

**INFORME DE AUDITORIA DE LA CORPORACIÓN DEL DEPORTE DE LA FLORIDA**

**PARA EL PERIODO 1 DE ENERO 2020 Y 31 DE DICIEMBRE 2020**

## **I. OBJETIVO**

La presente auditoria tiene por finalidad verificar los Estados Financieros y la adecuada percepción de los recursos obtenidos a título de subvención, ingresos propios y su correcta inversión, así como también los usos de éstos, durante el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, en virtud de las facultades establecidas en los artículos 135 y 136 de la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, con el objeto de comprobar el debido uso y destino de los fondos constatando, además, la autenticidad de la documentación de respaldo, sugiriendo recomendaciones para el adecuado registro en la mencionada entidad.

## **II. METODOLOGIA**

La revisión se practicó de acuerdo con la metodología de auditoria generalmente aceptada, la que considera análisis de la normativa vigente, revisión del Balance Financiero, revisión de Activo fijos. En virtud de lo anterior se determinó la realización de pruebas de auditoría, análisis de documentación de sustento, indagaciones y la aplicación de otros métodos técnicos que se consideraron necesarios según las circunstancias.

## **III. ESTUDIO Y EVALUACIÓN**

Después de haber obtenido y comprobado el entendimiento de la naturaleza de las operaciones, se visualizaron los principales procesos y sistemas utilizados, procedimientos administrativos de índole general y principalmente trabajo en terreno a través de entrevistas con personal clave de las áreas a auditar, para así establecer las sugerencias pertinentes y determinar el grado de alcance de nuestro trabajo.

## **IV. ANTECEDENTES GENERALES**

En cumplimiento al contrato de prestación de servicios profesionales a honorarios se efectuó una Auditoria a los Estados Financieros 2020 y a la recepción de Remesas y sus posteriores rendiciones de gastos por parte de Corporación de Deportes de la Florida.

La Corporación de Deporte de La Florida nace al amparo del inciso sexto del artículo 118 de nuestra Constitución Política de la República de Chile, que prevé la posibilidad de que las municipalidades constituyan o integren, en lo que interesa, corporaciones de derecho privado sin fines de lucro, cuyo objetivo sea la promoción y difusión del arte, la cultura y el deporte, o el fomento de obras de desarrollo comunal o productivo.

Dicha corporación es una organización de derecho privado, sin fines de lucro, constituida conforme a las normas del Título XXXIII del libro Primero del Código Civil; los artículos 129 y siguientes de la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades; por el decreto N° 110, de 1979, del Ministerio de Justicia, Reglamento sobre Concesión de Personalidad Jurídica, por la ley N° 19.712, del Deporte y, por sus estatutos, reducidos a escritura pública el 31 de diciembre de 2002.

En efecto, la constitución y los estatutos de la Corporación del Deporte fueron aprobados por el concejo municipal y reducido a escritura pública en la fecha anotada, ante el Notario Público, don Francisco Rosas Villarroel.

Luego, mediante Decreto Exento N° 1.034, de 21 de noviembre de 2003, el Ministerio de Justicia le concedió personalidad jurídica y aprobó los estatutos que rigen a la referida Corporación, el cual fue publicado en el Diario Oficial, el 28 de enero de 2004.

Al respecto corresponde indicar que el artículo 2° de los estatutos señala que el objeto de ésta, será en general, la promoción, práctica y difusión del deporte en la comuna comprendiendo especialmente la creación, estudio, coordinación, difusión, desarrollo y ejecución de toda clase de iniciativas relacionadas con el deporte y la cultura física.

Por otro lado en el artículo 3° de los estatutos se indica que a la Corporación y sus órganos corresponderá ejecutar las siguientes funciones:

- a) Colaborar en forma permanente y coordinada con la Municipalidad de la Florida, en el cumplimiento de su fin de promover el desarrollo deportivo y físico de la Comuna.

- b) Planificar, organizar, realizar, patrocinar, auspiciar, colaborar y participar y promoción del deporte en sus distintas formas.
- c) Estimular la realización de programas y actividades deportivas conjuntamente con las entidades que conforman la infraestructura deportiva de la Comuna o de cualquier otro lugar.
- d) Planificar y programar actividades deportivas y buscar los medios para que ellos se hagan efectivas, bien sea con medio propio de la Corporación o bien, con la cooperación de terceros.
- e) Realizar reuniones y cursos tendientes a ejecutar las acciones que tienden a materializar sus objetivos.
- f) Crear un fondo con los recursos financieros propios destinados a dar cumplimiento a los objetivos de la Corporación, para cuyo fin podrá solicitar préstamos y erogaciones públicas o privadas.
- g) Colaborar con toda persona natural o jurídica, de derecho público o privado, nacional, extranjera o internacional, que persiga todos o algunos de los fines de la Corporación, con el objeto de realizar programas o estudiar proyectos comunes, pudiendo también asesorarlas de manera temporal o permanente en virtud de convenios o concurriendo a la formación de otras entidades con la personalidad jurídica.
- h) Prestar asesorías, asociarse, cooperar o colaborar con instituciones afines.
- i) Promover y organizar la enseñanza de expresiones deportivas y a fin de proporcionar conocimientos a especialistas y a todos los interesados.
- j) Establecer programas de concursos, premios y becas con el fin de incentivar el desarrollo destacado de las aptitudes deportivas individuales en la comunidad en general.
- k) Desarrollar entre sus asociados la práctica y fomento en general, proyectada hacia la comunidad local.
- l) Interponer y expresar los intereses y aspiraciones de sus asociados en acciones tendientes a la formación y superación personal de ellos, en los aspectos físicos y deportivos.
- m) Promover el sentido de comunidad y solidaridad entre sus miembros a través de la convivencia y de la realización de acciones comunes.
- n) Promover todo tipo de competencias deportivas en cualquiera de sus formas. Difundir sus estudios, trabajos y actividades.
- ñ) Patrocinar y auspiciar proyectos de investigación de carácter deportivo y que beneficien el quehacer de la corporación.
- o) Promover el intercambio internacional deportivo entre la Comuna de la Florida y otras comunas u organismos territoriales similares de distintas naciones.
- p) Realizar publicaciones por si o conjuntamente con otras entidades sobre materias generales o monográficas relacionadas con el deporte.
- q) Cooperar en programas y actividades deportivas para profesores, alumnos y apoderados de los establecimientos Municipales.
- r) Administrar autónomamente su patrimonio, sin perjuicio de lo que disponga al respecto en las normas legales y reglamentarias que rigen la Corporación.
- s) Adquirir bienes de toda clase a cualquier título.
- t) Realizar, en general, toda clase de actividades que propendan al fiel cumplimiento del objeto y fines de la Corporación, que no sean contrarias a las leyes, al orden público, la moral y las buenas costumbres.
- u) Promover y ejecutar obras de construcción y/o mantenimiento de infraestructura para el desarrollo sostenible de instalaciones deportivas o administrativas de la Corporación, sean propias, públicas o en comodato.

Según Certificado N° 500361384169 de Directorio de Persona Jurídica Sin Fines de Lucro emitido el día 16 de diciembre de 2020 a las 10:50 horas, el Directorio está conformado por:

1.- Presidente	:	Rodolfo Rafael Carter Fernández
2.- Vice-Presidente	:	Guadalupe del Rosario Saavedra Guerra
3.- Secretario	:	Liliana Loreto Peredo Needham
4.- Tesorero	:	Claudio Luis Pardo Paredes



5.- Director	:	Gonzalo Martín Cataldo Cortes
6.- Director	:	Carolina del Carmen Bravo Larenas
7.- Director	:	Rolando Marcelo Ricciulli Rivero

La información de este certificado, respecto del directorio, corresponde a la última actualización comunicada con fecha 17-11-2015 y que fuera aportada por el Ministerio de Justicia o las Municipalidades del país.

Es necesario señalar, respecto el periodo auditado corresponde al comprendido entre el 1 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020, bajo la administración del Director Ejecutivo Sr. Sergio Andrés Morales Méndez.

## V. OBJETIVOS GENERALES DEL TRABAJO

El objetivo de nuestro enfoque de auditoría aplicado a este trabajo de asesoría en particular, estará orientado a verificar el debido uso de las subvenciones percibidas durante el año comercial 2020:

- Verificar el cumplimiento de la normativa vigente que rige la ejecución de los procedimientos administrativos contables de gestión operacional en uso en las Unidades de Contabilidad y Finanzas de la Corporación del Deporte de la Florida..
- Revisar el proceso de registro y manejo contable de los ingresos provenientes de la subvención e Ingresos propios.
- Revisar el proceso y manejo de los egresos: emisión de pago honorarios talleres, pago de remuneraciones, pago a proveedores y transferencias electrónicas.
- Comprobar que las Conciliaciones Bancarias de las cuentas corrientes de la Corporación se mantienen actualizadas en forma periódica y que el procedimiento de elaboración se ajusta técnicamente a la normativa e instrucciones vigentes.
- Evaluar los procedimientos en uso para el análisis de cuentas que efectúa la Corporación para conocer en detalle la composición de las cuentas relacionados con Activo Fijo, Proyectos y de los compromisos con proveedores, acreedores, etc.

## VI. PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Algunas de las Pruebas y Procedimientos de Auditoría utilizados.

- Entrevistas
- Revisión legal
- Conocimiento de herramientas y/o aplicaciones computacionales utilizadas
- Validación de operaciones con documentación de respaldo
- Verificación de información de terceros
- Sugerencia de reproceso de información contable

Los procedimientos aplicados se refieren a las normas de común uso y en especial en lo relativo a los procedimientos del área de contabilidad y finanzas, las disposiciones legales, estatutarias, principios y normas, entre otras.

## VII. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

Uno de los primeros requerimientos al iniciar una auditoría es solicitar al área de contabilidad la entrega de los análisis de cuentas que demuestran los saldos revelados en el balance general. La unidad de contabilidad de la Corporación del Deporte de La Florida en esta ocasión hizo entrega del respectivo de manera íntegra, por lo que es posible determinar la composición de los saldos revelados en el balance general.

## VIII. UNIVERSO

De acuerdo con los antecedentes proporcionados por el profesional a cargo, al 31 de diciembre 2020, el monto total de ingresos percibidos por subvención municipal ascendió a \$ 1.007.000.000 entre los meses de enero y diciembre 2020, además de los Ingresos Propios de acuerdo a lo señalado en los formularios 29 del mismo año 2020 asciende a \$ 52.451.863.-

### Balance Clasificado al 31 de diciembre de 2020

Activos		Pasivos	
Caja Central	1.387	Proveedores Nacionales	174.806.873
Banco BBVA 1 123400	274.373.117	PPM por Pagar	1.872.674
Banco BBVA 2 008419	6.108.470	IVA Débito Fiscal	705.916
Clientes Transbank	21.142	Retención 2da. Categoría	1.671.347
Cuota Mortuoria	399.150	Impuesto Único por pagar	195.919
Préstamo del Personal	6.385	Impuestos por Pagar	166.233
Anticipo Proveedores	62.325	Honorarios por Pagar	2.450.539
PPM	6.577.882	Fonasa por Pagar	340.107
IVA Crédito Fiscal	115.254	AFP por Pagar	2.745.610
Artículos deportivos	37.615.469	CCAF por Pagar	276.725
Artículos deportivos IP	2.716.212	Mutual por Pagar	165.150
Artículos musicales	2.576.118	Isapre por pagar	732.246
Artículos de tránsito	729.664	Otros dsctos al trabajador	26.942
Piscina Temperada	250.145.625	Provisión de Vacaciones	16.682.325
Complejo Quebrada Macul	161.521.124	Provi. Años de Servicios	18.669.962
Implementos Médicos	2.780.197	<b>Total Pasivo</b>	<b>221.508.568</b>
Artículos Audiovisuales	4.622.103	<b>Patrimonio</b>	
Activo fijo Muebles	8.959.523	Resultado del ejercicio	492.013.330
Activo fijo Muebles IP	677.813	Resultado Acumulado	44.621.278
Asignación Familiar	5.198	<b>Total Patrimonio</b>	<b>536.634.608</b>
Depreciación Acumulada	(1.870.982)		
<b>Total ACTIVOS</b>	<b>758.143.176</b>	<b>Total PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>758.143.176</b>

<b>Estado de Resultado al 31 de diciembre 2020</b>	
<b>INGRESOS</b>	
Ingresos Propios	51.907.496
Ingresos Subvención	1.007.000.000
Corrección Monetaria	151.140
<b>Total INGRESOS</b>	<b>1.059.058.636</b>
<b>EGRESOS</b>	
Gasto Sueldos	224.211.207
Honorarios Profesionales	150.111.323
Bonos y Regalías, Aguinaldo	3.395.344
Finiquitos	6.849.134
Leyes Sociales	5.039.066
Indemnización Años Servicio	18.669.962
Gastos Mutual	1.984.257
Gastos Becas Deportivas	500.000
Vacaciones	16.682.325
Arriendo Vehículos	13.823.150
Gastos Agua	2.196.617
Gastos Teléfono	3.580.755
Gastos e Insumos de Aseo	12.547.533
Gastos Sistemas Electrónicos	7.381.153
Gastos Publicidad	974.889
Materiales e Insumos Médicos	105.131
Combustible	266.813
Uniforme y Ropa Trabajo	991.028
Gastos de Apoyo Social	22.158.878
Estacionamiento	34.449
Gastos Artículos Deportivos	9.919.032
Seguro Empresa	3.394.837
Mant.y ep.Recintos Deportivos	17.798.123
Mantenición Oficina	7.153.177
Deportivos	24.907.942
Intereses y Multas	619.160
Gastos Generales	404.744
Comisiones y Cargos Bancarios	2.290
Impuesto Renta	11.342.977
<b>Total Egresos</b>	<b>567.045.306</b>
<b>Resultado Ejercicio</b>	<b>492.013.330</b>

## IX. MUESTRA

Este auditor considera que para el proceso de revisión en virtud del Universo señalado en el punto anterior, las partidas más importantes y relevantes las siguientes:

Partida	Monto (\$)	Muestra (\$)	%
Activos	760.014.158	697.466.077	91,99
Pasivos	221.508.568	221.508.568	100,00
Ingresos	1.059.058.636	1.059.058.636	100,00
Gastos	567.045.306	567.045.306	100,00

## X. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

Revisada la estructura de control interno de la Corporación del Deporte y lo relacionado a sus factores de riesgos, ha permitido obtener una comprensión del entorno en el cual se ejecutan las operaciones, de las cuales se desprenden los siguientes:

### Manuales de Procedimientos Administrativos

- La Corporación del Deporte cuenta con un Manual de Procedimientos Administrativos que tiene como objetivo describir en detalle el orden secuencial en su ejecución, de las operaciones respecto a las adquisiciones, pago a proveedores, contratación de recursos humanos, pago de remuneraciones, viáticos, licencias médicas, fondos fijos, ingresos y egresos, control de inventarios, uso de equipos y vehículos, y recepción de documentos.

### Sistema de información

- En relación a los sistemas de información a la fecha, la Corporación incorporó un sistema contable. A partir de este año la contabilidad se ha direccionado a registros totalmente financieros.



## ANALISIS GENERALES

### **ANALISIS DE CUENTAS ACTIVOS**

**101010101 CAJA CENTRAL \$ 1.387.-**, De acuerdo a lo informado en el Balance Financiero, la cuenta Caja Central mantiene un saldo de \$ 1.387.- el cual no es posible verificar su existencia ni exactitud. Sin embargo, la administración vigente ha tomado en consideración las auditorías realizadas en años anteriores y ha realizado los controles necesarios sobre éstos fondos.

**101010201 BANCO BBVA 1 \$ 274.373.117.-**, La cuenta Banco BBVA 123400, indica un saldo contable al 31 de diciembre de 2019 que asciende a \$ 274.373.117.-

El detalle es el siguiente:

<b>Saldo según cartola N° 200 de fecha 30-12-2020</b>	<b>\$ 274.373.122.-</b>
Diferencia año 2020	<u>(7).-</u>
Saldo según mayor 31-12-2020	<u>\$ 274.373.117.-</u> =====

Es necesario comentar que el saldo disponible a la fecha de cierre es elevado, sin embargo, dicho disponible se ha utilizado en el pago de proveedores en los meses de enero y febrero de 2021 relacionados con la construcción de la piscina temporada y la construcción de la cancha de Quebrada de Macul.

**101010202 BANCO BBVA 2 \$ 6.108.470.-**, La cuenta Banco BBVA 008419, indica un saldo al 31 de diciembre de 2020 que asciende a \$ 6.108.470.-

<b>Saldo según cartola N° 31 de fecha 30-12-2020</b>	<b>\$ 6.108.436.-</b>
Diferencia año 2020	<u>34.-</u>
Saldo según mayor 31-12-2020	<u>\$ 6.108.470.-</u> =====

#### Recomendaciones de Auditoría

Revisar y cuadrar las conciliaciones bancarias mensuales de todas las cuentas corrientes para el ejercicio 2021 con el objetivo de tener seguridad que las cuentas contables que registran los movimientos de las cuentas corrientes bancarias se encuentran cuadradas y realmente conciliadas.

**101030102 CLIENTES TRANSBANK \$ 21.142.-**, Saldo no fue posible determinar su exactitud y posterior abono durante el año siguiente. Se recomienda el registro diario de cada operación y conciliar con detalle entregado en factura de comisiones cobrados por este servicio cada mes.

**101040102 CUOTA MORTUORIA \$ 399.150.-** Valor pagado por Corporación para los gastos de funeral de trabajador fallecido señor Gonzalo Vásquez Varela, la suma indicada debe ser reembolsada por AFP Habitat, a la fecha eso no se ha concretado (Informó señora Norka Quilarque).



Recomendaciones de Auditoría

Evaluar la recuperabilidad de las partidas antiguas o su regularización contable. Es claro que existen saldos muy antiguos sobre los que sería (eventualmente) ineficiente realizar acciones de cobro.

**101050102 PRESTAMO DEL PERSONAL \$ 6.385.-** Saldo corresponde a seguro de vida pagado en mes de diciembre 2020 y no descontado a trabajador Wilbert Glezile. Se cobrará en remuneración de mes de marzo 2021.

**101050201 ANTICIPO PROVEEDORES \$ 62.325.-** Saldo informa el pago a los siguientes proveedores:

FECHA	C.C.	PROVEEDOR	MONTO	COMENTARIOS
01-01-2020	5644	COMERC, ALVARO DÍAZ	56.970	Saldo de año 2019
08-09-2020	5288	CORVEL IMPORT LIMITADA	5.355	Pago exceso
		<b>TOTAL</b>	<b>62.325</b>	

Recomendaciones de Auditoría

De acuerdo a los análisis entregados por la profesional a cargo, el saldo representada pagos en excesos a dichos proveedores. Se sugiere realizar las gestiones de cobro de dichos valores.

**101070201 PPM \$ 6.577.882.-** Dicho saldo representa fielmente los pagos efectuados durante el año 2020 los cuales han sido debidamente actualizados por la tabla de corrección monetaria informada por el Servicio de Impuestos Internos a diciembre 2020.

FECHA	FOLIO	MONTO PAGADO	FACTOR	ACTUALIZADO
31-01-2020	6918657266	973.218	1,021	993.656
28-02-2020	6933667176	1.671.758	1,016	1.698.506
30-03-2020	7130229796	762.343	1,013	772.253
30-04-2020	6965744886	22.059	1,013	22.346
30-09-2020	7129655016	224.916	1,005	226.041
30-10-2020	7137086886	316.261	1,000	316.261
30-11-2020	7097068476	676.146	1,000	676.146
30-12-2020	7116324126	1.872.674	1,000	1.872.674
		<b>TOTAL 2020</b>		<b>6.577.882</b>

**101070205 IVA CREDITO FISCAL \$ 115.254.-** Monto validado con declaración del período diciembre 2020 N° 7116324126 declarada y pagada día 19-01-2021.

FECHA	FACTURA	RUT	PROVEEDOR	IVA
26-11-2020	34732411	96.689.310-9	TRANSBANK S.A.	23.078
27-11-2020	34957255	96.689.310-9	TRANSBANK S.A.	16.350
01-12-2020	2444	76.558.392-6	RODA SPA	55.170
28-12-2020	35008463	96.689.310-9	TRANSBANK S.A.	20.656
			<b>TOTAL IVA CREDITO</b>	<b>115.254</b>

**102010101 ARTICULOS DEPORTIVOS \$ 37.615.469.-** Según análisis entregado por la contadora señorita Maricel Alvarez, se determinó el siguiente detalle:

06 Balon Pilates/08 Arcos de Futbol/Malla Futbol/Balones Futbol	406.335
04 Malla Futbol/08 Balones Futbol/04 Taca Taca/04 Mesa Tenis de Mesa/40 Colchonetas	885.255
01 Red Para Futbolito	10.207
Balon Futbol, Set ConosLenteja	55.480
01 Taca-Taca Familiar	47.194
Balones de Futbol, Petos , Conos	65.089
Redes Para Futbol	8.706
Balones de Futbol y Basquetbol, Conos,Petos	103.268
Aros Para Basquetbol	95.011
Balones, Petos, Copas, Medallas	57.229
Redes, Bola Hockey, Palo Hockey, Petos	392.400
Cuerdas Crossfit, Trx Crossfit, Conos, Balon Medicinal, Poleras, Petos	356.563
Mallas Futbol	227.141
Redes Futbol y Tenis, Ropa Deportiva	2.845.464
Balones de Futbol	271.433
Balones de Futbol	226.194
Redes Futbol y Tenis, Equipamiento Deportivo	3.035.162
13 Balones de Futbol	285.777
02 Red Para Limpiar Piscinas	5.814
09 Minitennis ( Depreciados Totalmente)	1
04 Pasto Sintetico ( Depreciados Totalmente)	1

02 Balones Volleyball ( Depreciados Totalmente)	1
24 Discos 3Kg ( Gore ) ( Depreciados Totalmente)	1
10 Discos 1Kg ( Gore ) ( Depreciados Totalmente)	1
24 Discos 2Kg ( Gore ) ( Depreciados Totalmente)	1
16 Discos 1Kg ( Gore ) ( Depreciados Totalmente)	1
05 Discos Suelos 1Kg ( Gore ) ( Depreciados Totalmente)	1
20 Discos 2Kg ( Gore ) ( Depreciados Totalmente)	1
08 Tarros de Pelotas de Tennis ( Depreciados Totalmente)	1
Balones de Basquet-Boleybol ( Depreciados Totalmente)	1
Balones de Espuma y Plasticos ( Depreciados Totalmente)	1
Vallas Grandes	1
Vallas Chicas	1
<b>Coreccion Monetaria</b>	<b>19.155</b>
01 Escalerilla 12 Peld. 6 Mt. F/415 Comercial M&J Limitada	10.199
10 Aletas de Mano F/1498 Deportes Ram S.A.	69.900
150 Pelotas Plasticas F/1498 Deportes Ram S.A.	17.850
03 Cesto Plastico F/1498 Deportes Ram S.A.	35.700
10 Ula Ula F/1498 Deportes Ram S.A.	11.900
50 Tabla Flotacion F/1498 Deportes Ram S.A.	349.505
50 Flotador Tallarin F/1498 Deportes Ram S.A.	99.484
20 Pullboy F/1498 Deportes Ram S.A.	139.800
02 Balon Medicinal Muuk Con Rebote 1 Kg F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	25.800
02 Balon Medicinal Muuk Con Rebote 3 Kg F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	41.780

02 Balon Medicinal Muuk Con Rebote 4 Kg F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	45.801
02 Balon Medicinal Muuk Con Rebote 5 Kg F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	55.800
04 Pesa Rusa Ketbell Muuk 4 Kg F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	35.600
02 Pesa Rusa Ketbell Muuk 6 Kg F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	33.801
02 Pesa Rusa Ketbell Muuk 8 Kg F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	35.800
02 Pesa Rusa Ketbell Muuk 12 Kg F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	49.800
20 Colchonetas Este Deportes 1*50*5 D60 Impermeable F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	318.000
20 Cuerda de Salto Muuk Pvc F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	69.808
10 Trx Suspension Muuk F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	209.000
10 Red de Futbol Tenis Mini 3 Mts F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	299.000
02 Red de Voleibol Molten Quality F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	85.580
30 Aro Gimnasia Entrenamiento Nacional Mediano F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	35.700
05 Bolso Balonero Marinero 120*0.65 Mt C/Candado F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	79.500
10 Cilindro Fit & Roll F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	151.900
04 Bosu Balance Muuk 58 Cm F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	243.600
04 Trampolin Muuk 40 Pulgadas F/10672 Com. Este Deportes Ltda.	171.600
100 Balon de Futbol Mitre Impel Max N°5 F/10673 Com. Este Deportes Ltda.	1.499.045
22 Balon de Basquetbol Molten GNX N°7 F/10673 Com. Este Deportes Ltda.	496.975
20 Balon de Voleibol Molten Ultra Touch V5M-4500 N°5 F/10673 Com. Este Deportes Ltda.	698.006
10 Balon de Voleibol Molten Beach Oficial BV-5000 N°5 F/10673 Com. Este Deportes Ltda.	314.900
05 Balon de Handball Mikasa MSH N°2 F/10673 Com. Este Deportes Ltda.	82.450
05 Balon de Handball Mikasa MSH N°3 F/10673 Com. Este Deportes Ltda.	74.952
100 Conos Pvc 9 23 Cm F/10673 Com. Este Deportes Ltda.	89.012

20 Set Lentejas Muuk 50 Und F/10673 Com. Este Deportes Ltda.	218.010
30 Pelotas de Tenis Prince Championship F/10673 Com. Este Deportes Ltda.	107.707
144 Pelotas Ping Pong Sensei Gruesa F/10673 Com. Este Deportes Ltda.	21.890
10 Paleta de Ping Pong Sensei Clasica 3* F/10673 Com. Este Deportes Ltda.	29.905
10 Escalera de Agilidad Muuk 8 Peldaños 4 Mts F/10673 Com. Este Deportes Ltda.	99.900
2 MESA DE PING POG	357.800
2 TACA TCA	289.800
50 BALON DE FUTBOL PENALTY RX R2 N? 5	999.570
50 BALON DE FUTBOL PENALTY RX R1 N? 4	699.485
20 BALON DE VOLEIBOL MOLTEN BEACH OFICIAL BV-5000 N? 5	759.792
20 BALON DE VOLEIBOL MOLTEN ULTRA TOUCH V5M-4500 N? 5	759.792
20 BALON DE BASQUETBOL MOLTEN GNX N? 7	599.808
125 PETO DEPORTIVO FOUR	508.577
125 PETO DEPORTIVO FOUR	508.577
100 CONO MUUK PVC 23 CM	99.305
20 SET LENTEJAS MUUK 50 UNIDADES	257.840
15 ESCALERA DE AGILIDAD MUUK 8 PELDAÑOS 4 MTS	149.852
50 BALON DE FUTSAL PENALTY RX 500 R1 N? 4	949.500
20 COLCHONETA MUUK 1X50X5 D60 IMPERMEABLE	319.802
30 MAT DE YOGA MUUK 6 CM	239.690
30 PELOTA DE TENIS DUNLOP CHAMPIONSHIP ALL SURFACE	149.610
30 BICICLETAS MERCALLE 29 /T18,5	6.426.000
30 CASCOS KALI	623.465

50 Mancuerna Muuk pvc 2 X 2 Kilos	648.017
50 Banda el?stica Muuk Medium Resistance 120	184.939
50 Banda el?stica DRB Strong Resistance 120 X 15 X 0.05 cm	184.939
14 Banda Elastica Muuk Tubular pierna T-H 610X4.5X32	90.716
15 Banda Elastica Muuk Tubular pierna T-M 610X4.5X22	83.290
50 BALON DE PILATES MUUK 75 CM	416.707
50 Step Aerobico Muuk 2 Niveles	1.229.792
11 Mancuerna Muuk pvc 2 X 2 Kilos	160.766
70 Banda elastica Muuk Light Resistance 120 X 15 X 0.0.25 cm	416.046
70 Banda elastica Muuk Strong Resistance 120 X 15 X 0.05 cm	278.564
70 Banda Elastica Muuk Tubular pierna T-M 610X4.5X22	402.646
70 BALON DE PILATES MUUK 75 CM	650.810
70 Step Aerobico Muuk 2 Niveles	1.767.579
59 Mancuerna Muuk pvc 2 X 1 Kilo	548.541
<b>TOTAL ARTICULOS DEPORTIVOS</b>	<b>37.615.469</b>

**102010102 ARTICULOS DEPORTIVOS IP \$ 2.716.212.-** Según análisis entregado por la contadora señorita Maricel Alvarez, se determinó el siguiente detalle:

4 MESAS DE PING PONG PLEG DOIT 19MM	402.513
10 PALETAS DE PING PONG	19.897
6 PELOTAS DE PING PONG	12.602
30 Bolsos Termicos CR-1K	1.963.500
30 LUZ TRASERA BICICLETA	149.696
30 CHALECO REFLECTANTE	168.004

TOTAL ARTICULOS DEPORTIVOS IP

2.716.212

**102010201 ARTICULOS MUSICALES \$ 2.576.118.-** Según análisis entregado por la contadora señorita Maricel Alvarez, determinó el siguiente detalle:

Reconstitución de Activo al 31-12-2017 \$ 2.576.118.-

Total Artículos Musicales al 31-12-2020 \$ 2.576.118.-

=====

\*Depreciación Acumulada al 31-12-2020 \$ ( 182.414.-)

**102010202 ARTICULOS DE TRANSITO \$ 729.664.-** Según análisis entregado por la contadora señorita Maricel Alvarez, determinó el siguiente detalle:

Ingreso Activo Fijo Según Reconstitucion de Inventario	486.901
30 Conos de Transito	1
08 Paletas Disco Pare	1
Chaquetas Reflectantes	1
02 Paleta Pare Ambos Lados F/1090 Bronceria Nacional Ltda	49.980
02 Paleta Siga Ambos Lados F/1090 Bronceria Nacional Ltda	49.980
04 Paleta Pare Un lado F/1090 Bronceria Nacional Ltda	71.400
04 Paleta Siga Un Lado F/1090 Bronceria Nacional Ltda	71.400
<b>TOTAL ARTICULOS MUSICALES</b>	<b>729.664</b>

\*Depreciación Acumulada al 31-12-2019 \$ ( 486.901.-)

**INSTALACION PISCINA TEMPORADA \$ 250.145.625.-** En Sesión ordinaria N° 114, de Concejo Municipal efectuada con fecha 22 de enero de 2020 se dispone la subvención de \$ 357.000.000.- (Trescientos cincuenta y siete millones de pesos) para construir una piscina temperada ubicada en Av. Vicuña Mackenna N° 10208, comuna de La Florida, los desembolsos al 31.12.2020 son los siguientes:

FECHA	FACTURA	EJECUTANTE	MONTO	DESCRIPCION
13-10-2020	351	SOC.RUDELIO TORO Y CIA.	85.950.811	AVANCE 24,08% OBRA
18-11-2020	353	SOC.RUDELIO TORO Y CIA.	90.103.330	AVANCE 49,34% OBRA
31-12-2020	366	SOC.RUDELIO TORO Y CIA.	74.091.484	AVANCE 70,11% OBRA
		<b>TOTAL MAYOR A 31.12.2020</b>	<b>250.145.625</b>	

En relación al término de esta obra se han realizado las debidas indagaciones, a la fecha de cierre del presente informe no existe fecha.

**INSTALACION COMPLEJO DEPORTIVO QUEBRADA DE MACUL \$ 161.521.124.-** En Sesión ordinaria N° 141, de Concejo Municipal efectuada con fecha 21 de octubre de 2020 se dispone la subvención de \$ 80.000.000.- (Ochenta millones de pesos) para construir 2 canchas de fútbol ubicadas en María Angélica N° 6150 Parque Quebrada de Macul, comuna de La

Florida, esto incluye adquirir e instalar luminarias, cierre perimetral, pasto sintético y reparación de camarines luminarias. Los desembolsos al 31.12.2020 son los siguientes:

FECHA	FACTURA	EJECUTANTE	MONTO	DESCRIPCION
04-12-2020	382	NELSON ULLOA PAINEVILO	7.458.444	40% CIERRE PERIMETRAL
21-12-2020	383	NELSON ULLOA PAINEVILO	5.593.833	30% CIERRE PERIMETRAL
30-12-2020	384	NELSON ULLOA PAINEVILO	5.593.833	30% CIERRE PERIMETRAL
		<b>SUB-TOTAL A 31.12.2020</b>	<b>18.646.110</b>	
1-12-2020	50	SERVICIOS MARFEL SPA	6.862.504	30% ILUMINARIAS CANCHA Y CAMARINES
24-12-2020	51	SERVICIOS MARFEL SPA	6.862.503	30% ILUMINARIAS CANCHA Y CAMARINES
30-12-2020	52	SERVICIOS MARFEL SPA	9.150.006	40% ILUMINARIAS CANCHA Y CAMARINES
		<b>SUB-TOTAL A 31.12.2020</b>	<b>22.875.013</b>	
09-11-2020	1363	ESPACIO DEPORTIVO LTDA	36.000.000	30%ANT.CONSTRUCCION CANCHA
17-12-2020	1463	ESPACIO DEPORTIVO LTDA	38.478.000	PREPARACIÓN SUPERFICIE E INSTALACION PASTO
30-12-2020	1491	ESPACIO DEPORTIVO LTDA	45.522.001	RELLENO, DELIMITACION Y ARCOS
		<b>SUB-TOTAL A 31.12.2020</b>	<b>120.001.001</b>	
		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>161.521.124</b>	

De acuerdo a indagaciones realizadas a la profesional a cargo, informa que debido a que la inversión destinada a la construcción supera lo percibo inicialmente para el proyecto Canchas, fue autorizado redestinar parte de la subvención recibida del proyecto "piscina temperada" y de esa manera terminar completamente 1 cancha.

**102010401 IMPLEMENTOS MEDICOS \$ 2.780.197.-** Según análisis entregado por la contadora señorita Maricel Alvarez, determinó el siguiente detalle:

01 Compresero Whitehall Thermalator 4 Pck ET-4S Para Sala Kinesica F/11213 IVM Medic	420.409
Tens/Ems Comfy Stim Ev-806 Para Sala Kinesica F/11213 IVM Medical Ltda	47.370
Ultrasonido Roscoe Medical Us Pro 2000 2nd Edition 1 Mhz Para Sala Kinesica F/11213 I	124.347
02 Medidor Presion Bk-6032 Para sala Kinesica F/338 Com.Cristian Zamora Mariqueo EIP	33.801
01 TANITA BC-1500	890.000
15 ASPIMETRO TRIFLOW	121.505
15 ASPIMETRO TRIFLOW	121.505
03 ESFIGMOMANOMETRO NISEO DIGITAL BRAZO DS-11	104.970
OXIMETRO DE PULSO O SSATUROMETO	117.579
TERMOMETRO CORPORAL INFRARROJO	146.370
01 BALANZA BC554	224.900
01 DINAMOMETRO 90KH BASELINE	249.000
05 TERMOMETRO	178.441
<b>TOTAL IMPLEMENTOS MÉDICOS</b>	<b>2.780.197</b>



**102010403 EQUIPOS AUDIOVISUAL \$ 4.622.103.-** Según análisis entregado por la contadora señorita Maricel Alvarez, determinó el siguiente detalle:

01 Lente Fe 50 MM F 1 8 Sony F/576 Photofactory Chile Spa	179.990
01 Panel de 64 Leds Compacto Para Dslr Godox F/576 Photofactory Chile Spa	35.989
01 Benro Tripode Portatil de Viaje T560 F/576 Photofactory Chile Spa	23.992
01 Cam. Sony ILCE-7K Equipo Audiovisual 09 2018 F/4 Horizontal SPA.	710.000
01 Mic.Lavalier A.Lav Equipo Audiovisual 09 2018 F/4 Horizontal SPA.	65.000
01 Bat. Sony NP-FW50 Equipo Audiovisual 09 2018 F/4 Horizontal SPA.	25.000
01 Mem.Sony 32 GB Equipo Audiovisual 09 2018 F/4 Horizontal SPA.	40.000
01 CAPTURADOR BLACKMAGIC DESIGN ULTRASTUDIO MINI	199.990
01 SONY PXWX70	1.999.899
01 RODE NTG1	199.989
01 SONY NP FV 100	169.989
01 TRIPOIDE MARCA MANFROTTO DE ALUMINIO "290	199.930
01 KIT ILUMINACION BESCOR2 LED FP-900 B	439.023
01 MICROFONO INALAMBRIICO CINTILLO	45.990
01 INTERFAZ TASCAM IXZ	72.980
02 Memoria 32GB microSDHC (80MB/s) UHS-1 U1 Ultra	10.429
01 Disco Externo 1TB 2.5" USB 3.0 Canvio Basics Black A3 1 44.193 44.193 INT1-34130 Mic	49.957
01 Microfono de conferencia inalambrico VHF 895	39.983
01 Cable HDMI / HDMI 1.8m versión 1.3	3.980
01 Estabilizador de imagen OSMO Mobile 3	109.993
<b>TOTAL ARTICULOS AUDIOVISUAL</b>	<b>4.622.103</b>

**102010501 MUEBLES Y UTILES \$ 8.959.523.-**, Según análisis entregado por la contadora señorita Maricel Alvarez, determinó el siguiente detalle:

31/12/2008 4 Bici. Spinning Oxford	565.860
2010 Compras	344.180
01/08/2011 Impresora	35.990
<b>01/12/2011 Notebook G47G1</b>	<b>239.969</b>
01/12/2012 Correccion Monetaria	90.371
02 Computador HP Lenovo ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
02 Escritorios Grandes ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Impresora Samsung ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Mueble Vertical Archivador ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Pizarra de Corcho ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Pizarra de Acrilico ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1

02 Silla de Visita ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Cajonera 3 Cajones ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Estufa de Gas Marca Recco ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Galon de Gas ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Perchero ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Escritorio Grande Negro ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Impresora Laser Jet M26NW ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Computador Mac ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
02 Silla Modelo Piso ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Mueble Archivador 2 Puertas ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Pizarra Acrilico ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Computador Lenovo ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Mueble Grande Archivador ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Mesa Redonda de Reuniones ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
06 Sillas de Escritorio ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Televisor 48 pulgadas ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Mesa Para Televisor ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Perchero ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Estufa de Gas ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Estufa de Gas ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Estante Tipo Biblioteca ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Archivador De 4 Cajones ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Papelera ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1

29 Parlantes ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
02 Computador HP All-In One Con Cargador ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Escritorio Chico ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
02 Escritorio Grande De Vidrio ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Impresora HP Laser Jet Pro MF PM130FW ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Caja Fuerte Marca Bash ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
02 Sillas de Escritorio ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
02 Sillas de Fierro ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Silla de Fierro ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Estufa de Gas Marca Recco ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Galon de Gas ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Pizarra Acrilico ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Impresora Samsung ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Lenovo Ideal Centre ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Cajonera 3 Cajones ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Escritorio Madera Laminada Negro ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Mesa de Centro ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Mueble Archivador 3 puertas ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
02 Sillas de Recepcion de Visitas ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Sillon de Visitas ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Estufa de Gas Marca Recco ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Galon de Gas ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Maquina Expendedora de Agua ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1

01 Papelera ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Mueble Archivador Vertical ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Camilla ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Cajonera 3 Cajones ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Silla de Escritorio Morada ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Escritorio Chico de Vidrio ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Impresora Samsung ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Escalerilla 2 Escalones ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Papelera ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Vitrina de Aluminio Color Mate, Con Repisas de Medidas 2400*1400*500	262.138
500 Sillas Plegables Color Gris	311.944
01 Memoria 64 Gb Micro Sd XC Class 10	22.125
01 Librero	29.992
01 Hervidor WK	4.740
01 Termoventilador VFH400 Somela	11.521
01 Mueble Lavaplatos, silicona, Flex Vinilo	25.648
02 Jugueras Vaso Vidrio	40.336
02 Mesas Blancas ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
02 Generadores ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Compresor ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Ventilador ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Toldo Blanco ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
01 Atril Para Pushing ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
05 Toldos ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
05 Toldos + Fierros + Paños ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1

05 Mesas Blancas ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
07 Dispensador de Agua ( Depreciado Totalmente viene del 01-01-2011 )	1
Toldos 03-2018 F/2055 Serv. Computacionales Carlos Andres Joost.	610.566
Impresora 03-2018 F/2920156 Personal Computer Factory S.A.	66.490
10 Sillas Plegables F/67053229 Adm de Supermercados Hiper Ltda.	59.900
04 Mesa Pleg, Maleta 82*76*74 Cun F/89244443 Sodimac S.A.	119.960
01 Computador AIO 20 c311 la Intel Celeron J3355 4GB 1TB 19,5 Pulg HD+Windows 10 Blanco	242.490
02 Computador AIO 4GB 500 GB 19,5	494.802
Hervidor 05-2018 F/6030189 Hipermercados Tottus S.A.	12.990
Impresora 05-2018 F/2966062 Personal Computer Factory S.A.	113.981
Pc 05-2018 F/2922091 Personal Computer Factory S.A.	242.490
Sillon Pc 05-2018 F/90491042 Sodimac S.A.	37.980
04 Estufa Gas 11/15 Kg Recco 06-2018 F/91234420 Sodimac S.A.	359.960
Mesa Plegable y Banco F/90495263 Sodimac S.A.	166.950
Parlante Karaoke F/91167382 Sodimac S.A.	299.950
02 Sillon Pc F/90902098 Sodimac S.A.	37.980
20 Parlantes Karaoke BT 15 150W Luzc F/92159461 Sodimac S.A.	1.199.800
01 Toldo 3*3 Hezagonal F/2325 Serv. Computacionales Carlos Andres Joost. 01 Logo En Cenefa	218.841
01 Toldo 3*3 Hezagonal F/2435 Serv. Computacionales Carlos Andres Joost. 01 Logo En Cenefa	218.841
02 Vanitorio Colgar Viena 80 Cm Nogal Oscuro F/6806 Com. Ambiente SPA	491.184
02 Lavamano Bajo Puelo F/6806 Com. Ambiente SPA	119.800
Muebles y Utiles 11 2018 F/28002 Imp y Com. De Sistemas Generad. De Energia.	36.900
Muebles y Utiles 12 2018 F/338 Comerc. Cristian Zamora Mariqueo EIRL.	33.801

Muebles y Utiles 12 2018 F/6806 Com. Ambiente SPA.	513.432
01 AIO 20-c2121a Pentium J3710 4GB 1TB 19.5" HD+ Windows 10	279.990
01 ACER NOTEBOOK ASPIRE 3 14" HD AMD A9-9420e 8GB 256GB	343.580
01 ROUTER GIGABIT ETHERNET RT-AC86U AC2900 CON AIM	221.990
<b>All in One Vivo 21.5" FullHD Intel Pentium Gold 6405U 4GB 1TB Windows 10 V222FAK-BA083T</b>	<b>429.990</b>

\* Depreciación Acumulada al 31-12-2020 \$ (1.201.873.-)

**102010502 MUEBLES Y UTILES IP \$ 677.813.-**, Según análisis entregado por la contadora señorita Maricel Alvarez, determinó el siguiente detalle:

TERMO DE AGUA 20 LITROS	120.000
CONSERVADORA DE ALIMENTOS	557.813
<b>TOTAL</b>	<b>677.813</b>

#### Recomendaciones de Auditoría

Realizar A LA BREVEDAD POSIBLE un inventario general de activo fijo, incluyendo estado de los bienes, estimación de su vida útil restante y valorización a valor justo a la fecha de realización. Luego proceder a realizar los ajustes contables necesarios para revela que bienes están sijetos a toma de decisiones.

#### ANALISIS DE CUENTAS PASIVOS

**201020101 PROVEEDORES \$ 174.806.873.-** Según análisis entregado por la contadora señorita Maricel Alvarez, el cual comprende facturas de periodos anteriores y los correspondientes al año 2020. Se determinó el siguiente detalle:

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	MONTO	OBSERVACIONES
28-08-15	46	GEOMAS LTDA	8.666.666	Gestión Abogado
29-10-18	77	GEOMAS LTDA	8.666.666	Gestión Abogado
01-01-20			(12.487)	DIFERENCIA APERTURA
29-01-20	15853	SOC.PARADA LTDA	71.162	Pendiente de Pago
01-07-20	17682	SOC.PARADA LTDA	52.003	Pendiente de Pago
01-09-20	2276	DIST.GAS SAN CRISTOBAL	13.990	Pendiente N/C
01-10-20	2247	RODA SPA	341.635	Pendiente de Pago
26-12-20	7270031	WOM S.A.	4.392	Pagado 04-01-2021/ok.
28-12-20	35008464	TRANSBANK S.A.	112.685	***PAGADA***
30-12-20	4708	COMERC. R Y L LIMITADA	262.416	Pagado 05-01-2021/ok.
31-12-20	4712	COMERC. R Y L LIMITADA	565.857	Pagado 05-01-2021/ok.
30-12-20	384	NELSON ULLOA P.	5.593.833	Pagado 20-01-2021/ok.
24-12-20	51	SERV.MARFEL SPA	6.862.503	Pagado 15/19-01-2021/ok.

30-12-20	52	SERV.MARFEL SPA	9.150.006	Pagado 19-02-2021/ok.
23-12-20	108215	COMERC.BARLOVENTO LTDA	14.842.061	Pagado 26/27-01-2021/ok.
30-12-20	1491	IMP.ESPACIO DEPORTIVO	45.522.001	Pagado 25-01-2021/ok.
31-12-20	366	SOC.TORO VERGARA Y CIA.	74.091.484	Pagado 05-01-2021/ok.
		<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>174.806.870</b>	

**Recomendaciones de Auditoría**

Evaluar las partidas antiguas o su regularización contable, previa recomendación del asesor Jurídico.

**201020302 PPM POR PAGAR \$ 1.872.674.-** Saldo que corresponde a la provisión del PPM del período diciembre 2020, validado en formulario 29 N° 7116324126 declarada y pagada día 19-01-2021.

**201020401 IVA DEBITO FISCAL \$ 705.916.-** Corresponde al total Libro Ventas periodo diciembre 2020, que se desglosa en:

- Total operaciones del mes Boleta afecta \$ 230.357.-
- Total mes comprobantes pago electrónico \$ 475.559.-

Validado en formulario 29 N° 7116324126 declarada y pagada día 19-01-2021.

**201020402 RETENCION 2º CATEGORÍA \$ 1.671.347.-** Saldo similar a declaración del mes diciembre 2020. Verificada la información con los Libros de Retención de boletas de honorarios recibidas y de Boletas de Terceros.

Libro Boletas Honorarios Recibidas	\$	1.671.347.-
Libro Boletas de Terceros	\$	0.-
		-----
Total mes de diciembre 2020	\$	1.671.347.-
		=====

**201020403 IMPUESTO ÚNICO POR PAGAR \$ 195.919.-** Saldo corresponde a la Centralización de Libro de Remuneraciones diciembre 2020 declarado en formulario 29 N° 7116324126 pagada día 19-01-2021.

Retención Impuesto único según formulario 29	\$	195.999.-
Impuesto único según Libro Remuneraciones	\$ (	195.919).-
		-----
Diferencia		80.-
		=====

**201020601 HONORARIOS POR PAGAR \$ 2.450.539.-** Saldo corresponde a la Centralización de Libro de Retenciones diciembre 2019, se procedió a validar cada una de las boletas recibidas las cuales se detallan a continuación:

FECHA	N° BOLETA		MONTO	OBSERVACIONES
08-09-2020	BH 4	ALBERTO MANUEL ORTEGA MARINAN	20.001	PENDIENTE
30-12-2020	BH 16	ANDREA ALEJANDRA HUAQUIL RUIZ	69.797	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 63	BASTIAN FELIPE ESPINOZA MOLINA	104.995	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 129	CECILIA DEL CARMEN GONZALEZ RE	79.997	Pagado 05-01-2021
29-12-2020	BH 3	CONSTANZA AVRIL ESPOSITO MOREN	89.996	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 22	DARIO SALAS CARRASCO	119.995	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 294	FERNANDO ALEJANDRO OYARCE MIRA	59.997	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 38	FRANCISCA MARIA ZUNIGA GONZALE	59.997	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 57	IVETTE MARY ANNE VARAS LEON	119.995	Pagado 05-01-2021
29-12-2020	BH 160	JESUS ANDRES CORREA CASTILLO	120.000	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 75	JUAN LUIS CASTILLO REYES	10.000	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 174	LETICIA DEL CARMEN OBREGON SAN	119.995	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 175	LETICIA DEL CARMEN OBREGON SAN	142.800	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 11	MARISOL DE LAS MERCEDES CARO A	89.996	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 200	NAYARETH KARIN MONTEIRO VERGAR	170.000	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 118	NICOLE KATHERINE SEPULVEDA GON	482.995	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 178	PATRICIA DEL CARMEN ZAMORA RIV	119.995	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 98	PEDRO PABLO FIGUEROA CONTRERAS	19.999	Pagado 05-01-2021
29-12-2020	BH 293	RENE PATRICIO CORDOVA MARAÑO	100.000	Pagado 05-01-2021
30-12-2020	BH 111	SELENE ALEJANDRA GOMEZ SALAZAR	90.000	Pagado 05-01-2021
29-12-2020	BH 90	VICTOR MANUEL GUTIERREZ	119.995	Pagado 05-01-2021
29-12-2020	BH 70	WALTER FERNANDO ZAMBRANO BRION	139.994	Pagado 05-01-2021
		TOTAL HONORARIOS POR PAGAR	2.450.539	

**201020702 FONASA POR PAGAR \$ 340.107-** Saldo según Centralización de Remuneraciones Diciembre 2020, pago enterado en Previred día 11-01-2021.

**201020703 AFP POR PAGAR \$ 2.745.610.-** Saldo según Centralización de Remuneraciones Diciembre 2020, pago enterado en Previred día 11-01-2021.

**201020704 CCAF POR PAGAR \$ 276.725.-** Saldo según mayor al 31 de Diciembre 2020, pago enterado en Previred día 11-01-2021.

Cotización NO Afiliados a Isapre	\$	270.340.-
Asig. Familiar Retroactiva	\$	( 192).-
(+) Seguro Vida		6.577.-
	\$	276.725.-

**201020706 ASIGNACION FAMILIAR \$ (5.198).-** Saldo según Centralización de Remuneraciones Diciembre 2020.

**201020708 MUTUAL POR PAGAR \$ 165.160.-** Saldo según Centralización de Remuneraciones Diciembre 2020, pago enterado en Previred día 11-01-2021.



**201020709 ISAPRE POR PAGAR \$ 732.246.-** Saldo según Centralización de Remuneraciones Diciembre 2019, pago enterado en Previred día 11-01-2021.

**201020801 OTROS DSCTO AL TRABAJADOR \$ 26.942.-** Saldo según Centralización de Remuneraciones Diciembre 2019. Queda pendiente verificación.

**201030202 PROVISION DE VACACIONES \$ 16.682.325.-** A partir de año comercial 2020 se determina provisión por concepto de vacaciones del personal.

RUT	TRABAJADOR	SUELDO BASE		Provision al 31.12.2020
13589171-1	ALVAREZ LARA VALESKA MARICEL	929.500	16-12-2019	677.760
12662337-2	ANDIA KOHNENKAMPF CAROLINA ANDREA	872.503	01-12-2017	1.028.099
16.390.947	BAEZA SAEZ JOSE MIGUEL CRISTOPHER	1.497.980	08-01-2019	1.379.240
5668068-3	CESPEDES SILVA NIBALDO ANTONIO	600.000	02-04-2018	732.200
5319605-5	DIAZ RAMOS NELSON DIONISIO	430.108	01-07-2019	225.807
24376327-4	GLEZILE . WILBERT	474.280	01-06-2019	276.663
15442826-7	GONZALEZ VERGARA SOLEDAD DEL CARMEN	481.719	01-04-2018	562.006
10880789-K	MARMOLEJO JORQUERA AMALIA ALEJANDRA	867.162	02-05-2018	1.031.923
18.480.659	MIÑO CARCAMO LUIS EDUARDO	523.823	01-04-2018	543.903
16.475.757	MORALES MENDEZ SERGIO ANDRES	2.942.609	13-09-2017	3.209.209
16930477-7	NEGRETE ROSAS SEBASTIAN IGNACIO	793.000	02-01-2020	555.100
6.971.695-	NEIRA WERCHEZ JUAN CARLOS	612.150	01-02-2012	0
25336164-6	OCTAMA . SALIPHENE	480.000	03-07-2018	476.000
12906503-6	PACHECO MARDONES PABLO CESAR	802.316	02-01-2010	0
26235148-3	QUILARQUE BELLORIN NORKA NIUDE	1.497.980	16-03-2018	2.926.953
15459030-7	SALAZAR AGUILERA LEONARDO ANTONIO	860.000	01-03-2020	501.667
15963690-9	SANCHEZ JAQUE CESAR ANDRES	735.035	02-03-2020	428.770
16763740-K	SANHUEZA DURAN CRISTIAN ALEJANDRO	735.035	01-04-2019	728.910
8.194.876-	SOMOZA AGNELLO MARLENE	1.036.782	01-06-2013	0
18.251.714	ZARRICUETA VERGARA PATRICIO IGNACIO	1.497.980	03-01-2018	1.398.115
				16.682.325

**201030203 PROVISION INDEMNIZACIÓN POR AÑOS DE SERVICIO \$ 18.669.962.-** A partir de año comercial 2020 se determina provisión por concepto de Indemnización por años de Servicios del personal.

RUT	TRABAJADOR	REMUNERACION	FECHA DE	VALOR
			INGRESO	AÑO 2020
13589171-1	ALVAREZ LARA VALESKA MARICEL	929.500	16-12-2019	929.500
12662337-2	ANDIA KOHNENKAMPF CAROLINA ANDREA	872.503	01-12-2017	872.503
16.390.947	BAEZA SAEZ JOSE MIGUEL CRISTOPHER	1.497.980	08-01-2019	1.497.980
5668068-3	CESPEDES SILVA NIBALDO ANTONIO	600.000	02-04-2018	600.000
5319605-5	DIAZ RAMOS NELSON DIONISIO	430.108	01-07-2019	430.108
24376327-4	GLEZILE . WILBERT	474.280	01-06-2019	474.280
15442826-7	CARMEN	481.719	01-04-2018	481.719
10880789-K	ALEJANDRA	867.162	02-05-2018	867.162
18.480.659	MIÑO CARCAMO LUIS EDUARDO	523.823	01-04-2018	523.823
16.475.757	MORALES MENDEZ SERGIO ANDRES	2.942.609	13-09-2017	2.942.609
16930477-7	NEGRETE ROSAS SEBASTIAN IGNACIO	793.000	02-01-2020	793.000
6.971.695-	NEIRA WERCHEZ JUAN CARLOS	612.150	01-02-2012	612.150
25336164-6	OCTAMA . SALIPHENE	480.000	03-07-2018	480.000
12906503-6	PACHECO MARDONES PABLO CESAR	802.316	02-01-2010	802.316
26235148-3	QUILARQUE BELLORIN NORKA NIUDE	1.497.980	16-03-2018	1.497.980
15459030-7	SALAZAR AGUILERA LEONARDO ANTONIO	860.000	01-03-2020	860.000
15963690-9	SANCHEZ JAQUE CESAR ANDRES	735.035	02-03-2020	735.035
16763740-K	SANHUEZA DURAN CRISTIAN ALEJANDRO	735.035	01-04-2019	735.035
8.194.876-	SOMOZA AGNELLO MARLENE	1.036.782	01-06-2013	1.036.782
18.251.714	ZARRICUETA VERGARA PATRICIO IGNACIO	1.497.980	03-01-2018	1.497.980
<b>TOTAL</b>				<b>18.669.962</b>

**203040301 UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO \$ 44.621.278.-** Saldo según mayor entregado por contadora Maricel Álvarez:

**DETALLE CUENTAS DE RESULTADOS GASTOS PROPIOS Y SUBVENCIONADOS**

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	%
301020101	GASTO SUELDOS	224.212.394	39,54
301020102	HONORARIOS PROFESIONALES	150.111.323	26,47
301020105	BONOS, REGALIAS Y AGUINALDO	3.395.344	0,59
301020107	FINIQUITOS	6.849.134	1,20
301020108	LEYES SOCIALES	5.039.066	0,88
301020110	INDEMNIZACION AÑOS DE SERVICIOS	18.669.962	3,29
301020112	GASTO MUTUAL	1.984.257	0,35
301020114	GASTOS BECAS DEPORTIVAS	500.000	0,09
301020115	VACACIONES	16.682.325	2,94
301020201	ARRIENDO DE VEHICULOS	13.823.150	2,43
301020301	GASTO AGUA	2.196.617	0,38
301020303	GASTO TELEFONO	3.580.755	0,63
301020306	GASTOS E INSUMOS DE ASEO	12.547.533	2,21
301020307	GASTOS SISTEMAS ELECTRÓNICOS	7.381.153	1,30
301020308	GASTOS DE PUBLICIDAD	974.889	0,17
301020309	MATERIALES E INSUMOS MEDICOS	105.131	0,018
301020503	COMBUSTIBLE	266.813	0,047
301020504	UNIFORME Y ROPA TRABAJO	991.028	0,17
301020505	GASTOS DE APOYO SOCIAL	22.158.878	3,90
301020507	ESTACIONAMIENTO	34.449	0,006

301020510	GASTOS ARTICULOS DEPORTIVOS	9.919.032	1,74
301020602	SEGURO EMPRESA	3.394.837	0,59
301020701	MANT.Y REPAR.RECINTOS DEPORTIVOS	17.798.123	3,13
301020703	MANTENCION OFICINA	7.153.177	1,26
301020705	MANT.Y REPAR.TALLERES DEPORTIVOS	24.907.942	4,39
301020901	INTERESES Y MULTAS	619.160	0,109
301020905	GASTOS GENERALES	404.744	0,071
301021201	COMISIONES Y CARGOS BANCARIOS	2.290	0,0004
301020107	IMPUESTO RENTA	11.342.977	2,0986
	<b>TOTAL EGRESOS 2020</b>	<b>567.045.306</b>	<b>100</b>

## CUENTAS DE INGRESOS

El total de ingresos reportados en el balance, para el periodo auditado corresponde a \$ 1.059.058.636.- el cual se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO	%
401010101	INGRESO VENTA	51.907.496	4,9
402010101	INGRESOS SUBVENCION MUNICIPAL	1.007.000.000	95,08
402010104	CORRECCION MONETARIA	151.410	0,02
	<b>TOTAL INGRESOS 2020</b>	<b>1.059.058.636</b>	<b>100</b>

Respecto a este rubro se han analizado las partidas más relevantes indicadas por concepto de Subvención las cuales se detallan a continuación:

### Ingresos Propios

Para la Corporación dentro de los ingresos que percibe anualmente tiene los denominados propios, los cuales se generan de la explotación de instalaciones que han sido tomadas en comodato, entre ellas están: Piscina y arriendo de multicanchas.

MES	FOLIO	MONTO	COMENTARIOS
01-2020	6918657266	19.464.368	PAGO 19-02-2020
02-2020	6933667176	13.931.317	PAGO 16-03-2020
03-2020	7130229796	3.049.370	PAGO 11-02-2021 (Rectificado)
04-2020	6965744886	88.236	PAGO 12-05-2020
05-2020	6980521016	0	PAGO 09-06-2020
06-2020	7002478186	0	PAGO 14-07-2020
07-2020	7020312946	0	PAGO 17-08-2020
08-2020	7037372646	0	PAGO 14-09-2020
09-2020	7129655016	2.249.160	PAGO 11-02-2021 (Rectificado)
10-2020	7137086886	3.162.605	PAGO 19-02-2021 (Rectificado)
11-2020	7097068476	6.761.459	PAGO 18-12-2020
12-2020	7116324126	3.745.348	PAGO 19-01-2021
	<b>TOTAL</b>	<b>52.451.863</b>	

Existe diferencia de \$ 544.367.-, en relación con lo informado en el Balance General 2020, debido a devoluciones realizadas sin notas de crédito.

### **Subvención Municipal**

Para la Corporación la subvención municipal es la fuente principal de ingresos que posee, dicha subvención para el año 2020, según cartolas bancarias entrega un total de \$ 1.007.000.000.- detalle a continuación:

<b>FECHA ABONO</b>	<b>MONTO</b>	<b>COMENTARIOS</b>
31-01-2020	81.000.000	BBVA Cuenta 123400
27-02-2020	81.000.000	BBVA Cuenta 123400
20-03-2020	357.000.000	BBVA Cuenta 123400
07-04-2020	57.500.000	BBVA Cuenta 123400
11-05-2020	37.500.000	BBVA Cuenta 123400
15-07-2020	30.000.000	BBVA Cuenta 123400
11-08-2020	30.000.000	BBVA Cuenta 123400
11-09-2020	30.000.000	BBVA Cuenta 123400
19-10-2020	223.000.000	BBVA Cuenta 123400
23-11-2019	80.000.000	BBVA Cuenta 123400
<b>TOTAL</b>	<b>1.007.000.000</b>	

### **Opinión del Auditor respecto a los Estados financieros**

En relación al Balance Financiero terminado al 31 de diciembre de 2020 de la Corporación del Deporte, el Auditor se pronuncia favorablemente respecto a la razonabilidad de los mismos, los cuales informan adecuadamente sobre todo aquello que puede ser significativo para conseguir una presentación e interpretación apropiadas de la información financiera, en lo que dice relación de todos los ingresos relacionados con subvenciones y sus respectivas rendiciones.

### **Recomendaciones Finales de Auditoría**

Como consecuencia de lo expresado anteriormente y descritos en detalle en el cuerpo del presente informe, concluimos:

- Existe certeza que la contabilidad de la Corporación del Deportes de La Florida incluye la totalidad de los hechos económicos que la han afectado el ejercicio auditado.
- Basados en las muestras revisadas y las evidencias obtenidas no existen dudas respecto de la exactitud del registro de los hechos económicos más importantes realizados y, por tanto, de los saldos revelados al cierre de cada ejercicio auditado.

En relación a lo anterior, nuestras recomendaciones se orientan principalmente a:

a) Realizar un análisis contable de todas las partidas antiguas registradas y luego realizar un ajuste contable para rebajar estos montos, revelando en las cuentas de balance solamente los movimientos vigentes.

b) Realizar **mensualmente** análisis de cuentas, de tal forma de asegurar razonablemente que los movimientos registrados son todos los hechos económicos que han afectado a la Corporación, han sido registrados en forma exacta y se trata de transacciones autorizadas y conocidas.

c) Realizar un levantamiento de los bienes del activo fijo depreciables con que cuenta la Corporación que entregue razonable seguridad sobre la totalidad de bienes de su propiedad, el estado de ellos, su vida útil residual estimada y su valoración respecto de los saldos contables revelados.

FRANCISCO J.ROMO JARA

Santiago, marzo 2021.