0%
0	Disminución cuentas por pagar a proveedores a corto plazo			0	0%
0	Disminución de efectos por pagar a proveedores a corto plazo				
0	Disminución de otras cuentas y efectos por pagar	71.337.175	0	71.337.175	0%
0	Disminución de otras cuentas por pagar a corto plazo	71.337.175		71.337.175	0%
0	Disminución de otros efectos por pagar a corto plazo				
0	Disminución de otros pasivos a corto plazo		14.439.369		
0	Disminución de otros pasivos a mediano y largo plazo				
	Deficit Financiero	-139.194.298			0%

Silvia Vergara
Jefe Departamento de Contabilidad

Edgar Espin
Director de Finanzas

Mariella Azzato
Vicerrector Administrativo (E)

Enrique Planchart
Rector

Fuente: Contabilidad 2015
Formulario 13

UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL "SIMÓN BOLÍVAR"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - CIERRE

Al 31 de diciembre de 2015

Activos

Nota 1- Activo Disponible

1.1. El Saldo de las Cajas Chicas al 31 de diciembre de 2015 reflejan los montos por reintegrar a la Tesorería principal por parte de la Unidades Ejecutoras

1.2. Los Saldos de las cuentas Bancarias Nacionales representan los saldos correctos al 31-12-2015, según las conciliaciones bancarias efectuadas al cierre del ejercicio.

1.3. Los Saldos de las cuenta bancaria del exterior se presentan convertidas a la tasa de cambio oficial emitida por el BCV al 31 de diciembre de 2015, de BsF. 12,00 por cada US\$.

Nota 2- Activo Exigible

2.1. El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 por BsF. 8.171.378,00 está conformado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar por el uso de espacios físicos, cheques devueltos de estudiantes cuentas por cobrar a empleados y otros servicios prestados	6.786.157,83
--	--------------

Transferencias por cobrar del Ministerio de Educación Superior:

Deudas por Homologación	21.040,29
Servicios Básicos 2010	258.074,00
Aportes Federativos 1er.semestre 2012	1.106.106,00
	1.385.220,29

2.2. Los Fondos en anticipos reflejan el remanente por reintegrar de los recursos financieros otorgadas a las unidades ejecutoras.

2.3. Las deudas a Corto Plazo por rendir de los Fondos en Anticipo comprenden las erogaciones efectuadas por las Unidades Ejecutoras sobre los fondos otorgados en anticipo y pendientes por rendir al cierre del Ejercicio.

2.4. El saldo de los anticipos a proveedores contiene el monto de los anticipos efectuados sobre las órdenes de compra emitidas y enviadas a proveedores nacionales y del exterior, en espera del informe de recepción para ser causadas y cerrar el anticipo correspondiente.

2.5. El saldo que refleja la cuenta Otros Anticipos a Corto Plazo por Bs. 16.803.358,00; está conformado por los anticipos para proyectos de investigación y banco de proyectos; financiado por aportes de organismos nacionales e internacionales.

2.6. El saldo que refleja la cuenta Otros Activos Circulantes está en evaluación. En consecuencia, los resultados del análisis podrán generar asientos de ajuste en el ejercicio siguiente.

Nota 3- Activo Fijo

3.1. Los Bienes Inmuebles reflejan los valores ajustados al 31-12-2007.

3.2. A la fecha se mantiene en proceso la toma física del inventario de los bienes muebles. En consecuencia, el valor según libros de los bienes registrados muestran el costo histórico. Este saldo se modificará a través de asientos de ajuste.

3.3. El gasto de depreciación se registró al valor formulado en el presupuesto del Ejercicio 2015, debido a que su cálculo no es posible hasta que se obtengan los valores reales.

3.4. Los Activos Intangibles contienen el valor de la inversión realizada para la adquisición de Software y licencias al 31-12-2015.

Pasivos

Nota 4- Gastos de Personal

El saldo de esta cuenta al 31/12/2015 contiene la deuda existente con trabajadores de la Institución correspondiente a sueldos y salarios, prestaciones sociales e intereses de prestaciones sociales de años anteriores.

UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL "SIMÓN BOLÍVAR"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - CIERRE

Al 31 de diciembre de 2015

Nota 5- Aportes Patronales

El saldo de aportes patronales incluyen las deudas al Seguro Social al 31 de diciembre de 2015 producto de la diferencia entre los aportes y retenciones determinados en la nómina de la Institución y los montos reflejados en las facturas emitidas por el IVSS.

Nota 6- Cuentas por Pagar Proveedores

Corresponde a las deudas que mantiene la Institución con los proveedores y contratistas, sobre las compras de bienes y servicios al 31-12-2015 según el inventario físico de documentos efectuado a esa fecha.

Nota 7- Otras Deudas por Pagar

El saldo de esta cuenta al 31/12/2015 contiene la deuda existente por concepto de Impuesto sobre la Renta, Becarios y Otras Cuentas por Pagar al Personal USB.

Nota 8- Otros Pasivos Circulantes

El saldo de esta cuenta a la fecha corresponde a Pasivos los cuales al cierre del ejercicio se encuentran en proceso de análisis. En consecuencia, los resultados podrán generar asientos de ajuste en el siguiente ejercicio.

Patrimonio

Nota 9- Resultado Acumulado de Ejercicios Anteriores

El saldo que presenta la variación de esta cuenta en el año 2015 con respecto al reflejado en la cuenta de Resultados del Ejercicio del año 2014, obedece a una serie de ajustes efectuados durante el año 2015, por la anulación de cheques en tránsito por pagar de años anteriores.

Resultados y Ejecución presupuestaria

Nota 10- Estado de Rendimiento Financiero y CAIF

Dentro de la Cuenta de "Transferencias y Donaciones Privadas se incluyen Bs.7.479.496,00" que corresponde a Donaciones corrientes recibidas del sector privado; por lo que las "Transferencias y Donaciones Corrientes se ubican en Bs.4.104.775.118,00" distintos al monto de Bs.4.097.295.621,00 que se registran en el cuadro de Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento (CAIF), en el ítem transferencias y donaciones corrientes. Esta situación se origina teniendo diferencias entre la estructura de las cuentas que se incluyen en el instructivo para la presentación de los ingresos; ya que la CAIF tiene la cuenta de donaciones en ingreso extraordinario

