

CORPORACION MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL DE LAMPA
INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2019

CORPORACION MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL DE LAMPA

INDICE

	<u>Pág.</u>
- Informe del Auditor Independiente	1
Estados financieros y económicos:	
- Balance General	3
- Estado de Ingresos y Gastos	5
- Notas explicativas a los Estados Financieros	6

XXXXXXXXXX

Ramon Esteban Yáñez Villar
Contador Público y Auditor

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores
directores y socios
Corporación Municipal de Desarrollo Social de Lampa


He efectuado una auditoria al Balance General de **Corporación Municipal de Desarrollo Social de Lampa** al 31 de diciembre de 2019 y al correspondiente Estado de Ingresos y Gastos por el año terminado en esa fecha. La preparación de dichos Estados Financieros (que incluyen sus correspondientes notas), es responsabilidad de la Administración de **Corporación Municipal de Desarrollo Social de Lampa**. Mi responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos Estados Financieros, con base en la auditoría que he efectuado.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifique y realice mi trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen, a base de pruebas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones reveladas en los Estados Financieros. Una auditoría también comprende una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la Administración de **Corporación Municipal de Desarrollo Social de Lampa** así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Considero que mi auditoría constituye una base razonable para fundamentar mi opinión.

La deuda previsional pendiente de pago, al cierre del 31 de diciembre de 2019, se encuentra reconocida a valores históricos, no existe certeza del monto total adeudado, pues la Corporación no mantiene un detalle de las planillas pendientes de pago.

En mi opinión, los mencionados Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Corporación Municipal de Desarrollo Social de Lampa, y los resultados de sus operaciones, sujeto a la resolución de la incertidumbre cuando sean determinadas las deudas previsionales totales impagas, al 31 de diciembre de 2019, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Santiago, 20 de octubre de 2020



Ramón E. Yáñez Villar
Contador Público y Auditor Certificado
Universidad de Santiago de Chile
RICAE 727 CMF Chile

CORPORACION MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL DE LAMPA

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

31.12.2019

ACTIVOS	S
CIRCULANTE	
Disponible	370.750.271
Ingresos por percibir	4.395.142.732
Documentos por cobrar	428.908.855
Cuentas por cobrar al personal	26.534.850
Fondos por rendir	18.566.965
Gastos diferidos	68.788.058
Total Activo Circulante	5.308.691.731
FIJO	
Construcciones en terrenos propios y comodatos	3.451.782.026
Vehículos	404.925.346
Maquinarias y equipos	1.995.287.853
Equipos computacionales	235.205.645
Muebles y útiles	909.245.041
Equipamientos	444.872.662
Depreciación Acumulada	(3.869.833.975)
Total, Activo Fijo Neto	3.571.484.598
TOTAL ACTIVOS	8.880.176.329

Las notas adjuntas números 1 a la 11 forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACION MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL DE LAMPA

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PASIVOS	31.12.2019
	S
CIRCULANTE	
Proveedores	983.295.628
Documentos por pagar	61.863.832
Convenio por pagar	1.105.436.542
Cuentas por pagar	1.079.106.819
Imposiciones por pagar	3.257.635.943
Impuestos Retenidos	199.982.285
Otros pasivos circulantes	118.740.379
Total Pasivo Circulante	.6.806.061.428
PATRIMONIO	2.074.114.901
TOTAL PASIVOS	8.880.176.329

Las notas adjuntas números 1 a la 11 forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACION MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL DE LAMPA

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

Por el período comprendido entre el
01 de enero y el 31 de diciembre de 2019

31.12. 2019

\$

INGRESOS

Subvenciones	11.576.291.362
Aportes municipales	3.818.283.447
Programas de salud	2.143.689.969
Per cápita	5.276.863.190
Otros ingresos	1.311.162.552

TOTAL INGRESOS

24.126.290.520

EGRESOS

Remuneraciones	18.376.816.843
Honorarios	1.046.227.251
Arriendos (buses)	514.741.882
Consumos	531.326.560
Mantenimientos	337.795.994
Capacitación	55.224.830
Suministros, servicios y medicamentos	1.287.446.411
Multas ,intereses y otros	1.094.021.097
Servicios de asesorías y otros	469.542.071

TOTAL EGRESOS

(23.713.142.939)

Depreciación	(330.733.825)
Corrección monetaria	129.416.550

REMANENTE DEL EJERCICIO

211.830.306

las notas adjuntas números 1 a la 11 forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACION MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL LAMPA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA CORPORACION

La Corporación Municipal de Desarrollo Social de Lampa , es una persona jurídica, de derecho privado, sin fines de lucro,
El objeto social es regular el buen funcionamiento de los servicios de educación municipalizados y centros de salud estatales de la comuna .

NOTA 2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) General

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 de la Corporación , fueron preparados de acuerdo con principios contables generalmente aceptados.

b) Corrección Monetaria

La Corporación ha reconocido parcialmente en los Estados Financieros la variación en el poder adquisitivo de la moneda, mediante la aplicación de las normas de corrección monetaria, de acuerdo con principios contables de general aceptación, que incluyen la actualización de activos y pasivos no monetarios.

c) Depreciación

A los Bienes del Activo Fijo se les ha calculado la depreciación para reflejar en los estados financieros el efecto sobre ellos el deterioro como consecuencia de su uso. Existe cargo por \$ 330.733.825 a resultados por Depreciación al 31 de diciembre de 2019.

d) Indemnización por años de servicios

La Corporación , no efectúa provisión de indemnización por años de servicios por no existir acuerdos sobre este concepto.

e) Cambios Contables

Durante el año 2019 no se han producido cambios contables

NOTA 3. DISPONIBLE

El saldo al cierre corresponde a los saldos en las cuentas corriente bancarias

NOTA 4. INGRESOS POR PERCIBIR

Al cierre del año 2019 la componen de :

	\$
Ingresos por percibir	3.477.170.346
Cuentas por cobrar retenidas	917.972.386
TOTAL	<u>4.395.142.732</u>

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está formado por cuentas por pagar a proveedores

NOTA 6. IMPOSICIONES POR PAGAR

Corresponden a las retenciones previsionales pendientes de pagos a valores históricos.

NOTA 7. OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Corresponden a cuentas por pagar del corto plazo.

NOTA 8. IMPUESTO A LA RENTA

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, no incluyen provisión para Impuesto de primera categoría de conformidad a las normas de la Ley de la Renta vigente, porque la Corporación no realiza operaciones afectas

NOTA 9. PATRIMONIO

Durante el ejercicio 2019 , las cuentas patrimoniales tuvieron el siguiente movimiento:

	\$
Patrimonio 01.01.2019	945.114.091
Aportes recibidos	917.170.504
Remanente del ejercicio	211.830.306
PATRIMONIO AL 31.12.2019	<u>2.074.114.901</u>

-
NOTA 10. REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

Durante el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2019 ,los señores directores de la Corporación no han recibido remuneración alguna por sus cargos.

NOTA 11. HECHOS POSTERIORES

La Gerencia de la Corporación manifiesta que entre el 31 de diciembre de 2019, hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros (20 de octubre del 2020) no han ocurrido hechos posteriores significativos que pudiera afectar la situación patrimonial de la Corporación .

XXXXXXXXXXXXXXXX