



BALANCE

2019

Impulsando el Desarrollo Regional

BALANCE CLASIFICADO DETALLADO
al 31 de Diciembre del 2019

ACTIVO CIRCULANTE	2018	2019	PASIVO CIRCULANTE	2018	2019
Disponible	\$ 2.747.531	\$ 8.298.349	Cuentas por Pagar	\$ 316.233	\$ 60.111
Depósitos a Plazo	\$ 10.803.900	\$ 10.999.332	Documentos por Pagar (Cheques)	\$ -	
Docum. por Cobrar (cheques)	\$ 2.173.778	\$ 1.891.081	Honorarios por Pagar	\$ -	
Deudores Varios	\$ 143.920	\$ 56.460	Imptos. Sueldos y Leyes Sociales	\$ 589.973	\$ 590.430
Impuestos	\$ 713.971	\$ 688.256	Dctos. por Pagar	\$ -	
Cuotas Sociales	\$ 1.237.337	\$ 1.392.437			
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	\$ 17.820.437	\$ 23.325.915	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	\$ 906.206	\$ 650.541
ACTIVO FIJO			PATRIMONIO		
Maquinarias y Equipos	\$ 11.458.461	\$ 11.190.664	Capital Social	\$ 200.841	\$ 195.371
Instalaciones	\$ 61.344	\$ 59.674	Revalorización Capital Propio	\$ 57.671.633	\$ 58.134.687
Muebles y Útiles	\$ 25.800.176	\$ 25.276.795	Exedente o Deficit Acumulado	\$ 5.693.447	\$ 4.518.908
Prog. Y Sistemas Computac.	\$ 360.939	\$ 351.108	Exedente o Deficit del Ejercicio	-\$ 1.048.013	\$ 2.911.612
Depreciación Acumulada	-\$ 35.820.714	-\$ 36.232.544			
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 1.860.206	\$ 645.697	TOTAL PATRIMONIO	\$ 62.517.908	\$ 65.760.578
OTROS ACTIVOS					
Existencia Libros	\$ 1.303.964	\$ -			
Acciones Invercent	\$ 42.439.507	\$ 42.439.507			
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 43.743.471	\$ 42.439.507			
TOTAL ACTIVOS	\$ 63.424.114	\$ 66.411.119	TOTAL PASIVOS	\$ 63.424.114	\$ 66.411.119

ESTADO DE RESULTADOS
al 31 de Diciembre del 2019

	<i>2018</i>		<i>2019</i>
	\$		\$
INGRESOS			
Cuotas Sociales Ordinarias	\$ 45.386.812		\$ 51.475.889
Cuotas Sociales Extraordinarias	\$ 431.760		\$ -
Seminarios	\$ 3.777.900		\$ 2.675.000
Arriendos	\$ 113.080		\$ 191.000
Otros Ingresos	\$ 1.532.131		\$ 1.490.400
Total Ingresos	\$ 51.241.683		\$ 55.832.289
GASTOS			
Gastos de Administración	\$ 33.501.682		\$ 35.013.800
Gastos Generales	\$ 16.531.932		\$ 16.007.261
Gastos seminarios	\$ 1.681.526		\$ 1.330.449
Gastos Financieros	\$ 278.285		\$ 288.259
Total Gastos	\$ 51.993.425		\$ 52.639.769
Total Ingresos menos Gastos	\$ (751.742)		\$ 3.192.520
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
C.M. Menos o Mas	\$ (296.267)		\$ (280.908)
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	\$ (1.048.009)		\$ 2.911.612

ANALISIS POR TIPOS DE GASTOS AÑO 2019		
Nº	ITEM ASOCIADO A INGRESOS	
1	Cuotas Sociales Ordinarias	\$ 51.475.889
3	Ingresos Seminario	\$ 2.675.000
4	Arriendos Percibidos	\$ 191.000
5	Otros Ingresos	\$ 1.490.400
	TOTAL INGRESOS	\$ 55.832.289
Nº	ITEM ASOCIADO A GASTOS	
1	Sueldo base	\$ 19.260.000
2	Gratificacion	\$ 3.543.000
3	Bonos	\$ 3.402.530
4	Movilizacion, Colacion y Aguinaldo	\$ 2.116.000
5	Aportes Patronales	\$ 1.017.710
6	Gastos Seminarios	\$ 1.330.449
7	Honorarios CONTADOR Y PERIODISTA	\$ 5.674.560
8	Patentes Municipales	\$ 196.546
9	Electricidad, Telefonía Basica	\$ 973.928
10	Correspondencia, Boletines, Utiles de Oficina	\$ 303.950
11	Impuestos no Recuperables	\$ 664.142
12	Seguro	\$ 361.783
13	Contribuciones Invercent	\$ 3.078.896
14	Gastos Internet y Hosting	\$ 536.899
15	Aportes Sociales-SFF	\$ 1.442.244
16	Gastos Generales	\$ 1.387.347
17	Publicaciones	\$ 776.500
18	Gastos Comunes	\$ 3.364.452
19	Gastos Bancarios	\$ 288.259
20	Castigo	\$ 1.704.503
21	Depreciación	\$ 1.216.071
	TOTAL GASTOS DE ADM Y VENTAS	\$ 52.639.769
	TOTAL INGRESOS MENOS EGRESOS	\$ 3.192.520
	correccion monetaria	-\$ 280.908
	TOTAL INGRESOS MENOS GASTOS	\$ 2.911.612
<p>Nota: Con respecto al item Impuesto No Recuperable: Ya que ASICENT posee ingresos afectos y no afectos a IVA, la Ley de IVA DECRETO LEY 825 dice que debe aprovecharse como Crédito Fiscal por las compras, el porcentaje que resulte de la ecuacion porcentual entre los ingresos afectos y exentos. Por lo tanto, el valor de \$664.142 es la parte del Crédito Fiscal que se pudo ocupar en el año.</p>		

EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

NOTA 1 : RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

a) Periodo Contable.

Los Estados Financieros cubren los periodos de doce meses comprendidos entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2019.

b) Bases de preparación.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las normas de información financiera emitidas por el Colegio de Contadores de Chile y la IASB.

c) Bases de presentación.

Con objeto de permitir una mejor comparación, los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018, han sido actualizados extra contable por la variación de Índices de Precios al Consumidor del 2,8 %, para expresarlos en moneda al 31 de Diciembre del 2019.

d) Corrección monetaria.

Los Estados Financieros han sido corregidos monetariamente debido al Índice de Precios al Consumidor.

e) Deudores incobrables.

El Directorio acordó castigar deudores por concepto de cuotas sociales incobrables por la suma de M\$436.- por cierre de empresa.-

f) Activo fijo.

Los bienes del activo fijo se presentan a su costo de adquisición más las revalorizaciones acumuladas.

g) Depreciación.

La depreciación de los bienes del activo fijo se ha calculado de acuerdo al sistema lineal considerando los años de vida útil remanente.

h) Inversiones en otras sociedades.

Las inversiones en acciones sin cotización bursátil y derechos en sociedades, se presentan valorizadas al costo de adquisición más correcciones monetarias acumuladas.
Debemos mencionar que Asicent posee 46 acciones de la Sociedad Invercent.

ADJUNTO DOCUMENTO

NOTA 2 : j) DETALLE DE PASIVO CIRCULANTE

En esta nota podemos distinguir los valores y cuentas que forman parte del Pasivo Circulante.

Nota 2.1: En relación al Ítem "Existencia de Libros", el Directorio acordó castigar el saldo que corresponde a M\$1.268, el motivo de esta decisión obedeció al deterioro y el valor real de dicha existencia. Acuerdo que fue aprobado en la Junta del año anterior.

ADJUNTO DOCUMENTO

	NOTA	DETALLE ACTIVO CIRCULANTE 2019	
Se presenta un detalle de las cuentas de Activo, Pasivo Circulante y Otros Activos según su origen y semejanza.			
ANALISIS ACTIVO CIRCULANTE			
BALANCE PRESENTACION			
DISPONIBLE		\$ 8.298.349	
		Bco. Santander Santiago	\$ 5.296.453
		Bco. Scotiabank	\$ 3.001.896
DEPOSITO A PLAZO		\$ 10.999.332	
		Bco. Santander Santiago	\$ 10.999.332
DCTOS POR COBRAR		\$ 1.891.081	
		Cheques por Cobrar	\$ 1.891.081
CUOTAS SOCIALES		\$ 1.392.437	
		Cuotas Soc. Ordinarias	\$ 1.392.437
DEUDORES VARIOS		\$ 56.460	
		Anticipo a Proveedores	\$ 56.460
IMPUESTOS		\$ 688.256	
		Credito Fiscal	\$ 33.148
		P.P.M.	\$ 390.653
		Credito por Capacitacion	\$ 264.455
TOTAL		\$ 23.325.915	
	NOTA	DETALLE OTROS ACTIVOS	
OTROS ACTIVOS		\$ 42.439.507	
		Acciones Invercent	\$ 42.439.507
TOTAL		\$ 42.439.507	

ANALISIS PASIVO CIRCULANTE 2019

BALANCE PRESENTACION			
CUENTAS POR PAGAR	\$	60.111	
		Proveedores Productos	\$ 60.111
IMPUESTOS SUELDOS Y LEYES SOC	\$	590.430	
		Provision AFP	\$ 257.470
		Provision IPS	\$ 134.772
		Provision CCAF La Araucana	\$ 12.635
		Provision Asoc. Chilena	\$ 19.584
		Retencion Prof. 2ª Categoría	\$ 51.111
		Retencion Impuesto Unico	\$ 9.200
		Prestamo CCAF	\$ 105.658
TOTAL	\$	650.541	

**EL PRESENTE INFORME DEL BALANCE ASICENT 2019 ES EL RESULTADO DEL
TRABAJO DE LOS INSPECTORES DE CUENTAS DE LA ASOCIACIÓN GREMIAL**