

PRESENTACION

Estados financieros comparados al 31 de diciembre de 2018 y 2019 , del Sindicato de Trabajadores de la Mutual de Seguridad

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

NUESTRA EMPRESA

Organiza Group SPA.

- **Empresa creada el año 2017,**
- **Dedicada a los servicios contables, administrativos y administración Inmobiliaria.**
- **Integradas por profesionales del área contable y de administración.**
- **Entre sus clientes se encuentran empresas de las áreas Forestales, Inmobiliarias, Comerciales, hoteleras y deportivas.**
- **Roberto Castillo, contador auditor gerente a cargo, con vasta experiencia en temas de auditoria contable, financiera, control de gestión. Sus funciones la ha realizado mayoritariamente en el área de la industria hotelera, y en el campo del control de gestión y auditoria.**

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

ALGUNOS CONCEPTOS BASICOS CONTABLES PARTE 1

Activo: Son todos los bienes y derechos que tiene una empresa valorados en dinero, tales como inventarios, cuentas a cobrar, automóviles o bienes raíces. Algunos activos son:

Disponible: valores disponibles en dinero, tales como Caja, Bancos, depósitos a plazo, Fondos Mutuos.

Deudores o Cuentas por Cobrar: Documentos para cobrar a clientes por facturas, anticipos de empleados, Fondos por rendir, o algún otro anticipo otorgado.

Activo Fijo: Clasificación constituida por aquellos bienes adquiridos con el fin de cumplir con el fin del giro del negocio.

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

ALGUNOS CONCEPTOS BASICOS CONTABLES PARTE 2

Pasivo: Partidas del balance que corresponden a obligaciones que tiene la empresa con terceros, y que constituyen una obligación de pago. También se incluye dentro del pasivo, la obligación que se mantienen con él o los propietarios.

Pasivo Circulante: Documentos por pagar tales como Facturas de proveedores, Seguridad Social, Impuestos, Patentes y Permisos.

Provisiones: Gastos reconocidos y que corresponden a un ejercicio contable determinado de ocurrencia cierta y monto determinado.

Patrimonio: Son los derechos que tienen los propietarios o accionistas sobre la empresa, se compone del capital inicial aportado, utilidades no distribuidas, o pérdidas acumuladas.

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

ALGUNOS CONCEPTOS BASICOS CONTABLES PARTE 3

Estado de Resultado: Reporte detallado de ingresos y gastos, la diferencia puede ser utilidad o perdida.

Ingresos: En esta organización, son los aportes de los socios.

Gastos: En esta organización , desembolsos en los cuales el sindicato incurre para cumplir con la función que le fue encomendada

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

BASES DE PREPARACION

La información contenida en los presentes estados financieros corresponden a los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2019.

Los estados financieros de Sindicato de Trabajadores de la Mutual de Seguridad han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES). La Administración declara que las NIIF para Pymes han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB).

En la preparación de los mencionados estados de situación financiera, la Administración ha considerado, con relación a las normas y sus interpretaciones, los hechos, circunstancias y los principios de contabilidad que han sido aplicados por del Sindicato al 31 de diciembre de 2018 y 2019.

Anteriormente los estados financieros del Sindicato se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Sindicato de Trabajadores de la Mutual de Seguridad al 31 de diciembre de 2018 y 2019, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

(Cifras en miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Notas	2018 M\$	2019 M\$
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	45.209	72.396
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	7	1.747	-
Activos por impuestos, corrientes	13	-	-
Otros activos corrientes	10	-	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>46.956</u>	<u>72.396</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y Equipos	9	160.199	168.794
Activos por impuestos diferidos	13	-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>160.199</u>	<u>168.794</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>207.155</u></u>	<u><u>241.190</u></u>

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

ACTIVOS	2018 M\$	2019 M\$
SALDOS EN BANCOS	45.258	72.854
FONDO FIJO	-48	-458
TOTAL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	45.210	72.396
FONDO POR RENDIR LUISA STAUB	1.051	-
FONDO POR RENDIR MARIA TORRES	705	-
FONDO POR RENDIR JUAN FIGUEROA	135	-
RENDICION JOSE MIGUEL MEDINA	-86	-
RENDICION MOISES OLIVARES	-21	-
RENDICION NAZARETE BARRIA	-11	-
FONDO POR RENDIR SERGIO CONCHA	-26	-
DEUD. COMERC Y OTRAS CTAS.POR COBRAR CTES.	1.747	-
TERRENOS	21.699	21.699
EDIFICACIONES Y CONSTRUCCIONES	36.159	36.159
DEPARTAMENTO	15.996	15.995
DEPARTAMENTO II	58.035	58.036
MUEBLES DE OFICINA	130	130
EQUIPOS TECNOLOGICOS	12.723	16.304
MUEBLES DEPARTAMENTO	3.757	3.757
COMPUTADOR DEPARTAMENTO	212	212
MUEBLES CABAÑA	12.088	16.502
TOTAL ACTIVO	207.756	241.190

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

(Cifras en miles de pesos - M\$)

PATRIMONIO NETO Y PASIVOS	Notas	2018 M\$	2019 M\$
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras, corriente	14	-	-
Obligaciones con factoring e instituciones financieras, corriente	15	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	12	1.013	285
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11	-	-
Provisiones por Asesorias Legales	11	-	-
Otras provisiones	11	-	22.500
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.013	22.785
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con bancos e instituciones no financieras, no corriente	14	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11	-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-	-
PATRIMONIO NETO:			
Aportes Iniciales Sindicatos		164.515	206.142
Exdentes anuales (Exeso de Gastos)		41.627	12.263
TOTAL PATRIMONIO NETO		206.142	218.405
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS		207.155	241.190

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

PASIVOS	2018	2019
	M\$	M\$
REMUNERACIONES POR PAGAR	746	-
IMPOSICIONES POR PAGAR	427	345
IMPOSICIONES POR PAGAR 2016	28	41
CAJA COMPENSACION	-188	-418
RENDICION JOSE MIGUEL MEDINA		87
RENDICION MOISES OLIVARES		22
RENDICION LUISA STAUB		64
RENDICION MARIA TORRES		89
RENDICION NAZARETE BARRIA		55
PROVISION ULTIMO PAGO REGALO SOCIOS		22.500
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.013	22.785
RESULTADO ACUMULADO	164.515	206.142
RESULTADO DEL PERIODO	41.627	12.263
TOTAL PATRIMONIO NETO	206.142	218.405
TOTAL PASIVO	207.155	241.190

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

ESTADOS DE RESULTADOS POR FUNCIÓN

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Notas	2018 M\$	2019 M\$
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	289.992	366.144
Beneficios Socios		<u>(114.338)</u>	<u>(140.952)</u>
EXEDENTES ANTES DE GASTOS ADMINISTRACION		175.654	225.192
Gastos de administración	21	(77.834)	(117.688)
Mantencion Cabañas		(2.177)	(3.451)
Mantencion depto Santiago		(3.090)	(1.809)
Gastos Directorio		(50.528)	(89.744)
Mantencion Vehiculo		<u>(398)</u>	<u>(237)</u>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS		41.627	12.263
Impuesto a las ganancias	13	<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTADO (PÉRDIDA) DEL AÑO		<u>41.627</u>	<u>12.263</u>

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

	2018	2019
INGRESOS	M\$	M\$
INGRESOS CUOTA SOCIOS	258.481	353.610
APORTE ADICIONAL CUOTA	30.281	6.479
INGRESOS ARRIENDO CABAÑAS		1.155
INGRESOS ARRIENDO DEPARAMENTO	1.230	4.900
TOTAL INGRESOS ACT. ORDINARIAS	289.992	366.144
BENEFICIOS SOCIOS		
REGALO SOCIOS	98.000	112.500
AYUDA SOCIOS	727	423
REGALO RETIRO CONVENIDO	5.415	6.973
BONO MATRIMONIO	781	990
BONO NACIMIENTO	3.040	3.810
BONO DEFUNCION	1.830	2.800
FLETE REGALOS	4.545	10.956
FINIQUITO		2.366
EVENTOS SOCIOS		134
TOTAL BENEFICIOS SOCIOS	114.338	140.952
TOTAL EXEDENTES ANTES DE GASTOS ADMIN.	175.654	225.192

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

GASTOS ADMINSTRACION	2018 M\$	2019 M\$
REMUNERACIONES	9.559	13.393
AUDITORIA EXTERNA		2.012
CELULARES DIRECTORES	3.899	4.348
ALOJAMIENTO	1.952	6.510
ASESORIAS	4.605	27.427
HONORARIOS	10.956	11.590
MANTENCION DEPARTAMENTO II	452	1.197
CONTRATO COLECTIVO	4.701	
MULTAS E INTERESES	267	125
MANTENCION VEHICULO	398	237
CELULARER CONSERJE ILOCA	-	
TELEFONOS	841	498
GASTOS VARIOS	300	144
GAS ILOCA	826	
GASTOS GENERALES	40.301	50.383
GASTOS POR clasificar	-	
CENA RETIRO CONVENIDO	-	
GAS DEPARTAMENTO	105	96
GASTOS COMUNES DEPTO E41	704	628
ELECTRICIDAD ILOCA	352	296
ELECTRICIDAD DEPARTAMENTO E41	271	412
ELECTRICIDAD DEPARTAMENTO I32	118	
AGUA DEPARTAMENTOS	63	59
BANDA ANCHA	784	672
MANTENCION DEPARTAMENTO ALAMEDA	474	
MANTENCION CABAÑA ILOCA	582	2.768
GASTOS COMUNES DEPTO I32	571	
AGUA ILOCA	416	387
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	83.498	123.183

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

	2018	2019
GASTOS DIRECTORIO	M\$	M\$
TRASLADOS DIRECTORES	40.449	74.505
VIATICO	10.080	15.240
TOTAL GASTOS DIRECTORIO	50.529	89.745

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

RECOMENDACIONES

- Seguir mejorando en cuanto al control de gastos e Ingresos. Verificación de documentos de respaldos y autorización de los mismos, así se amplía el espectro de ambiente de control.
- Se propone realizar cierres mensuales para mejorar el control de la gestión a objeto de poder hacer mejor análisis de ingresos y gastos.
- Mantener e intensificar el control en la rendición de los fondos asignados para gastos o viáticos, para mejorar el registro de gastos.
- Se recomienda implementar análisis de cuentas para el beneficio y orden de las partidas registradas.

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

GRACIAS

**Roberto Hernán Castillo Castillo
Auditor Senior
Organiza Group SPA.**