

PRESENTACION

Estados financieros comparados al 31 de diciembre de 2021 y 2022 , 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 2021 y 2022.

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 2021 y 2022.

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 nuestra revisión 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 2021 y 2022, 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

SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA MUTUAL DE SEGURIDAD

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022
(Cifras en miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Notas	2021 M\$	2022 M\$
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	220.549	231.403
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	8	-	-
Activos por impuestos, corrientes	13	-	-
Otros activos corrientes	10	-	-
TOTAL ACTVOS CORRIENTES		<u>220.549</u>	<u>231.403</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y Equipos	9	221.807	241.177
Activos por impuestos diferidos	13	-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>221.807</u>	<u>241.177</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>442.356</u>	<u>472.580</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

ACTIVOS	2021	2022
	M\$	M\$
EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE		
Saldos en Bancos	220.549	231.402
Tesoreria	0	0,9
Fondo Fijo	0	0
TOTAL EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE	220.549	231.403
PROPIEDADES Y EQUIPO		
Terrenos	21.699	21.699
Edificaciones y Construcciones	59.239	59.239
Departamento I	34.197	34.197
Departamento II	58.036	58.035
Muebles de Oficina	130	130
Equipos Tecnologicos	21.092	35.506
Muebles Departamento	5.493	7.250
Computador Departamento	212	212,4
Muebles Cabañas	21.318	24.519
Equipos de Audio	390	390
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPO	221.806	241.177
TOTAL ACTIVOS	442.356	472.580

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA MUTUAL DE SEGURIDAD

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

(Cifras en miles de pesos - M\$)

PATRIMONIO NETO Y PASIVOS	Notas	2021	2022
		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	9	57	159
Cuentas por Pagar Otros	10	413	442
Provisiones por Asesorias Legales	11	-	-
Otras provisiones	12	-	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		470	601
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		376.614	441.887
Exdentes anuales (Exeso de Gastos)		65.272	30.093
TOTAL PATRIMONIO NETO		441.886	471.980
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS		442.356	472.581

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

PASIVOS	2021	2022
	M\$	M\$
CxP COMERCIALES Y OTRAS CxP		
Fondos por Rendir Luisa Staub	6	2
Fondos por Rendir Maria Torres	1	29
Fondos por Rendir Sergio Concha	2	-
Fondos por Rendir Jose Medina	7	16
Fondos por Rendir Claudia Jara	10	23
Fondos por Rendir Nazarete Barria	11	13
Fondos por Rendir Sylvia Mundy	-1	1
Fondos por Rendir Doraliza Rojas	14	-
Fondos por Rendir Jose Campos	4	24
Fondos por Rendir Rodrigo Espinoza	3	-
Fondos por Rendir Alamiro Cataldo		13
Fondos por Rendir Sandra Parada		37
TOTAL CxP COMERCIALES Y OTRAS CxP	57	159
CUENTAS POR PAGAR OTROS		
Honorarios por Pagar	26	
Remuneraciones por Pagar	387	
Imposiciones por Pagar	-	442
TOTAL CUENTAS POR PAGAR OTROS	413	442
PATRIMONIO NETO		
Aportes Iniciales Sindicatos	376.631	441.887
Exedentes Anuales (Exceso de Gastos)	65.272	30.093
TOTAL PATRIMONIO NETO	441.903	471.980
TOTAL PASIVO	442.356	472.581

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

SINDICATO DE TRABAJADORES DE LA MUTUAL DE SEGURIDAD

ESTADOS DE RESULTADOS POR FUNCION

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Notas	2021 M\$	2022 M\$
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	365.821	437.837
Beneficios Socios		<u>(158.989)</u>	<u>(154.353)</u>
EXEDENTES ANTES DE GASTOS ADMINISTRACION		206.832	283.484
Gastos de administración	21	(64.212)	(144.070)
Mantencion Cabañas		(31.987)	(7.839)
Mantencion depto Santiago		(4.793)	(4.514)
Gastos Directorio		(39.780)	(96.522)
Mantencion Vehiculo		<u>(788)</u>	<u>(446)</u>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS		65.272	30.093
Impuesto a las ganancias	13	<u>-</u>	<u>-</u>
EXEDENTE ANUALES (EXESO DE GASTO)		<u>65.272</u>	<u>30.093</u>

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

	2021	2022		2021	2022
	M\$	M\$		M\$	M\$
INGRESOS			GASTOS ADMINISTRACION		
Ingreso Cuotas Socios	351.086	424.546	Honorarios	17.497	12.816
Aporte Adicional	5.048	278	Remuneraciones	13.681	17.380
Ingreso arriendo Cabañas	4.841	2.583	Administracion	5.856	17.312
Ingreso Arriendo Departamento		5.048	Gastos Generales	20.895	45.093
Otros Ingresos	4.845	5.382	Intereses y Multas	95	175
TOTAL INGRESOS	365.820	437.837	Asesorias	2.185	3.173
BENEFICIOS SOCIOS			Asesoría Negoc.Colectiva 2022/25	4.003	48.123
Bono Defuncion	2.640	3.040	Traslados Directores	23.940	74.562
Bono Matrimonio	570	900	Viatico	15.840	21.960
Bono Nacimiento	2.370	2.840	Mantencion Cabañas	31.987	7.839
Otros			Mantencion depto Santiago	4.793	4.514
Regalos	150.847	140.322	Mantencion Vehiculo	788	446
Regalo Retiro	2.562	7.251			
TOTAL BENEFICIOS SOCIOS	158.989	154.353	TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	141.560	253.391
TOTAL EXED.ANTES DE GASTOS ADMIN.	206.831	283.484	EXEDENTE ANUAL (EXESO DE GASTO)	65.272	30.093

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

- Comentarios

- En la última presentación se realizaron sugerencias a fin de mejorar los controles y aquí se detallan:
 - Se ha mantenido el control sobre las rendiciones para que cumplan con los plazos de presentación y los respaldos que acreditan los gastos.
 - Se implementó la práctica de cierre contable a fin de reflejar gastos e ingresos en el periodo en el que se producen.
 - La gestión de tesorería debe ser expuesta a los directores a fin de que todos tengan entendimiento del manejo de ingresos y gastos y realizar ajustes o correcciones de forma oportuna.

Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

- Recomendaciones

- Mantener el control de gastos, rendiciones y egresos de dinero para lograr máximo rendimiento de los recursos.
- Realizar una tasación del activo fijo que tiene el sindicato conocer su real valor y registrarlo en libros contables.



Auditoria Anual Sindicato de Trabajadores Mutual de Seguridad

GRACIAS

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