

Informes Contables

**Capítulo Chileno de Transparencia Internacional**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Informes Contables

## Capítulo Chileno de Transparencia Internacional

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
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.)	26.347,98
Dólar estadounidense	(USD)	669,47

**Capítulo Chileno de Transparencia Internacional**

Estado de Situación Financiera Clasificado  
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	\$	\$		\$	\$
<b>Activos Corrientes</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Pasivos Corrientes</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	19.990.896	29.137.555	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	18.936.966	4.044.940
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	35.627.110	15.366.552	Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	11.453.625	8.437.237
Activos por impuestos corrientes	<u>2.268.468</u>	<u>1.775.412</u>	Otros pasivos financieros corrientes	<u>94.634</u>	<u>857.068</u>
Total activos corrientes	<u>57.886.474</u>	<u>46.279.519</u>	Total pasivos corrientes	<u>30.485.225</u>	<u>13.339.245</u>
<b>Activos no corrientes</b>			<b>Patrimonio neto</b>		
Otros activos no financieros no corrientes	1.204.102	1.171.249	Capital pagado	26.142	26.142
Propiedades, planta y equipo, neto	<u>1.752.938</u>	<u>3.257.492</u>	Superávit acumulado	37.256.937	63.165.793
Total activos no corrientes	2.957.040	4.428.741	Déficit del ejercicio	<u>(6.924.790)</u>	<u>(25.822.920)</u>
			Total patrimonio neto	<u>30.358.289</u>	<u>37.369.015</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u><u>60.843.514</u></u>	<u><u>50.708.260</u></u>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<u><u>60.843.514</u></u>	<u><u>50.708.260</u></u>

**Capítulo Chileno de Transparencia Internacional**

Estado de Resultados Integrales por Función  
Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	\$ 2016	\$ 2015
Ingresos por actividades ordinarias	220.300.027	188.746.475
Costos por proyectos	<u>(109.827.787)</u>	<u>(1.245.147)</u>
Otros ingresos por función	<u>2.437.918</u>	<u>-</u>
Margen Bruto	112.910.158	187.501.328
Gastos de administración	<u>(119.895.844)</u>	<u>(213.564.736)</u>
Superávit (déficit) de actividades operacionales	(6.985.686)	(26.063.408)
Costos financieros	(32.621)	(42.220)
Resultado por unidades de reajuste	93.517	282.708
Superávit (déficit) antes de impuesto	<u>(6.924.790)</u>	<u>(25.822.920)</u>
(Gasto) ingreso por impuesto a las ganancias	<u>-</u>	<u>-</u>
Superávit (déficit) de actividades continuadas después de impuesto	(6.924.790)	(25.822.920)
Déficit de operaciones discontinuadas, neta de impuesto	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Superávit (déficit) procedente de operaciones continuadas</b>	<b><u><u>(6.924.790)</u></u></b>	<b><u><u>(25.822.920)</u></u></b>

**Capítulo Chileno de Transparencia Internacional**  
**Balance Tributario ( \$ )**  
 Al 31 de diciembre de 2016

Código	Descripción	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activos	Pasivos	Pérdidas	Ganancias
10.000.001	Caja moneda nacional	136.850	86.850	50.000	-	50.000	-	-	-
10.000.106	Banco credito e inversiones	259.810.354	239.869.458	19.940.896	-	19.940.896	-	-	-
10.000.601	Clientes	385.902.292	353.429.076	32.473.216	-	32.473.216	-	-	-
10.000.699	Estimación Deudores Incobrables	-	421.568	-	421.568	-	421.568	-	-
10.000.901	Fondos por rendir	105.997	105.997	-	-	-	-	-	-
10.000.903	Anticipos personal	100	100	-	-	-	-	-	-
10.000.904	Anticipo a proveedores	1.204.142	-	1.204.142	-	1.204.142	-	-	-
10.000.999	Deudores varios	2.629.631	258.311	2.371.320	-	2.371.320	-	-	-
10.001.406	Pagos provisionales mensuales	2.095.923	-	2.095.923	-	2.095.923	-	-	-
10.001.407	Pagos provisionales mensual año anterior	1.775.412	1.602.867	172.545	-	172.545	-	-	-
10.001.501	Gastos pagados por anticipado	1.171.249	1.171.249	-	-	-	-	-	-
10.001.701	Garantia arriendo	1.204.102	-	1.204.102	-	1.204.102	-	-	-
11.000.202	Equipos	1	-	1	-	1	-	-	-
11.000.404	Computadores	5.608.322	204.391	5.403.931	-	5.403.931	-	-	-
11.000.407	Muebles y utiles	1.762.373	-	1.762.373	-	1.762.373	-	-	-
11.000.499	Otros activos fijos	446.389	-	446.389	-	446.389	-	-	-
11.000.504	Deprec. acum. maq. y equipos	204.391	4.418.170	-	4.213.779	-	-	-	-
11.000.508	Deprec. acum. otros activos fijos	-	360.378	-	360.378	-	-	-	-
11.000.509	Deprec. acum. muebles y utiles	-	1.285.600	-	1.285.600	-	-	-	-
12.000.204	Software	1	-	1	-	1	-	-	-
20.000.012	Linea de cre&	5.917.313	5.917.313	-	-	-	-	-	-
20.000.301	Proveedores	27.355.219	27.363.549	-	8.330	-	8.330	-	-
20.000.303	Cuentas por pagar	400.800	18.433.605	-	18.032.805	-	18.032.805	-	-
20.000.701	Provisiones cuentas por pagar	899.489	1.795.320	-	895.831	-	895.831	-	-
20.000.702	Provision vacaciones	7.775.839	16.186.612	-	8.410.773	-	8.410.773	-	-
20.000.706	Pago provisional mensual por pagar	2.359.132	2.453.766	-	94.634	-	94.634	-	-
20.000.801	Remuneraciones por pagar	130.137.016	130.137.016	-	-	-	-	-	-
20.000.804	Honorarios por pagar	13.358.499	13.718.499	-	360.000	-	360.000	-	-
20.000.805	Instituto de prevision social	408.364	419.564	-	11.200	-	11.200	-	-
20.000.806	Administradora de fondos de pensiones	21.264.983	22.721.830	-	1.456.847	-	1.456.847	-	-
20.000.808	Isapres	9.353.794	10.008.584	-	654.790	-	654.790	-	-
20.000.809	Mutual de seguridad	1.274.081	1.361.227	-	87.146	-	87.146	-	-
20.000.813	Impuesto unico trabajadores	4.638.150	4.953.797	-	315.647	-	315.647	-	-
20.000.814	Impuesto honorarios y servicios	1.400.388	1.557.610	-	157.222	-	157.222	-	-
20.000.816	Impuesto valor agregado	682.868	682.868	-	-	-	-	-	-
22.000.001	Capital pagado	-	26.142	-	26.142	-	26.142	-	-
22.000.401	Utilidades acumuladas	25.908.856	63.165.793	-	37.256.937	-	37.256.937	-	-
40.000.001	Costo de ventas	10.090.602	-	10.090.602	-	-	-	10.090.602	-
40.000.101	Remuneraciones	87.507.946	4.413.537	83.094.409	-	-	-	83.094.409	-

**Capítulo Chileno de Transparencia Internacional**  
**Balance Tributario ( \$ )**  
 Al 31 de diciembre de 2016

Código	Descripción	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activos	Pasivos	Pérdidas	Ganancias
40.000.116	Honorarios por servicios personales	14.642.776	-	14.642.776	-	-	-	14.642.776	-
40.000.301	Asesorías	2.000.000	-	2.000.000	-	-	-	2.000.000	-
40.000.401	Remuneraciones adm.	87.158.609	2.494.302	84.664.307	-	-	-	84.664.307	-
40.000.501	Gastos de arriendos	14.396.271	-	14.396.271	-	-	-	14.396.271	-
40.000.503	Energía eléctrica	413.950	-	413.950	-	-	-	413.950	-
40.000.504	Agua administración	275.053	-	275.053	-	-	-	275.053	-
40.000.505	Gas	61.100	-	61.100	-	-	-	61.100	-
40.000.506	Comunicaciones	959.802	4.725	955.077	-	-	-	955.077	-
40.000.508	Insumos de oficina	2.018.315	-	2.018.315	-	-	-	2.018.315	-
40.000.511	Locomoción	318.046	-	318.046	-	-	-	318.046	-
40.000.515	Gastos de viajes	2.150.117	1.085.431	1.064.686	-	-	-	1.064.686	-
40.000.524	Gastos bancarios	175.611	-	175.611	-	-	-	175.611	-
40.000.527	Gastos notariales	81.900	-	81.900	-	-	-	81.900	-
40.000.528	Patentes municipales	70.500	-	70.500	-	-	-	70.500	-
40.000.534	Correspondencia	293.270	-	293.270	-	-	-	293.270	-
40.000.535	Costo eventos	1.863.897	-	1.863.897	-	-	-	1.863.897	-
40.000.544	Deudores incobrables	421.568	-	421.568	-	-	-	421.568	-
40.000.547	Gastos varios	3.119.531	1.541.129	1.578.402	-	-	-	1.578.402	-
40.000.548	Depreciación activo fijo admint	1.504.554	-	1.504.554	-	-	-	1.504.554	-
40.000.605	Asesoría contable	6.282.648	-	6.282.648	-	-	-	6.282.648	-
40.000.606	Asesoría computacional	3.456.689	-	3.456.689	-	-	-	3.456.689	-
41.000.101	Gastos financieros	32.621	-	32.621	-	-	-	32.621	-
41.000.201	Pérdida por reajuste moneda	11.948	-	11.948	-	-	-	11.948	-
50.000.001	Ventas	165.082.484	385.382.511	-	220.300.027	-	-	-	220.300.027
51.000.201	Utilidad por reajuste moneda	-	105.465	-	105.465	-	-	-	105.465
51.000.202	Otros ingresos fuera de explotación	-	2.437.918	-	2.437.918	-	-	-	2.437.918
	SUMAS	1.321.582.128	1.321.582.128	296.893.039	296.893.039	67.124.839	68.189.872	229.768.200	222.843.410
	DEFICIT DEL EJERCICIO					1.065.033			6.924.790
	TOTALES	1.321.582.128	1.321.582.128	296.893.039	296.893.039	68.189.872	68.189.872	229.768.200	229.768.200

**Capítulo Chileno de Transparencia Internacional**  
Al 31 de diciembre de 2016

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo				Saldo cuenta \$
<b>ACTIVOS</b>						
10.000.001	CAJA	Caja chica asignada a Beatriz Benavides			<u>50.000</u>	50.000
10.000.106	BANCO CREDITO E INVERSIONES	Saldo según cartola al 31-12-2016			19.940.896	19.940.896
10.000.601	CLIENTES		<u>Fecha</u>	<u>N° Factura</u>	<u>Valor</u>	32.473.216
	97.023.000-9	Corpbanca	31/10/2016	9	31.473.216	
	71.644.300-0	Universidad del Desarrollo	31/12/2016	12	<u>1.000.000</u>	
10.000.699	ESTIMACIÓN DEUDORES INCOBRABLES	Saldo según balance al 31-12-2016			<u>( 421.568 )</u>	(421.568)
10.000.904	ANTICIPO A PROVEEDORES	31/12/2016 María Pía Capocchi			<u>1.204.142</u>	1.204.142
10.000.999	DEUDORES VARIOS	Cuotas socios, detalle en Anexo 1			<u>2.371.320</u>	2.371.320
10.001.406	PAGOS PROVISIONALES MENSUALES					2.095.923
		<u>Glosa</u>	<u>V° Histórico</u>	<u>C. Monet.</u>	<u>V° Actualizado</u>	
		PPM febrero año 2016	307.721	6.770	314.491	
		PPM marzo año 2016	52.100	938	53.038	
		PPM mayo año 2016	360.785	4.329	365.114	
		PPM julio año 2016	385.847	1.929	387.776	
		PPM agosto año 2016	313.754	1.569	315.323	
		PPM septiembre año 2016	250.000	500	250.500	
		PPM octubre año 2016	314.732	315	315.047	
		PPM diciembre año 2016	94.634	-	<u>94.634</u>	
10.001.407	PAGOS PROVISIONALES MENSUALES AÑO ANTERIOR	PPM pagados en el 2015			<u>172.545</u>	172.545
10.001.701	GARANTIAS ENTREGADAS	01/08/2014 Garantía oficina	UF 45,7	26.347,98	<u>1.204.102</u>	1.204.102
11.000.202	EQUIPOS	Detalle en Anexo 2				1
11.000.404	COMPUTADORES	Detalle en Anexo 2				5.403.931

**Capítulo Chileno de Transparencia Internacional**  
Al 31 de diciembre de 2016

<b>Código cuenta</b>	<b>Cuenta fecha</b>	<b>Concepto del saldo</b>	<b>Saldo cuenta \$</b>
11.000.407		MUEBLES Y EQUIPOS Detalle en Anexo 2	1.762.373
11.000.499		OTROS ACTIVOS FIJOS Detalle en Anexo 2	446.389
11.000.504		DEPREC. ACUMULADA MAQUINAS Y EQUIPOS Detalle en Anexo 2	(4.213.779)
11.000.508		DEPREC. ACUMULADA OTROS ACTIVOS FIJOS Detalle en Anexo 2	(360.378)
11.000.509		DEPREC. ACUMULADA MUEBLES Y UTILES Detalle en Anexo 2	(1.285.600)
12.000.204		INTANGIBLES Software Windows XP Professional w/SP2 Spanish UPG	1
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>60.843.514</b>

**Capítulo Chileno de Transparencia Internacional**  
Al 31 de diciembre de 2016

<b>Código cuenta</b>	<b>Cuenta fecha</b>	<b>Concepto del saldo</b>				<b>Saldo cuenta \$</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>						
20.000.301	PROVEEDORES		<u>Fecha</u>	<u>N° Factura</u>	<u>Valor</u>	8.330
	76.365.157-6	Juan Bobadilla Transportes Eirl	31/12/2016	309	<u>8.330</u>	
20.000.303	CUENTAS POR PAGAR					18.032.805
	15/11/2016	Transparencia Internacional			18.433.605	
	31/12/2016	Proyecto minería sustentable			<u>( 400.800 )</u>	
20.000.701	PROVISIONES CUENTAS POR PAGAR					895.831
	31/12/2016	Jullian Consultores SpA			<u>895.831</u>	
20.000.702	PROVISION DE VACACIONES					8.410.773
	31/12/2016	Beatriz Benavides			597.198	
	31/12/2016	Carlos Table Ortega			1.470.000	
	31/12/2016	Emilio Moya			1.556.942	
	31/12/2016	Alberto Precht			2.478.000	
	31/12/2016	Cristopher O' Kuinghttons			623.000	
	31/12/2016	Michel Figueroa			868.000	
	31/12/2016	Pamela López			688.833	
	31/12/2016	Mary Hoces			<u>128.800</u>	
20.000.706	PAGO PROVISIONAL MENSUAL POR PAGAR					94.634
	31/12/2016	Ppm mes de diciembre 2016			<u>94.634</u>	
20.000.804	HONORARIOS POR PAGAR		<u>Fecha</u>	<u>Boleta</u>	<u>Valor</u>	360.000
	13.433.568-8	Paola Carcamo	31/12/2016	13	<u>360.000</u>	
20.000.805	INSTITUTO NORMALIZACIÓN PREVISIONAL					11.200
		Cotizaciones mes de diciembre			<u>11.200</u>	
20.000.806	ADM. DE FONDOS DE PENSIONES					1.456.847
		Cotizaciones mes de diciembre			<u>1.456.847</u>	
20.000.808	ISAPRES					654.790
		Cotizaciones mes de diciembre			<u>654.790</u>	

**Capítulo Chileno de Transparencia Internacional**  
Al 31 de diciembre de 2016

<b>Código cuenta</b>	<b>Cuenta fecha</b>	<b>Concepto del saldo</b>	<b>Saldo cuenta \$</b>
20.000.809	MUTUAL DE SEGURIDAD		87.146
		Cotizaciones mes de diciembre	<u>87.146</u>
20.000.813	IMPUESTO ÚNICO TRABAJADORES		315.647
		Retenciones diciembre	<u>315.647</u>
20.000.814	IMPUESTO HONORARIOS Y SERVICIOS		157.222
		Retenciones diciembre	<u>157.222</u>
22.000.001	CAPITAL SOCIAL		26.142
		Detalle en anexo 3	
22.000.401	SUPERAVIT ACUMULADO		37.256.937
		Detalle en anexo 3	
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u><b>67.768.304</b></u>
	<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<u><b>(6.924.790)</b></u>
	<b>TOTAL IGUAL ACTIVO</b>		<u><u><b>60.843.514</b></u></u>

## ANEXO 1

## Cuentas por cobrar socios

Nombre el socio				Deuda UF	Valor \$
Asenjo Rodrigo			2016	2	52.696
Arellano Muñoz, Ema	2014	2015	2016	6	158.088
Bates Luis			2016	2	52.696
Borquez Aliro			2016	2	52.696
Coloma Fernando			2016	2	52.696
Contreras Héctor	2013	2014	2015	6	158.088
Correa Jorge			2015 2016	4	105.392
Delaveau Gonzalo			2016	2	52.696
Díaz B Lina			2016	2	52.696
Duran J Diego			2016	2	52.696
Forni L Marcelo			2016	2	52.696
Garling Annemarie		2015	2016	4	105.392
Heiss Schmidt jonny		2015	2016	4	105.392
Iglesias Gonzalo	2014	2015	2016	6	158.088
Lagos Marta			2016	2	52.696
Marfan Manuel		2015	2016	4	105.392
Mendoza Ramiro			2016	2	52.696
Montes Fernando			2016	2	52.696
Olmedo B., Juan Pablo	2014	2015	2016	6	158.088
Pesce Dante	2014	2015	2016	6	158.088
Salazar Ximena	2014	2015	2016	6	158.088
Schmidt Klaus	2014	2015	2016	6	158.088
Soto B Gustavo			2016	2	52.696
Urrutia Raúl		2015	2016	4	105.392
Verdugo Daniel		2015	2016	4	105.392
<b>Saldo cuotas sociales por cobrar</b>				<b>90</b>	<b>2.371.320</b>

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	147.067	72	23	12	49.023	196.090
1 Retroproyector Epson, multimedia	205.360	123.216	72	24	12	41.072	164.288
3 Teléfonos ejecutivos, instalac.	1	-				-	-
10 Telef. Monolínea manos libres	1	-				-	-
<b>Total otros activos fijos</b>	<b>446.389</b>	<b>270.283</b>				<b>90.095</b>	<b>360.378</b>
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	1	-	-	0	0	0	0
1 Notebook - Sebastian E.	397.936	246.995	60	22	12	82.331	329.326
1 Servidor Dell T310 16GB power connect	2.922.250	1.724.608	60	25	12	574.869	2.299.477
3 computadores Prohardware	1.481.936	860.479	60	26	12	286.826	1.147.305
2 computadores Prohardware	601.800	328.254	60	30	12	109.418	437.672
<b>Total computadores</b>	<b>5.403.931</b>	<b>3.160.336</b>				<b>1.053.444</b>	<b>4.213.779</b>
Impresora	1	-	-	-	-	-	-
<b>Total impresoras</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	512.577	60	21	12	170.859	683.436
Central telefónica Scharfstein	950.784	412.007	60	34	12	190.157	602.164
<b>Total muebles y equipos</b>	<b>1.762.373</b>	<b>924.584</b>				<b>361.016</b>	<b>1.285.600</b>
<b>Al 31-12-2016</b>	<b>7.612.694</b>	<b>4.355.203</b>				<b>1.504.555</b>	<b>5.859.757</b>

## ANEXO 3

## CUADRO PATRIMONIAL

Conceptos	Capital	Superávit	Resultado	Total
	pagado	acumulado	ejercicio	
	\$	\$	\$	\$
Saldo al 01.01.2016	26.142	63.165.793	(25.864.570)	37.327.365
Traspaso resultado	-	(25.864.570)	25.864.570	-
Ajuste a resultado	-	(44.286)	-	(44.286)
Déficit del ejercicio	-	-	(6.924.790)	(6.924.790)
<b>Saldos al 31-12-2016</b>	<b>26.142</b>	<b>37.256.937</b>	<b>(6.924.790)</b>	<b>30.358.289</b>