



INFORME DE AUDITORÍA

**Asociación de Padres de Familia del
Colegio Sagrados Corazones de Manquehue**

Estados Financieros al 31 de diciembre 2019 y 2018
y por los años terminados en esas fechas

INFORME DE AUDITORÍA
ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA DEL
COLEGIO SAGRADOS CORAZONES DE MANQUEHUE
Estado Financiero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
y por los años terminados en esas fechas

**ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA
DEL COLEGIO SAGRADOS CORAZONES DE MANQUEHUE**

Contenido

Informe del Auditor Independiente

Estado de Cambio en la Posición Financiera

Estado de Actividades

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señor
Max Domínguez Rivera
Presidente
Asociación de Padres de Familia
Del Colegio Sagrados Corazones de Manquehue
Presente

Hemos efectuado una auditoría a los Estados Financieros adjuntos de la Asociación de Padres de Familia del Colegio Sagrados Corazones de Manquehue (en adelante la “Asociación”), que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y sus correspondientes Estados de resultados, por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Directiva de la Asociación de Padres de Familia del Colegio Sagrados Corazones de Manquehue, a través de su Tesorero, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estos estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con 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.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas

efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la Situación Financiera de la Asociación de Padres de Familia del Colegio Sagrados Corazones de Manquehue al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y el resultado de sus operaciones por los años terminados en esas fechas de acuerdo a los principios de contabilidad aceptados en Chile.



Nelda Campos L.
Contador Auditor - Contador Público
8.865.884-1

Marzo 27, 2020.
Santiago, Chile

ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICIÓN FINANCIERA
Asociación de Padres de Familia del Colegio Sagrados Corazones de Manquehue

	2019	2018
	<u>\$</u>	<u>\$</u>
ACTIVOS		
Activo Circulante		
Disponibles	3.288.912	5.663.375
Inversiones	<u>65.937.358</u>	<u>72.016.331</u>
Total Activo Circulante	69.226.270	77.679.707
Activo Exigible		
Cuentas por Cobrar	0	956.386
Impuestos por recuperar	<u>636.290</u>	<u>0</u>
Total Activo Exigible	636.290	956.386
TOTAL ACTIVO	<u>69.862.560</u>	<u>78.636.093</u>
PASIVOS		
Pasivo Circulante		
Proveedores Nacionales	1.084.924	0
Juegos Olímpicos	5.260.709	0
Honorarios por Pagar	<u>378.000</u>	<u>256.486</u>
Total Pasivo Circulante	6.723.633	256.486
Retenciones por Pagar	49.667	269.002
Patrimonio		
Resultados Acumulados	72.401.844	70.590.946
Resultado del Ejercicio	<u>-9.312.584</u>	<u>7.519.660</u>
Total Patrimonio	63.089.260	78.110.605
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>69.862.560</u>	<u>78.636.093</u>

ESTADO DE ACTIVIDADES
Al 31 de diciembre 2019 y 2018

	2019	2018
	<u>\$</u>	<u>\$</u>
Ingresos Operacionales		
Ingresos Cuota Social	55.117.202	61.910.961
Ingresos Becas Colegio	0	8.543.518
b) Ingresos por Actividades CCPP	<u>35.506.462</u>	<u>39.384.039</u>
Total Ingresos Operacionales	<u>90.623.664</u>	<u>109.838.518</u>
 Costos Operacionales		
Gastos Actividades CCPP	76.462.805	88.506.402
Gastos de Personal	6.558.238	4.178.674
Becas	<u>17.810.949</u>	<u>10.280.000</u>
Total Costos Operacionales	<u>100.831.992</u>	<u>102.965.076</u>
 MARGEN BRUTO	<u>-10.208.328</u>	<u>6.873.441</u>
 Ingresos / Gastos No Operacionales		
Ingresos Financieros	886.721	763.355
Comisión Banco	<u>0</u>	<u>117.136</u>
Total Ingresos / Gastos No Operacionales	<u>886.721</u>	<u>646.218</u>
 Corrección Monetaria	9.023	0
 RESULTADO DEL EJERCICIO	<u><u>-9.312.584</u></u>	<u><u>7.519.660</u></u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(en miles de pesos M\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Asociación de Padres de Familia del Colegio Sagrados Corazones de Manquehue o Centro de Padres Colegio SSCC Manquehue (en adelante “la Corporación”), es una Corporación civil de derecho privado, sin fines de lucro, con personalidad jurídica de plazo indefinido, otorgado por el Decreto Exento N° 92, del Ministerio de Justicia del 08 de enero de 1958, según inscripción N°273453, el cual también aprueba sus estatutos de constitución.

El objeto de la Corporación 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”.*

Se realizó la Asamblea General el 25 de abril 2019, donde se eligió la mitad del directorio y se renovó la otra mitad según indican los estatutos.

Con fecha 25 de abril de 2019, se realizó Asamblea de Socios, quedando la directiva conformada por:

Presidente	Max Domínguez Rivera – Comisión Becas y Deporte
Vice Presidenta	Magdalena Buzeta Plaza – Comisión Pastoral y Académica
Tesorero	Guillermo Medina Chaparro – Comisión Eventos, Becas y Deporte
Pro Tesorero	Felipe Baeza Prieto – Comisión Eventos y Emprendimiento
Secretaria	Bernardita Fernández Chadwick – Comisión Académica y Cultural
Pro Secretario	Felipe Fantini Guerrero – Comisión Pastoral y Comunicaciones
Director	Nicolás Martínez Paulsen – Comisión Deporte y Becas
Director	Rodrigo Olivares Johnston – Comisión Emprendimiento y Comunicaciones
Director	Ramón Duque Court – Comisión Eventos y Deportes
Director	Carlos Fernández Novoa – Comisión Cultural y Académica

La Corporación está organizada por comisiones las cuales son:

- a) Deporte
- b) Académica
- c) Pastoral
- d) Comunicaciones
- e) Becas
- f) Cultural
- g) Eventos
- h) Emprendimiento

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 General

El Estado de Cambios en la Posición Financiera y su Estado de Actividades, en adelante los estados financieros, al 31 de diciembre 2019 y 2018 han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile.

2.2 Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros corresponden a los periodos comprendidos entre el 01 de enero al 31 de diciembre 2019 y 2018.

2.3 Bases de Conversión

Los Activos y Pasivos que se encuentran expresados en unidades reajustables han sido convertidos a pesos a los valores de cierre vigentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

	2019	2018
	\$	\$
Unidad de Fomento	28.309,94	27.565,79
I.P.C.	2,8%	2,80%
Dólar	744,62	695,69

2.4 Restricciones

Durante el periodo revisado la Corporación no tiene restricciones sobre el uso de los recursos percibidos, aún cuando existen compromisos de becas y actividades que se realizan durante el año escolar.

3. CAMBIOS CONTABLES

Durante el periodo 2019 la Corporación mantuvo la externalización de los servicios contables, cambiando la empresa prestadora del servicio y reclasificando cuentas de un periodo a otro.

4. CIRCULANTE

La Corporación al 31 de diciembre 2019 y 2018, mantenía dentro del Activo Circulante, los recursos de Banco, Fondos Mutuos, Depósitos a Plazo y Acciones según el siguiente detalle:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
Disponible		
Banco Santander	3.288.912	5.663.375
Total Disponible	3.288.912	5.663.375

Tienen poder de firma conjunta el Presidente, Tesorero y/o Vice Presidenta. La cuenta bancaria N° 0-000-3804895-3, se encuentra conciliada al cierre del ejercicio.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
Inversiones		
Depósito a Plazo I	25.833.006	26.149.941
Depósito a Plazo II	16.979.251	17.240.871
Fondo Mutuo Cuenta 0	5.141.272	5.216.541
Fondo Mutuo Mediano Plazo	15.411.329	20.764.449
Acciones Banco Chile	2.572.500	2.644.530
Total Inversiones	65.937.358	72.016.331

Los Depósitos y Fondos Mutuos reflejan el saldo real al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

5. EXIGIBLE

El rubro exigible considera las Cuentas por Cobrar, la cual se regularizó con el resultado del periodo anterior, ya que el exceso pagado por el Proyecto Papalillo no se recuperaría.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	\$	\$
a) Cuentas por Cobrar		
Proyecto Papalillo	0	956.386
Total Cuentas por Cobrar	0	956.386

Los Impuestos por Recuperar están debidamente registrados.

	2019	2018
	\$	\$
b) Impuestos por Recuperar		
Pagos Provisionales Mensuales	120.514	0
IVA Crédito Fiscal	489.776	0
Otras Devoluciones	26.000	0
Total Impuestos por Recuperar	636.290	0

6. PASIVO CIRCULANTE

	2019	2018
	\$	\$
Pasivo Circulante		
Proveedores Nacionales	1.084.924	0
Juegos Olímpicos	5.260.709	0
Honorarios por Pagar	378.000	256.486
Total Pasivo Circulante	6.723.633	256.486

Se constató que el saldo de Proveedores Nacionales se compone por una factura pendiente con Meta Comunicaciones SpA y Pro contable SpA.

7. RETENCIONES POR PAGAR

	2019	2018
	\$	\$
Retenciones por pagar		
Imposiciones por pagar	0	194.814
Impuestos por pagar	49.667	74.188
Total Retenciones por pagar	49.667	269.002

Los impuestos por pagar fueron cancelados en el mes siguiente del cierre del periodo.

8. PATRIMONIO

	2019	2018
	\$	\$
Patrimonio		
Resultados Acumulados	72.401.844	70.590.946
Resultado del Ejercicio	-9.312.584	7.519.660
Total Patrimonio	63.089.260	78.110.605

El Patrimonio de la Corporación está compuesto por excedentes acumulados de periodos anteriores y el déficit del mismo periodo revisado.

9. INGRESOS

	2019	2018
	\$	\$
a) Ingreso Operacional		
Ingresos Cuota Social	55.117.202	61.910.961
Total Ingreso Operacional	55.117.202	61.910.961

El ingreso por Aporte Cuota CPP es el cobrado en el proceso de matrícula del Colegio, el cual es recepcionado por el Colegio y entregado por este último a la Corporación.

	2019	2018
	\$	\$
b) Ingresos por Actividades CCPP		
Ingresos por Venta	11.895.962	13.895.284
Ingresos Bingo	9.495.000	10.357.922
Ingresos Kermesse	14.115.500	9.722.824
Olimpiadas	0	5.408.009
Total Ingresos por Actividades CCPP	35.506.462	39.384.039

El ingreso por Actividades CPP son los recursos generados en las distintas actividades llevadas a cabo por la Corporación.

	2019	2018
	\$	\$
c) Ingresos Becas Colegio	0	8.543.518

	2019	2018
	\$	\$
d) Ingresos Financieros		
Fluctuación de Mercado	886.721	763.355
Total Ingresos Financieros	886.721	763.355

Los ingresos financieros son los generados por los Fondos Mutuos y Depósitos a Plazo colocados por la Corporación en los distintos instrumentos financieros.

10. GASTOS

La Corporación durante el periodo realizó los siguientes gastos:

	2019	2018
	\$	\$
a) Gastos Actividades CCPP		
Eventos	41.049.879	52.547.676
Pastoral	999.792	1.928.454
Académica	4.378.839	22.844
Cultural	462.000	3.423.485
Emprendimiento	1.395.370	0
Fondos Concursables	0	997.485
Comunicaciones	5.016.410	2.008.175
CPP	8.479.266	7.789.913
Deportes	14.681.249	19.788.371
Total Gastos Actividades CCPP	76.462.805	88.506.402

La cuenta Eventos para el periodo 2019 y 2018 considera las actividades de Kermesse, Fiesta, Bingo y Olimpiadas para Padres.

Los Gastos Actividades CCPP reflejan las distintas actividades realizadas y coordinadas desde la Corporación por sus Comisiones, con directo beneficio a los alumnos, padres y apoderados.

Dentro de los Gastos de la Kermesse está considerado el aporte realizado al Patronato. A su vez en los gastos del Bingo está el aporte realizado a la Fundación San Damián de Molokai. También realizó un aporte a la Parroquia Espíritu Santo de Diego de Almagro.

	2019	2018
	\$	\$
b) Gastos de Personal		
Sueldos	6.558.238	4.178.674
Total Gastos de Personal	6.558.238	4.178.674

La Corporación mantiene el contrato de la señora Luz María Rodríguez para que realice las funciones de secretaria.

	2019	2018
	\$	\$
c) Becas	17.810.949	10.280.000
Total Becas	17.810.949	10.280.000

Se constató que la Corporación aportó saldo pendiente por concepto de becas del periodo 2018 y realizó el aporte comprometido por el periodo 2019.

	2019	2018
	\$	\$
Comisión Banco	<u>0</u>	<u>117.136</u>

Corresponden a los cargos bancarios por concepto de mantención de la cuenta corriente.

11. ACTIVIDADES DEL EJERCICIO

La Corporación durante el periodo realizó actividades comprometidas en su presupuesto y actividades que se han realizado de acuerdo a las propias necesidades de la comunidad (alumnos y apoderados), tales como; Bingo; Fiesta del Centro de Padres; Olimpiadas para Padres y Corrida. Se apoyó el Inter escolar y se realizó una salida Cultural.

Las actividades realizadas por la Corporación y que tienen un sentido social en la línea de los principios del Colegio, durante el periodo fueron:

- Kermesse, la cual apoya al Patronato Sagrados Corazones y a la Fundación San Damián de Molokai.

Durante el periodo revisado la Corporación desarrollo un Video de Red Preventiva "Protocolo de acuerdo de Padres y Apoderados frente a juntas y fiestas de nuestros hijos".

Con un sentido de apoyo a los Apoderados, la Comisión de Emprendimiento contrato los servicios del Portal Emprendedores con Integración Global de Tecnología e Innovación Ltda., donde se acompaña, se entrega soporte y asesorías a los apoderados que utilizan la plataforma como un medio de apoyo.

La comisión de deportes coordina los aportes para las actividades de entrenamiento. Son aportes que se realizan a las actividades de los apoderados.

Los deportes son:

- ✓ Atletismo
- ✓ Basquetball
- ✓ Futbol masculino
- ✓ Futbol femenino
- ✓ Voleyball hombres
- ✓ Voleyball mujeres
- ✓ Tenis de mesa
- ✓ Tenis
- ✓ Naciones

12. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros (27 de marzo de 2020), no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero contable que pudieran afectar los presentes estados financieros.
