

**INFORME DE AUDITORÍA**  
*Asociación de Padres de Familia del*  
*Colegio de los Sagrados Corazones de Manquehue*  
**Periodo: 01 de enero al 31 de diciembre 2016**  
**y 01 de enero al 28 de noviembre de 2017**

## **Presentación**

Este documento contiene los resultados de la Auditoría practicada a la Asociación de Padres de Familia del Colegio de los Sagrados Corazones de Manquehue

La Auditoría estuvo referida a la Asociación antes mencionada, por el periodo contable comprendido entre el 1 ° de enero al 31 de diciembre de 2016 y el 1° de enero al 28 de noviembre de 2017.

La Auditoría fue solicitada por el Presidente de la Asociación señor Ignacio Silva Baez, con el objeto de contar con información suficiente y necesaria para el orden administrativo y financiero y a solicitud de la Directiva de la Asociación.

Las actividades de Auditoría fueron desarrolladas teniendo en cuenta los términos de referencia establecidos por la Asociación.

Las actividades de la auditoría estuvieron a cargo de la Contador Auditor – Contador Público Nelda Campos L.

El alcance de la Auditoría cubrió todos los registros contables, ingresos, gastos y desembolsos de la Asociación.

Los procedimientos de auditoría fueron aplicados sin ningún tipo de limitación

## Tabla de Contenidos

Dictamen de los Auditores	.....	4
Balance General Parcial 2016	.....	5
Estado de Ingresos y Egresos	.....	6
<b>Nota a los Estados Financieros</b>	.....	7
Nota 01 - Identificación de la Organización	.....	7
Nota 02 - Criterios Contables Aplicado	.....	8
Nota 03 - Cambios Contables	.....	8
Nota 04 – Disponible	.....	8
Nota 05 – Inversiones	.....	9
Nota 06 – Ingresos Operacionales	.....	9
Nota 07 – Gastos Operacionales	.....	10
Nota 08 – Actividades Ejecutadas	.....	11
Nota 09 – Hechos Posteriores	.....	11

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES

Señor

**Ignacio Silva B**

**Presidente**

**Asociación de Padres de Familia**

**Del Colegio de los Sagrados Corazones de Manquehue**

Presente

De acuerdo a lo solicitado, se ha procedido a revisar el Balance General parcial y Estado de Ingresos y Egresos de la Asociación de Padres de Familia del Colegio de los Sagrados Corazones de Manquehue, correspondiente a los periodos 1° de enero al 31 de diciembre 2016 y 1° de enero al 28 de noviembre de 2017.

La responsabilidad por la información entregada, corresponde al Tesorero de la Asociación. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión de los Informes Financieros de la Asociación, basándonos en la auditoría realizada.

La planificación realizada y los procedimientos aplicados estuvieron enfocados a lograr un grado suficiente de seguridad que permita sostener que el Informe Financiero presentado está exento de errores significativos y que presenta de manera clara y fehaciente la obtención y aplicación de los recursos.

Al 31 de diciembre de 2016 y 28 de noviembre de 2017, la Asociación no cuenta con un Balance General y Estados Financieros como tal, presentando un Balance General parcial y un Estado de Ingresos y Egresos.

Como resultado de la auditoria se ha incluido en notas el análisis de todos los aspectos relevantes, estas notas son parte de este informe y deben ser leídos en conjunto con el párrafo de opinión.

De estos análisis se consideró relevante enfatizar en este dictamen lo siguiente:

*En nuestra opinión excepto por el párrafo 4, el Balance General parcial y Estado de Ingresos y Egresos presentan razonablemente en todos su aspectos de importancia la situación financiera de la Asociación de Padres de Familia del Colegio de los Sagrados Corazones de Manquehue, por los periodos 1° de enero al 31 de diciembre de 2016 y el 1° de enero al 28 de noviembre de 2017, presenta de manera razonable el uso y aplicación de sus recursos.*



Nelda B. Campos L.  
Contador Auditor – Contador Público

Santiago, enero 2018.

<b>BALANCE GENERAL</b>			
<b>2016</b>			
Descripción Ingresos	Ingresos	Descripción Egresos	Egresos
Saldo Inicial año 1 de abril 2016	\$37.553.260	Reverso provisión año 2016	\$1.449.000
		Diponibilidad año 2016	<b>\$36.104.260</b>
Corrida Familiar	\$807.600	Egresos Corrida	\$4.281.902
		Resultado Corrida año 2016	\$(3.474.302)
Kermesse 2016 (recaudación)	\$14.370.450	Kermesse 2016 (gastos operación)	\$6.685.331
		Kermesse - Giro al Patronato.	\$6.735.119
		Kermesse - Giro Scouts	\$500.000
		Kermesse - Giro. Fund. P.E. Gumucio	\$450.000
		Utilidad o (Perdida) Kermesse	\$-
Aporte Cuota CPP Colegio 1,9 UF por familia (1.100 Fam)	\$54.267.749	Comisión Académica	\$1.336.448
		Comisión Comunicaciones	\$1.395.571
		Comisión Deportes	\$10.902.867
		General CPP	\$3.041.552
		Becas Escolares año 2015	\$20.000.000
		Otros Gastos (Varios)	\$174.560
		<b>Excedente para el año 2016</b>	<b>\$17.416.751</b>
Cuadre Caja 2016	\$-	Cuadre Caja 2015.	\$-
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$106.999.059</b>	<b>Total Egresos</b>	<b>\$106.999.059</b>
Saldo a utilizar año 2017	\$33.283.750	Saldo al 31 de marzo de 2017	\$30.154.000
		Provisiones año 2017	\$3.129.750
Saldo Invertido en Dep. a Plazo	\$16.361.307	Ultimo Saldo acciones Bco Chile	\$2.572.500
Saldo Invertido en FFMM	\$7.214.409		
<b>Monto DISPONIBLE</b>	<b>\$56.859.466</b>		

## INGRESOS Y GASTOS ASOCIACIÓN

Ingresos 2016	S	% del total
Aporte Colegio A CCAA	1.254.070	1,94%
Aporte Colegio a kermesse	3.884.000	6,02%
Cuotas Sociales	52.082.924	80,71%
Kermesse 2016	7.306.900	11,32%
<b>Total Ingresos 2016</b>	<b>64.527.894</b>	<b>100,00%</b>

Ingresos 2017	S	% del total
Cuotas Sociales	57.987.466	76,83%
Venta Poleras	1.622.000	2,15%
Kermesse 2017	7.569.184	10,03%
Tallarinata 2017	8.299.861	11,00%
<b>Total Ingresos 2017</b>	<b>75.478.511</b>	<b>100,00%</b>

Gastos 2016	S	% del total
Academica	1.020.078	1,80%
BECAS	20.000.000	35,22%
Comisión Banco	109.156	0,19%
Comunicaciones	1.172.953	2,07%
Corrida 2016	1.647.672	2,90%
CPP 2016	1.264.027	2,23%
Dia del alumno	1.754.060	3,09%
dia de la familia	174.560	0,31%
Deporte	10.892.367	19,18%
Pastoral	19.059	0,03%
Kermesse	18.732.122	32,99%
<b>Total Gastos 2016</b>	<b>56.786.054</b>	<b>100,00%</b>

Gastos 2017	S	% del Total
Academica	612.265	1,04%
Becas	25.000.000	42,54%
comisión banco	92.831	0,16%
Comunicaciones	779.455	1,33%
Corrida 2017	3.833.560	6,52%
CPP	1.038.211	1,77%
deporte	3.125.219	5,32%
Pastoral	823.240	1,40%
Kermesse 2017	11.266.500	19,17%
Papalillo	575.000	0,98%
Bingo Patronato	169.990	0,29%
Bolsa de Trabajo	134.163	0,23%
Dia de la Secretaria	58.800	0,10%
Fiesta 2017	4.574.352	7,78%
Interescolar 2017	1.980.750	3,37%
kermesse 2018	100.000	0,17%
kermesse 2019	100.000	0,17%
kermesse 2020	100.000	0,17%
Obra de Teatro	2.000.500	3,40%
Tallarinata 2017	2.399.631	4,08%
<b>Total Gastos 2017</b>	<b>58.764.467</b>	<b>100,00%</b>

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Nota 01: Identificación de la Organización

La Asociación de Padres de Familia del Colegio Sagrados Corazones de Manquehue es una asociación civil.

Su objetivo principal es: *ser una organización representativa e inclusiva para todos los apoderados que conforman la comunidad escolar y que desempeña su rol en interacción con el sostenedor, directivos, profesores y alumnos.*

Con fecha 17 de agosto de 2017, según repertorio 3366 se redujo a escritura pública el nuevo directorio de la Asociación el cual es el siguiente:

Presidente	Ignacio Silva Beas
Vicepresidente	Sergio Correa Sota
Tesorero	Vicente Alonso Bolzoni
Pro Tesorero	Francisco Verni Lippi
Secretaria	Paulina García Holtz
Pro Secretaria	Ximena Galaz Viñals
Director	Marco Muñoz Hunt
Director	Ricardo Tapia Gutiérrez
Director	María José Cañas Maturana
Director	Diego Covarrubias Jiménez

La Asociación, ante todas las instituciones civiles y estatales, es la persona jurídica "Asociación de Padres de Familia del Colegio Sagrados Corazones de Manquehue", con RUT 71.132.300-7

Actualmente la Asociación ante el Servicio de Impuestos Internos no tiene inicio de actividades y con aviso de Contribuyente con Término de Giro en base a resolución exenta N° 41 del 2002.

Su representante legal es el Presidente sr. Ignacio Silva.

Se está realizando el cambio de firmas ante el Banco.

La Asociación está organizada por Comisiones las cuales se han establecido según la siguiente estructura:

- a) Deporte
- b) Académica
- c) Pastoral
- d) Comunicaciones
- e) General CCPP

El Tesorero confecciona un presupuesto por cada comisión el cual debe ser ejecutado durante el periodo por las respectivas comisiones.

**Nota 02: Criterios Contables Aplicados****a) General**

El Balance General parcial y Estado de Ingresos y Egreso, en adelante los estados financieros, al 31 de diciembre de 2016 y al 28 de noviembre de 2017 han sido preparados de acuerdo a principios y normas contables básicas.

**b) Periodo**

El presente estado financiero corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre 2016 y el 01 de enero al 28 de noviembre de 2017.

**c) Restricciones**

Durante el periodo revisado la Asociación no tiene restricciones sobre el uso de los ingresos percibidos, aún cuando hay compromisos de Becas con la Fundación Educacional.

**Nota 03: Cambios Contables**

Durante el periodo no se produjeron cambios contables que afecten la comparabilidad de los periodos revisados.

**Nota 04: Disponible**

Al 31 de diciembre de 2016 y al 28 de noviembre de 2017 la Asociación mantenía en su disponible el siguiente detalle:

	<b>Contable</b>	<b>Banco</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Saldo al 01/01/2016	39.981.943	40.091.962
Saldo al 31/12/2016	514.473	514.473
Saldo al 01/01/2017	514.473	514.473
Saldo al 28/11/2017	12.295.026	13.101.109

La Asociación tiene una cuenta corriente en el Banco Santander, la cual es conciliada mensualmente por el Tesorero.

Sólo tiene poder de firma en el Banco Santander, el Tesorero sr. Vicente Alonso y miembros de la antigua directiva. El proceso de cambio de apoderados se está realizando.



**Nota 05: Inversiones**

Al 31 de diciembre de 2016 y al 28 de noviembre de 2017 el detalle de las Inversiones es el siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Inv. En Depósito a Plazo	16.361.307	45.960.295
Inv. En Fondos Mutuos	7.214.409	10.170.354
Acciones Banco de Chile	2.572.500	2.572.500
<b>Total Inversines</b>	<b>26.148.216</b>	<b>58.703.149</b>

Los valores de las Inversiones son administradas e informadas por el Tesorero.

**Nota 06: Ingresos Operacionales**

Durante el periodo revisado los Ingresos Operacionales están compuestos por las siguientes cuentas:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Cuotas Sociales	57.987.466	52.082.924
Venta Poleras	1.622.000	0
Kermesse	7.569.184	7.306.900
Tallarinata 2017	8.299.861	0
Aporte Colegio a CCAA	0	1.254.070
Aporte Colegio a Kermesse	0	3.884.000
<b>Total Ingresos</b>	<b>75.478.511</b>	<b>64.527.894</b>

Los ingresos por concepto de Cuotas Sociales corresponden a los dineros efectivamente transferidos por la Fundación a la Asociación.

Los ingresos Kermesse corresponden a los ingresos generados por los aportes de los cursos, por las ventas de entradas, bingos y ventas.

El comportamiento porcentual fue el siguiente:

## a) Periodo 2016

<b>Ingresos 2016</b>	<b>\$</b>	<b>% del total</b>
Aporte Colegio A CCAA	1.254.070	1,94%
Aporte Colegio a kermesse	3.884.000	6,02%
Cuotas Sociales	52.082.924	80,71%
Kermesse 2016	7.306.900	11,32%
<b>Total Ingesos 2016</b>	<b>64.527.894</b>	<b>100,00%</b>

b) Periodo 2017

Ingresos 2017	\$	% del total
Cuotas Sociales	57.987.466	76,83%
Venta Poleras	1.622.000	2,15%
Kermesse 2017	7.569.184	10,03%
Tallarinata 2017	8.299.861	11,00%
<b>Total Ingresos 2017</b>	<b>75.478.511</b>	<b>100,00%</b>

**Nota 07: Gastos Operacionales**

Al cierre de ambos periodos los gastos fueron los siguientes:

	2017	2016
	\$	\$
Academica	612.265	1.020.078
Becas	25.000.000	20.000.000
comisión banco	92.831	109.156
Comunicaciones	779.455	1.172.953
Corrida	3.833.560	1.647.672
CPP	1.038.211	1.264.027
Día del Alumno	0	1.754.060
Día de la Familia	0	174.560
deporte	3.125.219	10.892.367
Pastoral	823.240	19.059
Kermesse	11.266.500	18.732.122
Papalillo	575.000	0
Bingo Patronato	169.990	0
Bolsa de Trabajo	134.163	0
Día de la Secretaria	58.800	0
Fiesta 2017	4.574.352	0
Interescolar 2017	1.980.750	0
kermesse 2018	100.000	0
kermesse 2019	100.000	0
kermesse 2020	100.000	0
Obra de Teatro	2.000.500	0
Tallarinata 2017	2.399.631	0
<b>Total Gastos</b>	<b>58.764.467</b>	<b>56.786.054</b>

**Nota 08: Actividades Ejecutadas**

Durante los periodos revisados se constató que la Asociación ha realizado las actividades comprometidas en el presupuesto y otras actividades de acuerdo a las necesidades de la comunidad, las cuales aún cuando no han sido ejecutadas todas las actividades presupuestadas en ambos periodos fueron más del 80% las realizadas por las Comisiones.

Es importante destacar las actividades masivas durante los periodos las cuales tienen un sentido social en línea con los principios del Colegio.

- La Kermesse, se apoya el Patronato Sagrados Corazones, a la Fundación Molokai y a los primeros y segundos medios.
- La Tallarinata se realizó para ir en ayuda del incendio de Papalillo.

Las Becas, proyecto que se ejecuta en conjunto con la Fundación las cuales en los últimos periodos se ha incrementado, en el periodo 2016 se entregaron M\$20 y en el periodo 2017 M\$25.

**Nota 09: Hechos Posteriores**

A la fecha de emisión de este informe no existen hechos posteriores a los ya enunciados en las notas anteriores.

*La Auditora que suscribe agradece a la Directiva de la Asociación por la acogida en el proceso de auditoría.*