

Informes Contables

Capítulo Chileno de Transparencia Internacional

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Informes Contables

Capítulo Chileno de Transparencia Internacional

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Contenido	Página
Criterios contables.....	3
Balance clasificado.....	4
Estado de resultado	5
Balance tributario	6
Análisis de cuentas.....	8
Anexos 1.....	12
Anexos 2.....	13
Anexos 3.....	14

CRITERIOS CONTABLES

Bases de conversión

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido expresados en moneda corriente de acuerdo a la siguiente paridad:

		\$
Unidad de Fomento	(U.F.)	25.629,09
Dólar estadounidense	(USD)	710,16

Capítulo Chileno de Transparencia InternacionalEstado de Situación Financiera Clasificado
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

	\$	\$		\$	\$
Activos Corrientes	2015	2014	Pasivos Corrientes	2015	2014
Efectivo y equivalentes al efectivo	29.137.555	15.989.111	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.044.940	6.689.851
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	15.366.552	51.936.944	Pasivo por impuestos corrientes	857.068	464.228
Activos por impuestos corrientes	<u>1.775.412</u>	<u>1.109.918</u>	Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	<u>8.437.237</u>	<u>4.600.182</u>
Total activos corrientes	<u>46.279.519</u>	<u>69.035.973</u>	Total pasivos corrientes	<u>13.339.245</u>	<u>11.754.261</u>
Activos no corrientes			Patrimonio neto		
Otros activos no financieros no corrientes	1.171.249	1.125.458	Capital pagado	26.142	26.142
Propiedades, planta y equipo, neto	<u>3.257.492</u>	<u>4.909.467</u>	Superávit acumulado	63.165.793	7.555.751
Total activos no corrientes	4.428.741	6.034.925	Superávit (déficit) del ejercicio	<u>(25.822.920)</u>	<u>55.734.744</u>
			Total patrimonio neto	<u>37.369.015</u>	<u>63.316.637</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>50.708.260</u></u>	<u><u>75.070.898</u></u>	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u><u>50.708.260</u></u>	<u><u>75.070.898</u></u>

Capítulo Chileno de Transparencia Internacional

Estado de Resultados Integrales por Función
Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014

	\$ 2015	\$ 2014
Ingresos por actividades ordinarias	188.746.475	223.180.683
Costos por proyectos	<u>(1.245.147)</u>	<u>(38.423.776)</u>
Margen Bruto	187.501.328	184.756.907
Gastos de administración	(213.564.736)	(128.946.685)
Costos financieros	(42.220)	-
Diferencias de cambio	<u>-</u>	<u>(225.052)</u>
Superávit (Déficit) de actividades operacionales	(26.105.628)	55.585.170
Resultado por unidades de reajuste	282.708	149.574
Superávit (déficit) antes de impuesto	<u>(25.822.920)</u>	<u>55.734.744</u>
(Gasto) ingreso por impuesto a las ganancias	<u>-</u>	<u>-</u>
Superávit (Déficit) de actividades continuadas después de impuesto	(25.822.920)	55.734.744
Déficit de operaciones discontinuadas, neta de impuesto	<u>-</u>	<u>-</u>
Superávit (déficit) procedente de operaciones continuadas	<u><u>(25.822.920)</u></u>	<u><u>55.734.744</u></u>
		-

Capítulo Chileno de Transparencia Internacional
Balance Tributario (\$)
 Al 31 de diciembre de 2015

Código	Descripción	Débitos	Créditos	Deudor	Acreeedor	Activos	Pasivos	Pérdidas	Ganancias
11010101	Caja	50.000	-	50.000	-	50.000	-	-	-
11010204	Banco credito e inversiones	151.896.757	122.809.202	29.087.555	-	29.087.555	-	-	-
11040102	Clientes	154.245.590	141.382.995	12.862.595	-	12.862.595	-	-	-
11060203	Anticipos honorarios	44.444	44.444	-	-	-	-	-	-
11060301	Fondos a rendir	2.000	2.000	-	-	-	-	-	-
11060303	Anticipos a proveedores	66.500	66.500	-	-	-	-	-	-
11060309	Gastos anticipados	1.171.249	-	1.171.249	-	1.171.249	-	-	-
11060310	Cuotas sociales por cobrar	4.423.911	3.091.203	1.332.708	-	1.332.708	-	-	-
11060312	Provision cuentas incobrables	2.684.354	2.684.354	-	-	-	-	-	-
11090101	Pagos provisionales mensuales	1.775.412	-	1.775.412	-	1.775.412	-	-	-
11090102	Pagos provisionales mensual año anterior	1.636.371	1.636.371	-	-	-	-	-	-
12090101	Otros activos fijos	1.087.572	641.183	446.389	-	446.389	-	-	-
12090102	Computadores	5.675.001	66.679	5.608.322	-	5.608.322	-	-	-
12090104	Impresoras	1	-	1	-	1	-	-	-
12090201	Muebles y equipos de oficina	2.303.858	541.485	1.762.373	-	1.762.373	-	-	-
12980901	Depreciacion acumulada	1.249.340	5.808.934	-	4.559.594	-	4.559.594	-	-
13070104	Sotware	1	-	1	-	1	-	-	-
13090201	Garantias entregadas	1.171.249	-	1.171.249	-	1.171.249	-	-	-
13090202	Boletas de garantia	600.000	600.000	-	-	-	-	-	-
21010201	Linea de credito	6.860.841	6.860.841	-	-	-	-	-	-
21070101	Facturas por pagar	9.670.183	9.757.481	-	87.298	-	87.298	-	-
21070109	Cuentas por pagar	1.679.641	1.679.641	-	-	-	-	-	-
21090102	Pago provisional mensual por pagar	1.099.731	1.473.924	-	374.193	-	374.193	-	-
21090108	Ingresos anticipados	29.552.519	29.552.519	-	-	-	-	-	-
21110101	Provisiones de gastos	101.500	1.000.989	-	899.489	-	899.489	-	-
21110104	Provision de feriados	4.600.182	13.037.419	-	8.437.237	-	8.437.237	-	-
21120101	Instituto de normalizacion previsional	1.902.265	1.911.647	-	9.382	-	9.382	-	-
21120104	Administradora de fondos de pensiones	9.110.347	10.982.355	-	1.872.008	-	1.872.008	-	-
21120105	Isapres	4.136.675	5.021.052	-	884.377	-	884.377	-	-
21120107	Mutual de seguridad	545.594	657.980	-	112.386	-	112.386	-	-
21120201	Impuesto unico trabajadores	2.429.209	2.858.751	-	429.542	-	429.542	-	-
21120202	Impuesto segunda categoria	259.998	313.331	-	53.333	-	53.333	-	-
21120511	Honorarios por pagar	2.640.000	2.820.000	-	180.000	-	180.000	-	-
21120512	Remuneraciones por pagar	70.214.654	70.214.654	-	-	-	-	-	-

Capítulo Chileno de Transparencia Internacional

Balance Tributario (\$)

Al 31 de diciembre de 2015

Código	Descripción	Débitos	Créditos	Deudor	Acreeedor	Activos	Pasivos	Pérdidas	Ganancias
21130101	Impuesto primera categoria	526.453	526.453	-	-	-	-	-	-
23010102	Capital social	-	26.142	-	26.142	-	26.142	-	-
23080201	Utilidades acumuladas	2.809.055	65.974.848	-	63.165.793	-	63.165.793	-	-
41010103	Costo proyectos	1.097.599	-	1.097.599	-	-	-	1.097.599	-
41010520	Gastos viajes proyectos	147.548	-	147.548	-	-	-	147.548	-
42010101	Remuneraciones administracion	155.850.140	4.703.964	151.146.176	-	-	-	151.146.176	-
42010106	Colacion	5.327.597	-	5.327.597	-	-	-	5.327.597	-
42010110	Honorarios por servicios personales	3.133.331	-	3.133.331	-	-	-	3.133.331	-
42010202	Arriendo oficinas	13.745.574	45.635	13.699.939	-	-	-	13.699.939	-
42010203	Telefonos	803.758	-	803.758	-	-	-	803.758	-
42010204	Energia electrica	689.000	-	689.000	-	-	-	689.000	-
42010207	Art. escritorio y aseo	1.111.140	-	1.111.140	-	-	-	1.111.140	-
42010209	Alimentacion	110.030	-	110.030	-	-	-	110.030	-
42010213	Materiales de computacion	754.520	-	754.520	-	-	-	754.520	-
42010216	Agua adm	124.300	-	124.300	-	-	-	124.300	-
42010217	Materiales de oficina	296.250	-	296.250	-	-	-	296.250	-
42010220	Transportes, taxi, estac.	371.579	-	371.579	-	-	-	371.579	-
42010223	Eventos, asambleas, reuniones	5.564.678	1.268.107	4.296.571	-	-	-	4.296.571	-
42010241	Gastos bancarios	170.786	-	170.786	-	-	-	170.786	-
42010244	Gastos notariales	456.200	-	456.200	-	-	-	456.200	-
42010250	Patentes municipales	105.069	-	105.069	-	-	-	105.069	-
42010261	Correo	257.095	-	257.095	-	-	-	257.095	-
42010289	Gastos internet	461.699	-	461.699	-	-	-	461.699	-
42010290	Gastos en computacion	724.234	-	724.234	-	-	-	724.234	-
42010294	Gastos de representacion	187.075	-	187.075	-	-	-	187.075	-
42010297	Depreciacion del ejercicio	1.651.972	-	1.651.972	-	-	-	1.651.972	-
42010299	Gastos generales	246.095	-	246.095	-	-	-	246.095	-
42010305	Asesoría contable y tributaria	5.716.402	-	5.716.402	-	-	-	5.716.402	-
42010306	Asesoría computacional	4.739.744	-	4.739.744	-	-	-	4.739.744	-
42010307	Asesorías de terceros	16.984.174	-	16.984.174	-	-	-	16.984.174	-
43040204	Intereses y multas fiscales	42.220	-	42.220	-	-	-	42.220	-
45010101	Impuesto primera categoria	526.453	526.453	-	-	-	-	-	-
51010101	Ingresos por membresias	-	85.650.943	-	85.650.943	-	-	-	85.650.943
51010102	Ingresos por servicios	34.892.519	66.655.304	-	31.762.785	-	-	-	31.762.785
51010103	Ingresos cuotas socios (2uf)	10.972.471	12.779.115	-	1.806.644	-	-	-	1.806.644
51010104	Ingresos proyectos	-	69.526.103	-	69.526.103	-	-	-	69.526.103
53010111	Reajustes unidades monetarias	-	282.708	-	282.708	-	-	-	282.708
	SUMAS	745.483.709	745.483.709	270.119.957	270.119.957	55.267.854	81.090.774	214.852.103	189.029.183
	DEFICIT DEL EJERCICIO					25.822.920			25.822.920
	TOTALES	745.483.709	745.483.709	270.119.957	270.119.957	81.090.774	81.090.774	214.852.103	214.852.103

Capítulo Chileno de Transparencia Internacional
Al 31 de diciembre de 2015

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo				Saldo cuenta \$
ACTIVOS						
11010101	CAJA					50.000
	Apertura	Caja chica asignada a Beatriz Benavides				
11010204	BANCO CREDITO E INVERSIONES					29.087.555
		Saldo según cartola al 31-12-2015			<u>29.087.555</u>	
11040102	CLIENTES		<u>Fecha</u>	<u>N° Factura</u>	<u>Valor</u>	12.862.595
	96.509.660-4	Banco Falabella S.A.	21-12-2015	250	5.125.818	
	81.826.800-9	Caja de Los Andes	30-12-2015	252	4.000.000	
	69.902.500-3	Embajada Británica	23-12-2015	251	1.293.491	
	69.900.900-8	Embajada de Canadá	16-12-2015	249	2.000.000	
	60.910.000-1	Universidad de Chile	03-11-2015	244	<u>443.286</u>	
11060309	GASTOS ANTICIPADOS					1.171.249
	22-12-15	Arriendo mes de enero 2016			<u>1.171.249</u>	
11060310	CUOTAS SOCIALES POR COBRAR					1.332.708
		Ver Anexo 1			<u>1.332.708</u>	
11090101	PAGOS PROVISIONALES MENSUALES					1.775.412
	<u>Glosa</u>		<u>V° Histórico</u>	<u>C. Monet.</u>	<u>V° Actualizado</u>	
	PPM enero año 2015		40.800	1.754	42.554	
	PPM marzo año 2015		21.400	706	22.106	
	PPM abril año 2015		222.645	6.011	228.656	
	PPM junio año 2015		1.000	20	1.020	
	PPM julio año 2015		407.755	6.524	414.279	
	PPM agosto año 2015		68.676	618	69.294	
	PPM septiembre año 2015		2.521	10	2.531	
	PPM octubre año 2015		414.673	-	414.673	
	PPM noviembre año 2015		206.106	-	206.106	
	PPM diciembre año 2015		374.193	-	<u>374.193</u>	
12090101	OTROS ACTIVOS FIJOS					446.389
		Detalle en Anexo 2				
12090102	COMPUTADORES					5.608.322
		Detalle en Anexo 2				
12090104	IMPRESORAS					1
		Detalle en Anexo 2				

Capítulo Chileno de Transparencia Internacional
Al 31 de diciembre de 2015

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo				Saldo cuenta \$
12090201		MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA Detalle en Anexo 2				1.762.373
12980901		DEPREC. ACUMULADA ACTIVO FIJO Detalle en Anexo 2				(4.559.594)
INTANGIBLES						
13070104		SOFTWARE Spanish UPG				1
13090201		GARANTIAS ENTREGADAS				1.171.249
	01-08-2014	Garantía oficina 45,7 UF	UF 45,7	25.629,09	<u>1.171.249</u>	
TOTAL ACTIVOS						<u><u>50.708.260</u></u>

Capítulo Chileno de Transparencia Internacional

Al 31 de diciembre de 2015

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo			Saldo cuenta \$	
PASIVOS Y PATRIMONIO						
21070101	FACTURAS POR PAGAR		<u>Fecha</u>	<u>N° Factura</u>	<u>Valor</u>	87.298
	90.635.000-9	Telefónica Chile S.A.	20-12-2015	36769789	20.318	
	90.635.000-9	Telefónica Chile S.A.	20-12-2015	36799790	39.990	
	90.635.000-9	Telefónica Chile S.A.	20-12-2015	36769791	26.990	
21090102	PAGOS PROVISIONALES POR PAGAR					374.193
		PPM diciembre 2015			374.193	
21110101	PROVISION DE GASTOS					899.489
	31-12-2015	Jullian y Compañía Ltda. 34 UF			871.389	
	31-12-2015	Provisión energía eléctrica			28.100	
21110104	PROVISION DE FERIADOS					8.437.237
	31-12-2015	Beatriz Benavides			573.378	
	31-12-2015	Gloria de la Fuente			791.667	
	31-12-2015	Michel Figueroa			816.333	
	31-12-2015	Mary Hoces			110.616	
	31-12-2015	Pamela López			553.000	
	31-12-2015	Daniela Mellado			868.000	
	31-12-2015	Emilio Moya			1.071.993	
	31-12-2015	Cristopher O"Kuinghttons			553.000	
	31-12-2015	Alberto Precht			2.478.000	
	31-12-2015	Carlos Tagle			621.250	
21120101	INSTITUTO NORMALIZACIÓN PREVISIONAL					9.382
		Cotizaciones mes de diciembre			9.382	
21120104	ADM. DE FONDOS DE PENSIONES					1.872.008
		Cotizaciones mes de diciembre			1.872.008	
21120105	ISAPRES					884.377
		Cotizaciones mes de diciembre			884.377	

Capítulo Chileno de Transparencia Internacional
Al 31 de diciembre de 2015

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo	Saldo cuenta \$
21120107	MUTUAL DE SEGURIDAD		112.386
		Cotizaciones mes de diciembre	<u>112.386</u>
21120201	IMPUESTO ÚNICO TRABAJADORES		429.542
		Retenciones diciembre	<u>429.542</u>
21120202	IMPUESTO SEGUNDA CATEGORIA		53.333
		Retenciones diciembre	<u>53.333</u>
21120511	HONORARIOS POR PAGAR		180.000
		Reinaldo Caceres bh/365	<u>180.000</u>
23010102	CAPITAL SOCIAL		26.142
		Detalle en anexo 3	
23080201	SUPERAVIT ACUMULADO		63.165.793
		Detalle en anexo 3	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			<u>76.531.180</u>
DEFICIT DEL EJERCICIO			<u>(25.822.920)</u>
TOTAL IGUAL ACTIVO			<u><u>50.708.260</u></u>

ANEXO 1

Cuentas por cobrar socios

Nombre el socio	tas pendie		Deuda UF	Valor \$
Arellano Muñoz, Ema		2014 2015	4	102.516
Contreras Hector	2013	2014 2015	6	153.775
Correa Jorge		2015	2	51.258
Etcheverry Alberto		2014 2015	4	102.516
Garling Annemarie		2015	2	51.258
Heiss Schmidt jonny		2015	2	51.258
Iglesias Gonzalo	2014	2015	4	102.516
Inzulza Jose Miguel		2015	2	51.258
Marfan Manuel		2015	2	51.258
Olmedo B., Juan Pablo	2014	2015	4	102.516
Pesce Dante	2014	2015	4	102.516
Rendic Drina		2015	2	51.258
Salazar Ximena	2014	2015	4	102.516
Schmidt Klaus	2014	2015	4	102.516
Sierra Susana		2015	2	51.258
Urrutia Raúl		2015	2	51.258
Verdugo Daniel		2015	2	51.258
Saldo cuotas sociales por cobrar			52	1.332.708

ANEXO 2
ACTIVO FIJO

ACTIVOS FIJOS

12090101 Otros activos fijos

Detalle	Valor libro	Depreciación					
		Dep. acum. Inicial	Vida útil asignada	Vida útil	Período	Deprec. ejercicio	Dep. acum. total
Proyector	241.027	98.045	72	35	12	49.022	147.067
1 Retroproyector Epson, multimedia	205.360	82.144	72	36	12	41.072	123.216
3 Teléfonos ejecutivos, instalac.	1	-				-	-
10 Telef. Monolínea manos libres	1	-				-	-
Total otros activos fijos	446.389	180.189				90.094	270.283
3 PC Servidor	1	-	-	0	0	0	0
Impresora HP Laserjet	1	-	-	0	0	0	0
UPS APC Smart	1	-	-	0	0	0	0
Computador Microcenter	1	-	-	0	0	0	0
Computador Pentium 4	1	-	-	0	0	0	0
Computador Pentium 4	1	-	-	0	0	0	0
Computador Micro PT Dualcore	1	-	-	0	0	0	0
Computador Micro PT Dualcore	1	-	-	0	0	0	0
1 Computador	204.392	136.262	84	12	12	68.130	204.392
1 Notebook - Sebastian E.	397.936	164.663	60	34	12	82.332	246.995
1 Servidor Dell T310 16GB power connect	2.922.250	1.149.738	60	37	12	574.870	1.724.608
3 computadores Prohardware	1.481.936	573.652	60	38	12	286.827	860.479
2 computadores Prohardware	601.800	218.836	60	42	12	109.418	328.254
Total computadores	5.608.322	2.243.151				1.121.577	3.364.727
Apertura	1	-	-	-	-	-	-
Total impresoras	1	-	-	-	-	-	-
Central Telefónica	1	-	-	-	-	-	-
Vidrios Templados	1	-	-	-	-	-	-
Estufa	1	-	-	-	-	-	-
3 Escritorios	1	-	-	-	-	-	-
4 Escritorios	1	-	-	-	-	-	-
1 Kardex	1	-	-	-	-	-	-
1 Refrigerador	1	-	-	-	-	-	-
Estufas	1	-	-	-	-	-	-
Estantes	1	-	-	-	-	-	-
13 Sillas de oficina	811.581	341.718	60	33	12	170.859	512.577
Central telefónica Scharfstein	950.784	221.850	60	46	12	190.157	412.007
Total muebles y equipos	1.762.373	563.568				361.016	924.584
Al 31-12-2015	7.817.085	2.986.908				1.572.687	4.559.594

ANEXO 3

CUADRO PATRIMONIAL

Conceptos	Capital pagado \$	Superávit acumulado \$	Resultado ejercicio \$	Total \$
Saldo al 01.01.2015	26.142	7.555.750	55.734.744	63.316.636
Traspaso resultado	-	55.734.744	(55.734.744)	-
Ajuste a resultado	-	(16.121)	-	(16.121)
Déficit del periodo	-	-	(25.822.920)	(25.822.920)
Saldos al 31-12-2015	26.142	63.274.373	(25.822.920)	37.477.595
				\$
Ajuste por devolución de Centro Análisis e Investigación				<u>(16.121)</u>
Total ajuste				<u>(16.121)</u>