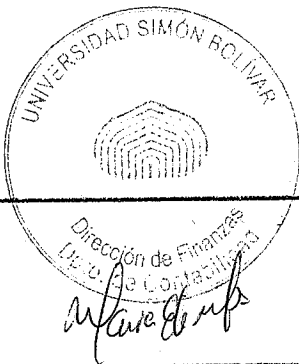




UNIVERSIDAD SIMÓN BOLÍVAR

ESTADOS FINANCIEROS – EJERCICIO 2010



CUADRO 5



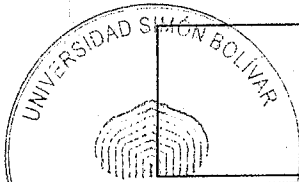
UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR
ESTADO DE RESULTADOS
PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31/12/2010 Y 31/12/2009
(EXPRESADO EN BOLÍVARES FUERTES)

	2010	2009	DIFERENCIAS
1. Ingresos Corrientes	537.462.730,34	477.809.279,79	59.653.450,55
a. Transferencias y Donaciones Corrientes	505.779.445,97	448.881.641,91	56.897.804,06
- Del Sector Privado	2.476.682,66	1.499.947,51	976.735,15
Transferencias corrientes del Sector Privado en General	1.442.601,79	0,00	1.442.601,79
Donaciones corrientes del Sector Privado en General	1.034.080,87	1.499.947,51	-465.866,64
- Del Sector Público	503.302.763,31	447.381.694,40	55.921.068,91
De la República	365.403.870,13	324.928.192,00	40.475.678,13
Transferencias del Ministerio de Educación Superior	365.403.870,13	324.928.192,00	40.475.678,13
De los Entes Descentralizados sin Fines Empresariales (*)	137.898.893,18	122.453.502,40	15.445.390,78
Transferencias corrientes recibidas de OPSU	134.898.982,00	116.058.179,86	18.840.802,14
Transferencias corrientes recibidas de LOCTI	2.980.378,00	6.395.322,54	-3.414.944,54
Transferencias corrientes recibidas del Sector Público en General	19.533,18	0,00	19.533,18
b. Ingresos por Actividades Propias	13.451.805,00	16.193.441,35	-2.741.636,35
- Venta Brutas de Bienes			
- Venta Brutas de Servicios	8.476.859,34	10.919.494,97	-2.442.635,63
Aranceles de pregrado y postgrado	5.349.167,00	4.837.167,83	511.999,17
Otros servicios	1.362.053,84	3.636.713,32	-2.274.659,48
Actividades de Extensión	743.123,78	2.060.045,51	-1.316.921,73
Ingresos por Desarrollo de Proyectos	1.022.514,72	385.568,31	636.946,41
- Ingresos de la Propiedad	4.974.945,66	5.273.946,38	-299.000,72
Intereses por Depósitos a la vista	3.389.709,78	5.084.955,89	-1.695.246,11
Uso de Espacios	1.585.235,88	186.719,49	1.398.516,39
Otros Ingresos Ajenos a la Operación	0,00	2.271,00	-2.271,00
c. Otros Ingresos Corrientes	18.231.479,37	12.734.196,53	5.497.282,84
- Ingresos por Aportes y Contribuciones a la Seguridad Social	18.231.479,37	12.734.196,53	5.497.282,84
Indemnización Seguros	93.404,80	22.048,45	71.356,35
Aportes de Instituciones al Fondo HCM	7.229.513,26	5.165.318,58	2.064.194,68
Aportes y Contribuciones del Fondo de Jubilaciones	10.908.561,31	2.871.995,35	8.036.565,96
Aportes y Contribuciones del HCM	0,00	4.674.834,15	-4.674.834,15
2. Gastos Corrientes	533.106.277,22	479.148.682,92	53.957.594,30
a. Gastos de Consumo	359.424.247,17	323.127.446,55	36.296.800,62
- Gastos de Personal	302.718.307,25	266.667.947,05	36.050.360,20
- Materiales, Suministros y Mercancías	3.376.338,99	4.459.625,60	-1.083.286,61
- Servicios no Personales	52.779.881,93	51.450.154,90	1.329.727,03
Otros Gastos			
Depreciación	549.719,00	549.719,00	0,00
b. Otros Gastos Corrientes	173.682.030,05	156.021.236,37	17.660.793,68
- Transferencias y Donaciones			
Transferencias Corrientes Internas al Sector Privado	173.682.030,05	156.021.236,37	17.660.793,68
- Disminución de Activos reales no capitalizables			
3. Resultado del Ejercicio (3 = 1 - 2)	4.356.453,12	-1.339.403,13	5.695.856,25

FORMA: 5

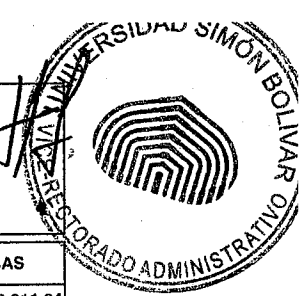
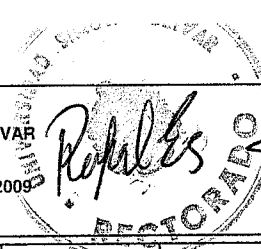
E. Alf. E. E.





CUADRO 6

UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR
BALANCE GENERAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31/12/2010 Y 31/12/2009
(EXPRESADO EN BOLÍVARES FUERTES)



	2010	2009	DIFERENCIAS
ACTIVO	563.439.638,98	541.003.027,04	22.436.611,94
ACTIVO CIRCULANTE	104.907.518,28	100.457.430,24	4.450.088,04
- Activo Disponible	68.445.504,67	52.621.237,36	15.824.267,31
Caja	11.228,05	64.883,36	-53.655,31
Bancos Públicos	1.968.844,59	3.635.173,62	-1.666.329,03
Bancos Privados	64.482.374,18	47.940.197,96	16.542.176,22
Bancos del Exterior	1.983.057,85	980.982,42	1.002.075,43
Inversiones Temporales			
- Activo Exigible	36.462.013,61	47.836.192,88	-11.374.179,27
Cuentas Comerciales por Cobrar a Corto plazo	1.804.061,13	914.537,04	889.524,09
Menos Previsión para Cuentas Incobrables			
Cuentas a Cobrar - Comerciales Netas	1.804.061,13	914.537,04	889.524,09
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (MES)	12.819.664,26	23.412.144,48	-10.592.480,22
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	252.873,65	84.624,52	168.249,13
Inversiones Financieras en Títulos y Valores a Corto Plazo			
Préstamos por Cobrar a Corto Plazo			
Fondo en Anticipo	436.101,70	3.301.936,72	-2.865.835,02
Fondo en Bienes en Fideicomiso			0,00
Anticipos a Proveedores a Corto Plazo	15.130.292,04	13.931.603,26	1.198.688,78
Anticipos a Proyectos de investigación y Extensión	3.017.307,50	3.342.965,94	-325.658,44
Anticipos a Viáticos	268.228,26	114.895,85	153.332,41
Otros activos diferidos a corto plazo	2.733.485,07	2.733.485,07	0,00
ACTIVO NO CIRCULANTE	458.532.120,70	440.545.596,80	17.986.523,90
- Propiedad Planta y Equipo	464.278.105,34	447.592.707,24	16.685.398,10
Menos: Depreciación y Amortización Acumulada	-15.065.225,70	-14.515.506,70	-549.719,00
- Propiedad Planta y Equipo Neto	449.212.879,64	433.077.200,54	16.135.679,10
Tierras y Terrenos Expropiados			
Edificios e Instalaciones Expropiados			
- Construcciones en Proceso de Bienes en Dominio Privado			
- Construcciones en Proceso de Bienes en Dominio Público			
- Activos Intangibles	9.319.241,06	7.468.396,26	1.850.844,80
Menos: Depreciación y Amortización Acumulada			
- Activos Intangibles Neto	9.319.241,06	7.468.396,26	1.850.844,80
- Otros Activos no Circulantes (Depósitos Dados en Garantía)			
CUENTAS DE ORDEN	29.017.795,35	29.072,19	28.988.723,16
Insuficiencias Presupuestarias año 2009	28.737.500,31	28.737.500,31	0,00
Valores en Custodia	280.295,04	334.686,13	-54.391,09
PASIVO	50.987.479,09	30.797.985,13	20.189.493,96
PASIVO CIRCULANTE	50.987.479,09	29.707.728,62	21.279.750,47
- Deuda Pública a Corto Plazo			
- Proveedores	8.833.408,35	1.000.075,22	7.833.333,13
- Gastos de Personal	3.203.118,60	3.065.710,34	137.408,26
- Retenciones Laborales	0,00	0,00	0,00
- Aportes Patronales	33.261.169,78	20.197.196,08	13.063.973,70
- Otras Deudas por Pagar	427.311,61	820.139,86	-392.828,25
- Otros Pasivos Circulantes	5.262.470,75	4.624.607,12	637.863,63
PASIVO NO CIRCULANTE	0,00	1.090.256,51	-1.090.256,51
- Otros Pasivos no Circulantes	0,00	1.090.256,51	-1.090.256,51
PATRIMONIO	512.452.159,89	510.205.041,91	2.247.117,98
CAPITAL SOCIAL	5.051.370,68	5.051.370,68	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL INTERNAS RECIBIDAS DEL SECTOR PRIVADO			
RESERVAS			
- Reservas Legales y Estatutarias			
SUPERAVIT NO DISTRIBUIDO - DÉFICIT ACUMULADO			
- Revalorización de Activos Fijos	294.782.407,40	294.782.407,40	0,00
- Resultado Acumulados de Ejercicios Anteriores	210.371.263,83	207.167.450,00	3.203.813,83
- Resultado del Ejercicio	4.356.453,12	-1.339.403,13	5.695.856,25
- Superávit por Donación			
- Ajustes de ejercicios anteriores	-2.109.335,14	4.543.216,96	-6.652.552,10
PASIVO + PATRIMONIO	563.439.638,98	541.003.027,04	22.436.611,94
CUENTAS DE ORDEN-CONTRA	29.017.795,35	29.072.190,00	-54.394,65

FORMA: 6

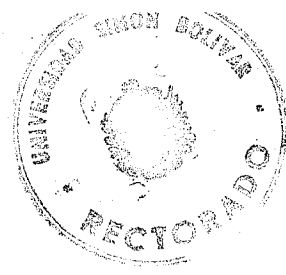
8. Alf. Efm





Rafael Es

Rafael Es



CUADRO 7
UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PARA EL AÑO TERMINADO AL 2010
(EXPRESADO EN BOLÍVARES FUERTES)

	2010	2009
Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades Operativas:		
Utilidad antes de impuesto del Ejercicio	4.356.453,12	(1.339.403,13)
Ajustes para conciliar la Utilidad y el Efectivo Neto Provisto por Actividades Operativas:		
Amortización de Prepagados y provision		
Depreciación	549.719,00	549.719,00
	<u>4.906.172,12</u>	<u>(789.684,13)</u>
Cambios Netos en Operaciones de Activos y Pasivos:		
Menos		
Aumento de otras cuentas por cobrar (MES)	-	7.407.765,35
Aumento de cuentas por cobrar comerciales	889.524,09	-
Aumento de anticipo a proveedores	1.198.688,78	4.408.996,24
Aumento de Otras cuentas por cobrar a Corto Plazo	168.249,13	-
Aumento de anticipo para viáticos	153.332,41	-
Disminución Otras Deudas por Pagar	392.828,25	-
Disminución Otros Pasivos no Circulantes	1.090.256,51	-
Disminución de Resultados de Años Anteriores	2.109.335,14	-
	<u>6.002.214,31</u>	<u>11.816.761,59</u>
Más		
Disminución de anticipos para proyectos de investigación	325.658,44	2.985.677,47
Disminución de anticipo para viáticos	-	1.815.924,28
Disminución de Fondos en Anticipo	2.865.835,02	1.729.856,46
Disminución de otras cuentas por cobrar (MES)	10.592.480,22	-
Disminución de otras Cuentas por Cobrar	-	4.258,43
Aumento de Proveedores	8.471.196,76	-
Aumento de Gastos de Personal	137.408,26	-
Aumento de Cuentas por Pagar	-	8.310.586,75
Aumento de Aportes Patronales	13.063.973,70	-
Aumento de los Resultados años anteriores	-	8.688.597,80
	<u>35.456.552,40</u>	<u>23.534.901,19</u>
	<u>34.360.510,21</u>	<u>10.928.455,47</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas		
Efectivo Aplicado a las Actividades de Inversion		
Adquisición de Activos Fijos	18.536.242,90	23.897.759,32
Revalorización de los Activos Fijos	-	-
Efectivo Neto Aplicado en Actividades de Inversión	<u>18.536.242,90</u>	<u>23.897.759,32</u>
Aumento Neto en Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>15.824.267,31</u>	<u>(12.969.303,85)</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio	<u>52.621.237,36</u>	<u>65.590.541,21</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Cierre del Ejercicio	<u>68.445.504,67</u>	<u>52.621.237,36</u>

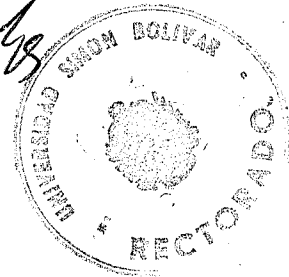
FORMA: 7

Rafael Es





Profesional



CAUDRO 8

**UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL SIMÓN BOLÍVAR
ESTADO DE MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO**

**Al 31 de diciembre del 2010
(En Bolívares Fuertes)**

afirma de rfs

	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total Patrimonio</u>
SALDO al 31 de diciembre de 2009	207,167,450,00	510,205,041,91
Resultado del período	4.356.453,12	4.356.453,12
SALDO al 31 de diciembre de 2010	<u>210.371.263,83</u>	<u>512.452.159,89</u>

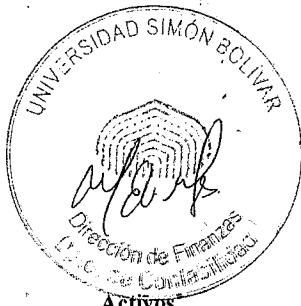
Nota: La variación en el patrimonio al 31 de diciembre 2010 con respecto al 31 de diciembre 2009, corresponde a:

1- Ajuste a Resultados de años anteriores	-2.109.335,14
2- Resultado del Ejercicio 2010	4.356.453,12
	<u>2.247.117,98</u>

FORMA:8

B. Alf. Efr





UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL "SIMÓN BOLÍVAR"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2010



Activos

Nota 1- Activo Disponible

- 1 El Saldo de las Cajas Chicas al 31 de diciembre de 2010 presentan los montos asignados por ese conceptos a las distintas Unidades Ejecutoras de la USB.
- 2 Los Saldos de las cuentas Bancarias Nacionales representan los saldos correctos al 31-12-2010, según las conciliaciones bancarias efectuadas al
- 3 Los Saldos de las cuentas Bancarias del Exterior se presentan convertidas a la tasa de cambio oficial emitida por el BCV al 31 de diciembre de 2010, de BsF. 4,30 por cada US\$.

Nota 2- Activo Exigible

- 1 El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2010 por BsF. 14,876,599,04 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	<u>2.056.935</u>
<u>Transferencias por cobrar del Ministerio de Educación Superior:</u>	
Dotación de Equipos para la Sede Litoral	6.181.000
Obras de Comedores Sede Litoral	731
Prestaciones Sociales	881.700
Deudas por Homologación	4.705.587
Gastos de Personal Diciembre 2009	248.990
Servicios Básicos	60.303
Caja de Ahorro Noviembre 2010	288.058
Ley Política Habitacional Noviembre 2010	74.540
Previsión Social (Docentes) Diciembre 2010	120.682
Servicios Básicos	<u>258.074</u>
	<u><u>12.819.664</u></u>

- 2 Los Fondos en anticipos reflejan los saldos de las transferencias de recursos financieros otorgadas a las unidades ejecutoras, que al cierre del ejercicio se encuentran comprometidos en proceso de emitir y entregar los cheques.
- 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.
- 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, comprometidas presupuestariamente, para la adquisición de materiales y equipos.
- 5 Los anticipos para proyectos de investigación reflejan los aportes de organismos nacionales e internacionales, que ingresan a la Institución y son otorgados a Equipos de investigación para el desarrollo de proyectos a largo plazo y sujeto a rendiciones.
- 6 El monto de los anticipos para viáticos representa el dinero otorgado al personal de la Institución para asistir a congresos, talleres y otros eventos nacionales e internacionales, el cual está sujeto a rendiciones de cuentas.
- 7 El saldo que refleja la cuenta Otros Activos Diferidos a Corto Plazo está en evaluación. En consecuencia, los resultados del análisis podrán generar asientos de ajuste en el ejercicio siguiente.

Nota 3- Activo Fijo

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





UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL "SIMÓN BOLÍVAR"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2010



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 El gasto de depreciación se registró al valor formulado en el presupuesto del Ejercicio 2010, debido a que su cálculo no es posible hasta que se obtengan los valores reales.
- 4 Los Activos Intangibles contienen el valor de la inversión realizada para la adquisición de Software y licencias al 31-12-2010.

Pasivos

Nota 4- Gastos de Personal

- 1 El saldo de esta cuenta al 31/12/2010 contiene la deuda existente con trabajadores de la Institución correspondiente a sueldos y salarios, prestaciones sociales e intereses de prestaciones sociales de años anteriores.

Nota 5- Aportes Patronales

- 1 El saldo de aportes patronales incluyen las deudas al Seguro Social al 31 de diciembre de 2010 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

- 1 Corresponde a las deudas que mantiene la Institución con los proveedores y contratistas, sobre las compras de bienes y servicios al 31-12-2010 según el inventario físico de documentos efectuado a esa fecha.

Nota 7- Otras Deudas por Pagar

- 1 El saldo de esta cuenta al 31/12/2010 contiene la deuda existente por concepto de Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado y el Timbre Fiscal retenidos durante Diciembre, en proceso de presentar la declaración correspondiente al cierre del año.

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 2010 con respecto al reflejado en la cuenta de Resultados del Ejercicio del año 2009, obedece a una serie de ajustes efectuados durante el año 2010.

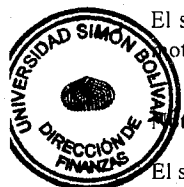
Cuentas de Orden

Nota 10- Insuficiencias Presupuestarias Año 2009

El saldo que se presenta en esta cuenta corresponde a las insuficiencias presupuestarias del año 2009, las cuales se detallan en la exposición de motivos de la cuenta.

Nota 10- Valores en Custodia

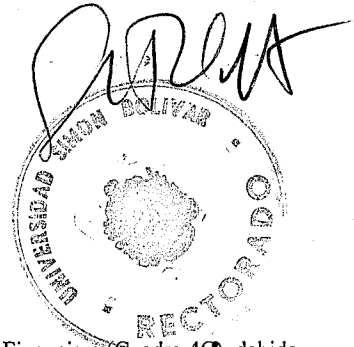
El saldo corresponde a la custodia de Cesta tickest por entregar al personal de la Universidad al 31-12-2010.



2 A.D.P. 1



UNIVERSIDAD NACIONAL EXPERIMENTAL "SIMÓN BOLÍVAR"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2010



Resultados y Ejecución presupuestaria

Los Gastos de personal reflejados en el Estado de Resultados presentan una diferencia con el Reporte de Ejecución Financiera (Cuadro 4C), debido a que la deuda correspondiente a los ajustes salariales Enero-Septiembre 2008, se registraron en la partida 411 Disminución de deudas de años anteriores

ESTADO DE RESULTADOS Y CUADRO 4C: EJECUCIÓN FINANCIERA DE LA PARTIDA 4.01

4.01 Gastos de personal según Edo de Resultados	302.718.307
Conceptos registrados en la partida 4.11 como deuda por homologación del IV Semestre 2010	-33.243.136
Disminucion de aportes patronales y retenciones laborales por pagar al IVSS por personal academico en general, registrado presupuestariamente en la 411	-304.204
	<hr/>
4.01 Gastos de personal según cuadro 4C	269.170.968
	<hr/> <hr/>

En el presupuesto de la Universidad los recursos destinados al desarrollo y divulgación de proyectos de investigación se formulan en la partida 4.04. Sin embargo, los gastos de viáticos y congresos se registran contablemente en la cuenta 613 Servicios no Personales

ESTADO DE RESULTADOS Y CUADRO 4C: EJECUCIÓN FINANCIERA DE LA PARTIDA 4.03 y 4.04

4.03 Servicios no personales según Estado de Resultados	52.779.882
Financiamiento a investigadores por asistencia a Congresos registrados presupuestariamente en la partida 4.04.99.01.00.01.00 y contablemente en la cuenta 6.1.3.07.02.01	-832.191
Ejecución presupuestaria correspondiente a Deuda del año 2009 registrada presupuestariamente en la partida 4110401 y registrada contablemente en la cuenta 6.1.3	-2.681.335
	<hr/>
4.03 Servicios no personales según Cuadro 4C	49.266.356
	<hr/> <hr/>
Activos reales según registros presupuestarios en la partida 4.04 Cuadro 4C	19.092.651
Ejecución presupuestaria correspondiente a Deuda del año 2009 registrada presupuestariamente en la partida 4110401 y registrada contablemente en la cuenta 12300000	275.782
Financiamiento a investigadores por asistencia a Congresos registrados presupuestariamente en la partida 4.04.99.01.00.01.00 y contablemente en la cuenta 6.1.3.07.02.01	-832.191
	<hr/>
Activos reales según Variación en el Balance General en las cuentas 123000000	18.536.243
	<hr/> <hr/>

