

PRESENTACION

Estados financieros comparados al 31 de diciembre de 2020 y 2021 , 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 2020 y 2021.

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 2020 y 2021.

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 2020 y 2021, 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 2020 Y 2021
(Cifras en miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Notas	2020 M\$	2021 M\$
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	171.746	220.549
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	8	6.450	-
Activos por impuestos, corrientes	13	-	-
Otros activos corrientes	10	-	-
TOTAL ACTVOS CORRIENTES		<u>178.196</u>	<u>220.549</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y Equipos	9	180.736	221.807
Activos por impuestos diferidos	13	-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>180.736</u>	<u>221.807</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>358.932</u></u>	<u><u>442.356</u></u>

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

ACTIVOS	2020	2021
	M\$	M\$
EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE		
Saldos en Bancos	172.214	220.549
Tesoreria	-448	0
Fondo Fijo	-20	0
TOTAL EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE	<u>171.746</u>	<u>220.549</u>
DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES		
Gift Card Cencosud	6.450	0
TOTAL DEUD.Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES	<u>6.450</u>	<u>0</u>
PROPIEDADES Y EQUIPO		
Terrenos	21.699	21.699
Edificaciones y Construcciones	45.198	59.239
Departamento I	15.996	34.197
Departamento II	58.035	58.036
Muebles de Oficina	130	130
Equipos Tecnologicos	18.426	21.092
Muebles Departamento	3.757	5.493
Computador Departamento	212	212
Muebles Cabañas	16.892	21.318
Equipos de Audio	390	390
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPO	<u>180.735</u>	<u>221.806</u>
TOTAL ACTIVOS	358.932	442.356

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

PATRIMONIO NETO Y PASIVOS	Notas	2020	2021
		M\$	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	10	37	57
Cuentas por Pagar Otros	11	(83)	413
Provisiones por Asesorias Legales	11	-	-
Otras provisiones	12	<u>563</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>517</u>	<u>470</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con bancos e instituciones no financieras, no corriente	14	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>-</u>	<u>-</u>
PATRIMONIO NETO:			
Aportes Iniciales Sindicatos		218.405	376.614
Exdentes anuales (Exeso de Gastos)		<u>140.010</u>	<u>65.272</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>358.415</u>	<u>441.886</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS		<u><u>358.932</u></u>	<u><u>442.356</u></u>

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

PASIVOS	2020	2021		2020	2021
	M\$	M\$		M\$	M\$
CxP COMERCIALES Y OTRAS CxP					
Fondos por Rendir Luisa Staub	6	6	OTRAS PROVISIONES		
Fondos por Rendir Maria Torres	1	1	Provision de Gastos	563	0
Fondos por Rendir Sergio Concha	2	2	TOTAL OTRAS PROVISIONES	<u>563</u>	<u>0</u>
Fondos por Rendir Jose Medina	8	7			
Fondos por Rendir Claudia Jara	1	10			
Fondos por Rendir Nazarete Barria	6	11			
Fondos por Rendir Sylvia Mundy	-2	-1			
Fondos por Rendir Doraliza Rojas	14	14			
Fondos por Rendir Jose Campos	1	4			
Fondos por Rendir Rodrigo Espinoza	0	3			
TOTAL CxP COMERCIALES Y OTRAS CxP	<u>37</u>	<u>57</u>			
CUENTAS POR PAGAR OTROS			PATRIMONIO NETO		
Honorarios por Pagar	-	26	Aportes Iniciales Sindicatos	218.405	376.631
Remuneraciones por Pagar	-	387	Exedentes Anuales (Exceso de Gastos)	140.010	65.272
Imposiciones por Pagar	377	-	TOTAL PATRIMONIO NETO	<u>358.415</u>	<u>441.903</u>
Retenciones 10%	41	-			
Caja de Compensacion	-501	0			
TOTAL CUENTAS POR PAGAR OTROS	<u>-83</u>	<u>413</u>			
			TOTAL PASIVO	358.932	442.356

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

ESTADOS DE RESULTADOS POR FUNCIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Notas	2020 M\$	2021 M\$
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	353.895	365.821
Beneficios Socios		<u>(132.193)</u>	<u>(158.989)</u>
EXEDENTES ANTES DE GASTOS ADMINISTRACION		221.702	206.832
Gastos de administración	21	(47.855)	(64.212)
Mantencion Cabañas		(2.227)	(31.987)
Mantencion depto Santiago		(1.938)	(4.793)
Gastos Directorio		(29.670)	(39.780)
Mantencion Vehiculo		<u>-</u>	<u>(788)</u>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS		140.010	65.272
Impuesto a las ganancias	13	<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTADO (PÉRDIDA) DEL AÑO		<u>140.010</u>	<u>65.272</u>

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

	2020	2021		2020	2021
	M\$	M\$		M\$	M\$
INGRESOS			GASTOS ADMINISTRACION		
Ingreso Cuotas Socios	344.031	351.086			
APORTE ADICIONAL CUOTA	5.264	5.048	Honorarios	15.861	17.497
INGRESOS ARRIENDO CABAÑAS	750	4.841	Remuneraciones	13.358	13.681
Otros Ingresos	3.850	4.845	Administracion	5.130	5.856
TOTAL INGRESOS	353.895	365.820	Gastos Generales	13.476	20.895
			Intereses y Multas	30	95
BENEFICIOS SOCIOS			Asesorias	0	2.185
Bono Defuncion	2.440	2.640	Contrato Colectivo	0	4.003
Bono Matrimonio	870	570	Traslados Directores	15.150	23.940
Bono Nacimiento	2.220	2.370	Viatico	14.520	15.840
Otros	183		Mantencion Cabañas	2.227	31.987
Regalos	126.480	150.847	Mantencion depto Santiago	1.938	4.793
Regalo Retiro	0	2.562	Mantencion Vehiculo	0	788
TOTAL BENEFICIOS SOCIOS	132.193	158.989	TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	81.690	141.560
TOTAL EXED.ANTES DE GASTOS ADMIN.	221.702	206.831	RESULTADO (PÉRDIDA) DEL AÑO	140.010	65.272

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

MEJORAS IMPLEMENTADAS

- **Se ha mejorado el ambiente de control interno en cuanto a la revisión de gastos y rendiciones de directores.**
- **Desde el año 2020 se ha implementado un proceso de cierre contable y de tesorería.**
- **Mensualmente se rinde cuenta a los directores de la gestión de tesorería.**
- **Se está realizando análisis detallado, al fondo por rendir de gestión, en cuanto a los respaldos y tiempos de rendición.**

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

RECOMENDACIONES

- Se sugiere una tasación del activo fijo terrenos, edificaciones y construcciones además de ambos departamentos, con el objeto de reflejar el valor justo en los libros de contabilidad,
- Se sugiere auditorias anuales a los estados financieros , de forma de revisar solamente el ejercicio que terminó el 31 de diciembre del año anterior.



Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

GRACIAS

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