

LA FLORIDA, 29 DE NOVIEMBRE DE 2013

ORD: N° 65 _____

MAT: Informe Auditoría a los Estados
Financieros al 31 de diciembre de 2012,
Corporación del Deporte de La Florida.

IDDOC: 161124

A : **SR. RODOLFO CARTER FERNÁNDEZ**
ALCALDE

DE : **SR. ARTURO MOLINA ZAMORA**
DIRECTOR DE CONTROL

Por el presente oficio, esta dirección viene en entregar informe de Auditoría realiza da a los Estados Financieros de la Corporación del Deporte de La Florida, en el ejercicio 2012.

Saluda atentamente a usted,



ARTURO MOLINA ZAMORA
DIRECTOR DE CONTROL

AMZ/SCS

Distribución:

- Destinario
- Corporación del Deporte de La Florida.
- Jefe recursos humanos, Secretario Comité de Incentivos.
- Archivo

INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2012 DE LA CORPORACIÓN DEL DEPORTE
DE LA FLORIDA

En cumplimiento al Plan Anual de Auditoría 2013 de esta Dirección de Control y de acuerdo con las facultades establecidas en el artículo 29, de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se efectuó, una auditoría a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, de la Corporación del Deporte de La Florida.

Cabe señalar que la contabilidad de la Corporación, se encuentra externalizada al Sr. Jorge Cruz Maulen, de profesión Contador Auditor, sin perjuicio de ello, la información, fue proporcionada por la entidad auditada.

I. OBJETIVOS

1. Validar contablemente los saldos de los estados financieros emitido al 31 de diciembre de 2012, a fin de verificar la razonabilidad de dichos saldos y la correcta aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, en los procesos contables, con el objeto de lograr un grado razonable de seguridad, consistente en que los estados financieros están exentos de errores significativos.
2. Validar el pago efectivo de las obligaciones, tales como impuestos mensuales, pagos de imposiciones, proveedores, remuneraciones, honorarios y otras obligaciones legales.

II. METODOLOGÍA

La validación se efectuó de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas, e incluyó, entre otros, el análisis de la contabilización de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, la revisión de la documentación pertinente y la validación de los montos, en base a pruebas de evidencia que respalden los montos revelados en los estados financieros.

III. ALCANCE

Han sido sometidos a análisis el Balance General al 31 de diciembre de 2012 y el Estado de Resultados por el período comprendiendo entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, lo que permitirá determinar, si los saldos de estos estados financieros, representan razonablemente la situación contable-financiera de la Corporación del Deporte de La Florida.

IV) PROCEDIMIENTOS Y OBSERVACIONES

1. Sobre la validación contable de los saldos de los estados financieros emitido al 31 de diciembre de 2012.

A) ANÁLISIS DE CUENTAS DE ACTIVO

i. Cuenta BBVA 123400 \$38.983

Respecto del saldo de la Cuenta Corriente del Banco BBVA N°0504-0031-0100123400, fue analizada la Conciliación Bancaria, se confirmó el saldo mediante la cartola bancaria y verificados los cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre de 2012 (N°3721, N°3990 y N°4643 por \$35.000, \$135.000 y \$212.000 respectivamente). Detalle en Anexo N°1. **Sin Observaciones.**

ii. Cuenta Caja Tenis \$1.566.111

Esta cuenta refleja el saldo al 31 de diciembre de 2012, de la recaudación por ingresos propios. Se verificó los registros contables que sustentan dicho saldo. No obstante no es posible confirmar el saldo por cuanto la Corporación no efectuó un arqueo a dicha fecha.

iii. Cuenta Fondos por Rendir Luis Lezana \$5.595.769

Respecto al saldo presentando en Balance, corresponde a fondos entregados al Sr. Luis Lezana (ex contador de la Corporación), en años 2006 y 2008, de acuerdo a la información proporcionada por la entidad auditada.

De acuerdo a lo conversado, en reunión sostenida el miércoles 6 de noviembre de 2013 en dependencias de la Corporación, el Sr. Guillermo Soto, Director Ejecutivo de dicha entidad, nos indicó que en la actualidad no existen acciones tendientes a recuperar dichos fondos pendientes de rendición.

iv. Cuenta Boletas de Garantía \$300.000

El saldo corresponde a tres boletas de garantía de \$100.000 cada una. La Corporación del Deporte nos proporcionó los voucher de egresos N°1227 del 17/07/2007, N°1621 del 24/09/2007 y N°2256 del 17/12/2007, en estos se indica que corresponde a Boletas de Garantía entregadas a Chiledeportes.

A la fecha del presente informe, la entidad auditada, desconoce la situación actual de estos instrumentos financieros.

v. Cuenta Clientes \$718.187

El saldo corresponde a Factura Exenta N°31 emitida a la Asociación Chilena de Municipalidades, RUT 69.072.400-6, de fecha 18 de enero de 2007 por un monto de \$718.587 (Diferencia de \$400 respecto al saldo de balance).

A la fecha del presente informe, la entidad auditada, desconoce la situación actual de esta factura adeudada.

vi. Cuenta PPM (Pago Provisional Mensual) \$109.309

El saldo se sustenta en los pagos efectuados en las declaraciones de impuestos de enero-febrero-marzo, como también en la corrección monetaria aplicada en el mes de Diciembre. El detalle del análisis se encuentra en Anexo N°2. **Sin Observaciones.**

vii. Cuenta IVA Crédito Fiscal \$244.831

El saldo de esta cuenta corresponde al Remanente del Crédito Fiscal, fue confirmado dicho monto en el formulario 29 del mes de diciembre de 2012. Sin Observaciones.

viii. Activo Fijo

MUEBLES Y UTILES	3.765.441
DEP. ACUM. MUEBLES Y UTILES	-1.952.196
BALONES	584.024
DEP. ACUM. BALONES	-222.537
TOTAL ACTIVOS ACTIVO FIJO	2.174.732

Han sido validados los valores consignados por la Corporación en sus registros contables, no obstante se ha detectado que no fue efectuada la corrección monetaria a la depreciación acumulada de los muebles y útiles, situación que en efecto, produce un desviación en la cuenta Depreciación Acumulada Muebles y Útiles, en el sentido de no haber incorporado la corrección monetaria de la misma, como también la diferencia que se produce en la depreciación del periodo.

B) ANÁLISIS DE CUENTAS DE PASIVO

i. Cuenta Honorarios por Pagar Campamento de Verano \$2.414.768

Este saldo, viene de arrastre desde el año 2010, de acuerdo a la información proporcionada por la Corporación, corresponde a saldos por pagar por "*Trabajos efectuados en campamento de verano Junaeb*"

Esta transacción ocurrió el mes de marzo de 2010, y en virtud del voucher de egreso N°409 de fecha 25/03/2010. Los honorarios totales a pagar en esa fecha eran de \$4.001.568, de los cuales \$2.414.768 se traspasaron a la cuenta de Honorarios por Pagar Campamento de Verano y el saldo de \$1.586.800 fue pagado mediante cheque N°3102.

A la fecha, aun existe dicho saldo, y no se han efectuado gestiones para subsanar la situación. En el análisis también fue detectado que

una de las boletas de honorarios emitidas en esa oportunidad, a la fecha se encuentra anulada. Detalle en Anexo N°04.

ii. Cuenta Impuestos por Pagar \$1.273.164

Este saldo se compone de **\$116.892** relacionados con la retención de Impuesto Único a los Trabajadores Art. 74 N°1 de la Ley de Impuesto a la Renta y a **\$1.156.272** relacionados a la retención de tasa del 10% sobre las rentas a honorarios.

Ambos montos han sido validados, tanto en el libro de remuneraciones y en el libro de honorarios del mes de diciembre, como también han sido validados en la declaración y pago del formulario 29 correspondiente al mes de diciembre de 2012 Folio 5433538486. **Sin observaciones.**

iii. Cuenta Sueldos por Pagar \$3.538.137

Corresponde al pago pendiente de remuneraciones devengadas en el mes de diciembre de 2012 de 19 trabajadores, en función a los libros de remuneraciones del personal administrativo y el personal del balneario y al respectivo análisis de la cuenta. Detalle en Anexo N°05. **Sin observaciones**

iv. Cuenta Inst. Previsión Administración \$1.518.281

El saldo de esta cuenta, refleja las cotizaciones previsionales (AFP, AFC, CCAF, Fonasa, Accidentes Laborales), devengadas por las remuneraciones del personal de administración para el mes de diciembre por un monto total de **\$1.478.880** y reajuste e intereses del mismo periodo de remuneraciones por un monto de **\$39.401**. Lo anterior ha sido determinado de acuerdo a las planillas de imposiciones proporcionadas por la entidad auditada. Detalle en Anexo N°06. **Sin observaciones.**

v. Cuenta Inst. Previsión Balneario \$1.186.805

El saldo de esta cuenta, refleja las cotizaciones previsionales (AFP, AFC, CCAF, Fonasa, Accidentes Laborales), devengadas por las

remuneraciones del personal del balneario para el mes de diciembre por un monto total de **\$1.153.429** y reajuste e intereses del mismo periodo de remuneraciones por un monto de **\$33.376**. Lo anterior ha sido determinado de acuerdo a las planillas de imposiciones proporcionadas por la entidad auditada. Detalle en Anexo N°07. Sin **observaciones**.

C) ANÁLISIS DE CUENTAS DE INGRESOS

i. Cuenta Subvención Municipal **\$228.540.511**

Corresponde a los ingresos percibidos por la Corporación en virtud de las subvenciones otorgadas por la Municipalidad de La Florida, los débitos de la cuenta son **\$3.047.489** y los créditos de la misma son **\$231.588.000**.

De acuerdo a los registros de la contabilidad del Municipio, fueron otorgados en subvención un total de **\$230.088.000**.

Existe una diferencia neta de **\$1.547.489**, de la cual **\$3.047.489** corresponden a débitos a la cuenta por reintegros desde la Corporación al municipio y a **\$1.500.000** que corresponden a créditos por un mayor registro de la subvención otorgada por decreto exento N°220 emitida por \$10.500.000 y registrada en la contabilidad de la corporación por \$12.000.000. Detalle en Anexo N°08

ii. Otros Ingresos (Varias Cuentas) **\$49.964.902**

Cuenta Contable	Monto
Ingresos Plan Natación	\$8.205.000
Ingresos Balneario	\$12.130.026
Ingresos Cancha Tenis	\$4.155.200
Subvención IND	\$10.000.000
Aporte UDLA	\$550.000
Subvención FNDR	\$14.921.662
Otros Ingresos	\$3.014
Total	\$49.964.902

Respecto a los ingresos propios (Plan Natación, Balneario, Cancha Tenis), se han verificado en términos generales los registros contables, y se han tenido a la vista una muestra de los documentos que respaldan dichos montos. No obstante, se deja constancia que en los mismos archivos se centralizan los ingresos, como también los gastos, con lo cual dificulta el análisis y control de los mismos.

Así también, se hace presente que las actividades que realiza la Corporación deben ser analizadas desde el punto de vista tributario y verificar si estas requieren de la emisión de documentos tributarios, toda vez, que en los respaldos en su gran mayoría solo constan comprobantes de ingreso.

Respecto a las otras partidas, se han verificado los registros contables y se han tenido a la vista una muestra de los respaldos que justifican dicho monto.

D) ANÁLISIS DE CUENTAS DE GASTOS

i. Gastos en Personal (Honorarios y Remuneraciones)

Cuenta Contable	Monto
Honorarios	\$63.394.552
Remuneraciones Administración	\$68.019.804
Remuneraciones Balneario	\$25.840.335
Finiquitos Balnearios	\$1.618.936
Finiquitos	\$289.650
Total	\$159.163.277

Respecto a este ítem, la cuenta Honorarios y Remuneraciones Administración refleja imputaciones desde el mes de enero a diciembre del 2012, la cuenta Remuneraciones Balneario sólo refleja imputaciones en los meses de enero a marzo y diciembre de 2012, la cuenta finiquitos balneario corresponde a 25 trabajadores, que terminaron sus contratos por la causal "*Vencimiento del plazo convenido en el contrato de trabajo*" en el mes de marzo de 2012 y en relación a la cuenta Finiquitos, corresponde al pago de diferencia de finiquito al Sr. Arcos, en la causa "*Arcos con Corporación del Deporte de La Florida*", RIT N°T-88-2012.

Lo anterior, fue validado con la información suministrada por la Corporación, existen diferencias, no obstante estas no son significativas por la magnitud de los montos. Detalle en Anexo N°09. **Sin observaciones.**

ii. **Otros Gastos (Varias Cuentas) \$114.892.965**

Cuenta Contable	Monto
Gastos Balneario	\$ 3.869.868
Gastos Subvención	\$ 97.726.994
Beca Dep. Destacados	\$ 2.640.250
Gastos Ingresos Propios	\$ 4.581.810
Donación	\$ 1.837.806
Aguinaldos	\$ 214.653
Aporte Empleador Administración	\$ 2.631.297
Aporte Empleador Balneario	\$ 1.390.287
Total	\$114.892.965

Respecto a los otros gastos, se han verificado en términos generales los registros contables, y se han tenido a la vista una muestra de los documentos que respaldan dichos montos. No obstante, se deja constancia que en los mismos archivos se centralizan los gastos en conjunto con los ingresos, con lo cual dificulta el análisis y control de los mismos.

2. Sobre el pago efectivo de las obligaciones, tales como impuestos mensuales, pagos de imposiciones, proveedores, remuneraciones, honorarios y otras obligaciones legales.

En virtud de la información proporcionada por la entidad, y en todo aquello que no fue observado en los puntos anteriores, se infiere el pago efectivo de todas aquellas obligaciones contraídas por parte de la Corporación con terceros, estas sean impuestos mensuales, imposiciones, proveedores, remuneraciones, honorarios y todas las demás obligaciones.

V) OTRAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORIA

1. Pago de recargos, reajustes e intereses por pago retrasado en las imposiciones del personal.

En la revisión de los antecedentes, se observo que en los meses de enero y diciembre de 2012, existió un retraso en el pago de las imposiciones al personal, lo cual genero un detrimento en los recursos de la Corporación en **\$138.036**

Las imposiciones del mes de enero de 2012, fueron pagadas con fecha 20 de febrero de 2012, generando gravámenes de al menos **\$65.259** entre intereses, reajustes y multas. Detalles en Anexo N°10.

Las imposiciones del mes de diciembre de 2012, fueron pagadas con fecha 11 de febrero de 2013, generando gravámenes de al menos **\$72.777** entre intereses, reajustes y multas. Detalles en Anexo N°10.

2. Pago de recargos, reajustes y multas por pago retrasado en la declaración mensual de impuestos (Formulario 29).

En el análisis de las declaraciones mensuales y pago simultáneo de impuestos (Formularios 29), se detectó que en la declaración del mes de noviembre de 2012 fueron pagados interés y multas por un monto total de **\$64.983**. La presentación y pago fue realizada con fecha 18 de diciembre de 2012.

3. Imputación al activo fijo, por compra de balones

A juicio de esta unidad fiscalizadora, tanto por los montos involucrados, como al desgaste que estos elementos tienen, carecen de sustento para ser calificados como activo fijo para la entidad, por cuanto en futuras compras de estos elementos, sea tomada en consideración la observación en el sentido de registrar directamente al gasto la adquisición de los mismos.

VI) CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

En mérito de lo expuesto anteriormente, cabe concluir y recomendar por esta Dirección de Control lo siguiente:

- **En términos generales y en relación al objetivo principal, esta unidad no se puede pronunciar favorablemente respecto a la razonabilidad de los estados financieros emitidos al 31 de diciembre de 2012 por la Corporación del Deporte de La Florida, por cuanto estos presentan errores significativos en determinadas partidas, las cuales deben ser sometidas a posteriores correcciones.**

- En lo particular y respecto a aquellas partidas que presentaron observaciones es dable señalar lo siguiente:

I. Sobre el análisis de las cuentas de Activo

- *Cuenta Contable Caja Tenis*

Respecto a esta cuenta, se sugiere a la Corporación, efectuar periódicamente arqueos a la misma y validar los montos con los registros contables. A su vez, como medida de control interno, se sugiere que la recaudación por estos efectos sea depositada en la Cuenta Corriente de la Corporación, y que los gastos no sean contra esta cuenta, sino directamente imputando la cuenta Banco o en la necesidad de efectuar pagos en efectivo sean imputando a los fondos por rendir o a fondos fijo (caja chica).

- *Cuenta Contable Fondos por Rendir Luis Lezana*

La Corporación del Deporte de La Florida, deberá realizar todas las gestiones necesarias para la recuperación de estos montos. Desde el punto de vista contable, es recomendable generar una provisión por este concepto y castigar dicho monto.

- *Cuenta Contable Boletas de Garantía*

Respecto a estos instrumentos financieros, se sugiere a la Corporación, realizar las consultas respectivas al Banco BBVA, en el sentido de verificar el estado actual de dichas boletas de garantía, y realizar las gestiones necesarias para reintegrar los fondos a la cuenta corriente.

- *Cuenta Contable Clientes*

Respecto a esta factura pendiente, se sugiere a la Corporación, realizar las consultas a Asociación Chilena de Municipalidades (Deudor), en el sentido de confirmar el estado actual de la factura.

Si aun existe el pago pendiente, la entidad deberá realizar todas las acciones pertinentes para el cobro de la misma. Desde el punto de vista contable, se sugiere realizar una provisión por este concepto y castigar dicho monto. Cabe recordar que tributariamente solo es aceptado como un castigo, toda vez, que sea demostrado que se han agotado todos los medios disponibles para el cobro.

En la eventualidad de que este deudor haya realizado el pago, se deberá solicitar toda la documentación que respalde dicha acción, y posteriormente efectuar el análisis contable respectivo que permita realizar los ajustes necesarios para regularizar dicha situación.

- *Cuenta Contable Depreciación Acumulada de Muebles y Útiles*

Es necesario que la entidad, realice los ajustes correspondientes, en el sentido de regularizar la situación descrita en el acápite IV, numero 1, letra H.

II. Sobre el análisis de las cuentas de Pasivo

- *Cuenta Contable Honorarios por Pagar Campamento de Verano*

Respecto a esta partida, es necesario que la Corporación efectúe el debido análisis de la obligación de pago de las mismas, se sugiere se efectúe una revisión del cobro posterior del único cheque emitido para pago (Nº3102). Desde el punto de vista contable, si ya no existe obligación de pago, esta partida deberá ser rebajada de la contabilidad, contra una cuenta de ingreso.

III. Sobre el análisis de las cuentas de Ingresos

- *Cuenta Contable Subvención Municipal*

En relación al análisis efectuado cuenta, se sugiere que en los casos de reintegros o devolución de subvención al municipio, sea registrados en una cuenta contable distinta.

Lo anterior, para una correcta validación tanto por el municipio, como por la corporación cultural.

También deberá analizar el registro contable, de la subvención otorgada por Decreto Exento N°220, por **\$10.500.000**, que aparece contabilizada por **\$12.000.000**.

- *Otros Ingresos (Varias Cuentas)*

Al existir ajustes pendientes de ser contabilizados, existen errores significativos, los cuales no permiten obtener un grado razonable de seguridad por parte de esta unidad contralora.

IV. Sobre el análisis de las cuentas de Gastos

- *Otros Gastos (Varias Cuentas)*

Al existir ajustes pendientes de ser contabilizados, existen errores significativos, los cuales no permiten obtener un grado razonable de seguridad por parte de esta unidad contralora.

V. Sobre las otras observaciones derivadas de la auditoria

- Pago de recargos, reajustes e intereses por pago retrasado en las imposiciones del personal.

Sobre el particular, y al no ser una conducta reiterativa, igualmente se sugiere a la Corporación, coordinar administrativamente que los pagos se efectúen en los plazos estipulados en la legislación vigente, lo anterior, para evitar el pago en exceso de gravámenes.

- Pago de recargos, reajustes y multas por pago retrasado en la declaración mensual de impuestos (Formulario 29).

Sobre el particular, y al no ser una conducta reiterativa, igualmente se sugiere a la Corporación, coordinar administrativamente que los

pagos se efectúen en los plazos estipulados en la legislación vigente, lo anterior, para evitar el pago en exceso de gravámenes.

- Imputación al activo fijo, por compra de balones.

Se sugiere, que sea considerada la observación indicada en el acápite V, número 3.


Atte.
Sergio Carrasco Soto
Contador Auditor

Anexo N°1 – Conciliación Bancaria

Saldo según Cartola Bancaria al 31.12.2012		\$ 420.983
(-) Cheques Girados y No Cobrados		
Cheque N°3721	\$35.000	
Cheque N°3990	\$135.000	
Cheque N°4643	\$212.000	<u>(\$382.000)</u>
Saldo según Cuenta Contable Banco al 31.12.2012		\$ 38.983

Anexo N°2 – Análisis Cuenta Pagos Provisionales Mensuales

PPM		
Mes	Monto	Folio
Enero	78.447	5364139426
Febrero	23.336	5364141006
Marzo	6.139	5364141866
Diciembre (CM)	1.387	
Total	109.309	

Anexo N°3 – Análisis de los Activos Fijos

Muebles y Útiles	
Saldo Inicial	3.690.851
DIC. (CM)	74.590
Saldo Final	3.765.441

Dep. Acum. Muebles y Útiles	
Saldo Inicial	138.951
Dic. (Dep.)	1.813.245
Saldo Final	1.952.196

Balones	
Saldo Inicial	574.870
DIC. (CM)	9.154
Saldo Final	584.024

Dep. Acum. Balones	
Saldo Inicial	-
Dic. (Dep.)	222.537
Saldo Final	222.537

Anexo N°04 – Análisis de los Honorarios por Pagar

Honorarios por Pagar Camp. Verano

Nº	Nombre	Liquido	Por Pagar	Pagado	
1	Gajardo Jacqueline	333.464	201230	132.234	
2	Cuadros Paulina	333.464	201230	132.234	
3	Herrera Marta	333.464	201230	132.234	
4	Medina Nataly	333.464	201230	132.234	Anulada
5	Verdugo Leonor	333.464	201231	132.233	
6	Rojas Carlos	333.464	201231	132.233	
7	Campos Dondero	333.464	201231	132.233	
8	Guzmán Italo	333.464	201231	132.233	
9	Valdebenito Fabrizio	333.464	201231	132.233	
10	Beltrán Fabián	333.464	201231	132.233	
11	Cortes Alvaro	333.464	201231	132.233	
12	Lastra Luciano	333.464	201231	132.233	
Totales		4.001.568	2.414.768	1.586.800	

Anexo N°05 – Análisis de las Remuneraciones por Pagar

Remuneraciones por Pagar

Nº	Nombre	Monto
1	Aguilar Nicolás	241.510
2	Alegría Jose	298.687
3	Arévalo Guillermo	119.212
4	Badani Leonardo	239.677
5	Carrasco Josefina	239.053
6	Casali Agustín	314.530
7	Céspedes Nibaldo	239.243
8	Contreras Juanita	89.527
9	Córdova Daniel	57.022
10	Córdova Juan	238.687
11	Gonzalez Lissette	90.755
12	Martinez William	239.677
13	Meza Maria Teresa	119.212
14	Ordenes Luis	239.677
15	Pacheco Francisco	32.624
16	Rivas Hernan	138.482
17	Salinas Gloria	149.343
18	Silva Paloma	241.510
19	Zapata Iván	209.709
Total		3.538.137
Balance		3.538.137
Diferencia		-

Anexo N°06 – Instituciones de Previsión Administración

Concepto	Fondo de Pensiones	Fondo Cesantía	CCAF	Fonasa y Accidentes del Trabajo	Diferencias			Suma	Balance	Diferencia
					Fondo de Pensión	Fondo Cesantía	Fonasa y Accidentes del Trabajo			
AFP Capital	49.339	11.655			1.509	286		62.789	62.789	-
AFP Cuprum	196.128	68.400			6.001	1.675		272.204	272.204	-
AFP Habitat	68.915	16.500			2.109	405		87.929	87.929	-
AFP Modelo	96.240	24.000			2.945	588		123.773	123.773	-
AFP Plan Vital	156.630	34.500			4.793	845		196.768	196.768	-
AFP Provida	264.641	62.025			8.098	1.519		336.283	336.283	-
CCAF Los Andes			147016					147.016	147.016	-
ISP Fonasa				282891			8.628	291.519	291.519	-
Totales	831.893	217.080	147.016	282.891	25.455	5.318	8.628	1.518.281	1.518.281	-

Anexo N°07 – Instituciones de Previsión Balneario

Concepto	Fondo de Pensiones	Fondo Cesantía	CCAF	Fonasa y Accidentes del Trabajo	Diferencias (Reajustes e Intereses)			Suma	Balance	Diferencia
					Fondo de Pensión	Fondo Cesantía	Fonasa y Accidentes del Trabajo			
AFP Capital	112.183	26.500			3.433	650		142.766	142.766	-
AFP Habitat	179.178	42.900			5.483	1.051		228.612	228.612	-
AFP Modelo	110.275	27.500			3.374	674		141.823	141.823	-
AFP Provida	204.373	66.800			6.254	1.637		279.064	279.064	-
CCAF Los Andes			28.960					28.960	28.960	-
ISP Fonasa				354.760			10.820	365.580	365.580	-
Totales	606.009	163.700	28.960	354.760	18.544	4.012	10.820	1.186.805	1.186.805	-

Anexo N°08 – Ingresos Municipales

Información Contabilidad Municipalidad

D. Exento	Fecha	Nº Acuerdo Concejo	Fecha Egreso Municipio	Monto	Ingreso Contabilidad Corporación
212	20/01/2012	1059	23/01/2012	35.000.000	23/01/2012
220	20/01/2012	1058	26/01/2012	10.500.000	01/02/2012
893	16/03/2012	1100	28/03/2012	49.500.000	29/03/2012
1415	25/04/2012	1134	31/05/2012	40.000.000	06/06/2012
1959	22/05/2012	1959	25/05/2012	20.000.000	25/05/2012
3862	03/10/2012	1324	05/10/2012	12.088.000	05/10/2012
4088	16/10/2012	1336	08/11/2012	28.000.000	08/11/2012
4768	13/12/2012	1376	14/12/2012	35.000.000	14/12/2012

Anexo N°09 – Gastos Municipales (Remuneraciones)

Cuenta Honorarios	
Enero	1.932.777
Febrero	10.097.554
Marzo	6.462.112
Abril	2.818.222
Mayo	4.598.167
Junio	5.517.556
Julio	4.792.556
Agosto	4.650.667
Septiembre	707.611
Octubre	4.459.890
Noviembre	5.794.723
Diciembre	11.562.723
Total	63.394.558
Balance	63.394.552
Diferencia	6

Cuenta Remuneraciones Adm.	
Enero	5.249.500
Febrero	4.937.500
Marzo	5.487.500
Abril	5.667.500
Mayo	5.667.500
Junio	5.667.500
Julio	5.667.500
Agosto	5.667.500
Septiembre	5.480.833
Octubre	5.614.167
Noviembre	5.667.500
Diciembre	7.236.000
Total	68.010.500
Balance	68.019.804
Diferencia	-9.304

Cuenta Remuneraciones Bal.	
Enero	8.865.667
Febrero	8.430.667
Marzo	3.717.333
Diciembre	4.826.667
Total	25.840.334
Balance	25.840.335
Diferencia	-1

Finiquitos Balneario		
Nº	Nombre	Monto
1	Guevara Victor	86.330
2	Lopez Ruth	44.722
3	Moncada Exequiel	97.222
4	Moreno Jaime	97.222
5	Olate Ruth	44.722
6	Rios Eliana	44.722
7	Sanchez Jorge	58.333
8	Solis Alejandro	54.167
9	Tobar Sebastian	48.611
10	Toro Jorge	90.882
11	Silva Hans	81.944
12	Sanchez Jose	57.361
13	Salas Luis	49.167
14	Bascuñam Jesus	32.865
15	Silva Irene	49.167
16	Melo Nora	27.431
17	Arévalo Guillermo	51.798
18	Céspedes Nivaldo	77.778
19	Contreras Juanita	44.722
20	Córdova Daniel	97.222
21	Martinez William	97.222
22	Ordenes Luis	97.222
23	Pacheco Francisco	51.993
24	Salinas Gloria	48.611
25	Zapata Iván	87.500
	Total	1.618.936
	Balance	1.618.936
	Diferencia	-

**Anexo Nº10 – Gravámenes por Retraso en Pago de Imposiciones
(Personal de Balneario y Administración)**

Concepto	Personal Balneario	
	Diferencias	
	Enero	Diciembre
AFP Capital	2.017	4.083
AFP Habitat	2.356	6.534
AFP Modelo	1.916	4.048
AFP Provida	3.535	7.891
ISP Fonasa	5.018	10.820
Totales	14.842	33.376
Fecha Pago	20/02/2012	11/02/2013

Personal Administración		
Concepto	Diferencias	
	Enero	Diciembre
AFP Capital	1.899	1.795
AFP Cuprum	-	7.676
AFP Habitat	-	2.514
AFP Modelo	914	3.533
AFP Plan Vital	680	5.638
AFP Provida	930	9.617
CCAF Los Andes	42.590	-
ISP Fonasa	3.404	8.628
Totales	50.417	39.401
Fecha Pago	20/02/2012	11/02/2013