# INFORME CONTABLE FINANCIERO

"Colegio de Arquitectos de Chile AG"

"Fundación Espacio y Desarrollo"

"Agencia Acreditadora de Arquitectura, Arte y Diseño de Chile S.A."

"Inmobiliaria Inversiones Comercial y Servicios de Arquitectura LTDA"

**ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022** 

Ansieta y Pizarro Auditores Asociados Limitada 77527489-1



# **CONTENIDO**

NTRODUCCION	3
MEMORIA PROFESIONAL	3
COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE AG	5
BALANCE GENERAL 8 COLUMNAS:	5
BALANCE CLASIFICADO:	7
ESTADO DE RESULTADOS:	8
NOTAS AL BALANCE GENERAL:	
RESUMEN TRIBUTARIO	23
AGENCIA ACREDITADORA DE ARQU <mark>ITECTURA, ARTE Y DISEÑO</mark> DE <mark>CHILE S.A</mark>	24
BALANCE GENERAL 8 COLUMNAS:	24
BALANCE CLASIFICADO:	25
ESTADO DE RESULTADOS:	
NOTAS AL BALANCE GENERAL:	
RESUMEN TRIBUTARIO	28
FUNDACIÓN ESPACIO Y DESARROLLO	
BALANCE GENERAL 8 COLUMNAS:	
BALANCE CLASIFICADO:	
ESTADO DE RESULTADOS:	31
NOTAS AL BALANCE GENERAL:	
RESUMEN TRIBUTARIO	35
NMOBILIARIA INVERSIONES COMERCIAL Y SERVICIOS DE ARQUITECTURA LTDA.:	36
BALANCE GENERAL 8 COLUMNAS:	36
BALANCE CLASIFICADO:	37
ESTADO DE RESULTADOS:	38
NOTAS AL BALANCE GENERAL:	39
RESUMEN TRIBUTARIO	43
BALANCE CONSOLIDADO COLEGIO DE AR <mark>QUITECTOS Y EMPRESAS REL</mark> ACIONADAS	
RECOME <mark>NDACIONES</mark>	51
CONCLUSIÓN	52



### INFORME TÉCNICO PROFESIONAL

#### INTRODUCCIÓN

Con fecha 15 de mayo de 2023, Ansieta y Auditores Asociados emite el siguiente informe respecto al desarrollo del Servicio de "Operación Renta A.T. 2023 Colegio de Arquitectos de Chile AG y empresas filiales", proceso que incluye la confección de los Estados Financieros para el año comercial 2022, envío de Declaraciones Juradas de Renta y presentación de Declaración de Impuesto a la Renta. En este sentido, el informe se centra en el Colegio de Arquitectos, institución con la mayor carga operativa de la agrupación.

A modo de análisis interno de nuestra empresa, hemos nombrado entidad "Principal" al Colegio de Arquitectos y como entidades secundarias a la "Agencia Acreditadora", "Inmobiliaria Inversiones" y "Fundación". Del mismo modo, dentro de la entidad principal, distinguimos como CA a la administración central y como DZ a las distintas delegaciones zonales del colegio.

#### MEMORIA PROFESIONAL

En enero de 2022, nuestra empresa de asesorías "Ansieta y Pizarro Auditores Asociados LTDA" tomo a su cargo la asesoría contable externa de la organización "Colegio de Arquitectos de Chile AG", la que además incluyo a las filiales "Fundación Espacio y Desarrollo", "Agencia Acreditadora de Arquitectura, Arte y Diseño de Chile S.A." e "Inmobiliaria Inversiones Comercial y Servicios de Arquitectura LTDA."

En lo principal, la asesoría y servicios ofertados se basan en la propuesta técnica económica de fecha 29 de diciembre de 2021, la que es sus principales aspectos señala como objetivos específicos:

- Analizar información laboral de los trabajadores de la entidad.
- Preparar liquidaciones de sueldo y planillas de cotizaciones previsionales de los trabajadores de la entidad.
- Analizar información contable mensual del cliente (registros de compra y venta, honorarios y retenciones).
- Preparar declaración de Formulario 29 de las entidades.
- Analizar información contable anual del cliente.
- Preparar Estados Financieros del cliente. (Balance General, Estado de Situación Financiera o Balance Clasificado, Estado de Resultado, Notas Explicativas)
- Preparar Declaraciones Juradas de la entidad para la operación renta A.T. 2022.
- Preparar declaración de Formulario 22 del cliente.
- Emitir resumen de pagos mensuales de la entidad.
- Emitir informe anual de la entidad con procesos efectuados.

De lo mencionado en este punto, es relevante determinar que la responsabilidad en lo que respecta a la información contable a la que hemos podido acceder y que ha servido de base para preparar los Estados Financieros recae en la Administración del Colegio de Arquitectos de Chile AG. Esta declaración se sustenta en los siguientes puntos:

### Ansieta y Auditores Asociados Servicios de Contabilidad y Auditoría



- Como asesores externos, no tenemos acceso a la revisión de documentos tributarios emitidos por la entidad, salvo a aquellos registros que hemos solicitados y fueron entregados por la administración.
- Como asesores externos no tenemos acceso a las cuentas bancarias de la empresa, solo hemos podido revisar las cartolas bancarias, certificados y estados de cuenta entregados por administración.
- Como asesores externos, no contamos con las facultades ni poderes o mandatos de representación alguna. Salvo aquellas claves de acceso a sitios web del Servicio de Impuestos Internos, Dirección del Trabajo y PREVIRED.

Por tal motivo, nuestra responsabilidad está limitada a la interpretación, registro y contabilización de los hechos económicos generados de las operaciones que la administración del Colegio de Arquitectos nos ha informado, sumado a las consultas resultantes del análisis realizado, siempre en nuestra calidad de asesores externos.

En mayo del 2022 se inició el proceso de recolección de información contable de la entidad principal, para lo cual tuvimos acceso al primer semestre de cartolas bancarias (8 cuentas corrientes Scotiabank) las cuales fueron comparadas con los registros de compras, honorarios, remuneraciones e impuestos (revisión de egresos) y de igual forma fueron revisadas con los documentos de ventas e ingresos generados. Este proceso se repitió con la segunda entrega de información bancaria en el mes de octubre de 2022 y la tercera entrega de cartolas bancarias producida en marzo de 2023. Las 2 primeras entregas de información estuvieron a cargo de las señoritas Gamboa y León, mientras que la última entrega solo estuvo a cargo de la señorita León con el apoyo del Administrador interino señor Salgado.

Si bien, en el proceso de solicitud de cartolas y en la entrega de esta información por parte de la administración, no hubo gran demora y los plazos rondaban 2 a 3 semanas de espera, se produjeron muchos atrasos en la entrega de información de respaldo de los hechos económicos que generan deudas y posteriores pagos. Siendo relevante que, a la fecha de la renuncia de la señorita León, gran parte de la información de Facturas de compra, Boletas de Honorarios, Facturas de venta no fueron recibidas por nuestro equipo. De igual forma, registros bancarios quedaron a ese momento con un análisis inconcluso lo que implicó un perjuicio y retraso en el objetivo de preparación de Estados Financieros.

Sin embargo, gracias al apoyo y responsabilidad tomada por el Administrador interino señor Salgado y el Tesorero señor Viada, quienes, en conjunto a nuestro equipo, hicieron posible concretar el objetivo y aclarar gran parte de las dudas que estaban inconclusas de la administración anterior y aquellas que surgieron en procesos posteriores. Es por aquello que se logró cumplir el proceso de confección de Estados Financieros y Declaración de Impuestos a la Renta de las 4 entidades (anexos al presente). Siempre dentro de los plazos y cumpliendo la normativa legal tributaria que rige actualmente en Chile.

Se presentan los Estados Financieros por institución y al píe de cada uno, se expone una pequeña reseña que explica tanto resultados financieros y tributarios de las entidades mencionadas en el ítem anterior, se incluyen las notas a las cuentas de cada balance. Al finalizar, se expone un balance consolidado de las operaciones conjuntas del Colegio de Arquitectos de Chile AG y sus empresas relacionadas:

### **COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE AG**

# **BALANCE GENERAL 8 COLUMNAS:**

#### BALANCE GENERAL

NOMBRE	Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022  NOMBRE : COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE A.G. R.U.T. : 82465700-9							
NOMBRE :				I I PRIMACIONICA CI			82465700-9	
AND STREET	SERV.ARQUITE,RE		,AMPLIACIONES,S	ORDIVISIONES,CC			SANTIAGO	
DIRECCION ;	Av B O Higgins #1	and the second s			REGION	;	Metropolitana	****
COD CUENTAS	DEBITOS	CREDITOS	SALD		INVEN.		RESUL	
COD. CUENTAS 1102-001 Scotiabanck 70-08	DEBE 278.172.926	277.776.712	DEUDOR 396.214	ACREEDOR	ACTIVO 396.214	PASIVO	PERDIDA	GANANCIA
1102-001 Scotiabanck 70-08 1102-002 Scotiabanck 82-08	234.897.722	218.524.464	16.373.258		16.373.258			
1102-002 Scotiabanck 82-08	3.049.328	218.524.464	3.049.328		3.049.328			
1102-003 Scottabanck 82-16	77.142.669	75.039.522	2.103.147		2.103.147			
1102-004 Scotlabanck 82-40	5.644.447	5.644.447	2.103.147		2,103,147			
1102-006 Scotiabanck 20-37	30.732.385	12.301.176	18.431.209		18.431.209			
1102-007 Scotiabanck 17-48	146.782.590	122.148.331	24.634.259		24.634.259			
1102-008 Scotiabanck 82-32	4.682.157	3.881.882	800.275		800.275			
1102-009 Scotiabanck 82-59	108.000.000	76.654.476	31.345.524		31.345.524			
1103-001 Depósitos a plazo	202.223.780	135.189.026	67.034.754		67.034.754			
1103-002 Fondos Mutuos	2.250.164		2.250.164		2.250.164			
1104-004 Diferencia Sueldo	47.114	47.114	15.761		15.761			
1105-002 Asignación Familiar 1106-001 Anticipo Proveedores	15.761 128.520	128.520	15.761		15.761			
1106-001 Anticipo Proveedores 1106-004 Anticipo Aguinaldo	1.463.824	1.463.824						
1107-001 Clientes	50.446.480	50.446.480						
1109-001 Cuentas por Cobrar Inmobil		3011101100	1.566.255.419		1.566.255.419			
1109-003 Cuentas por Cobrar Fundaci			288.504.583		288.504.583			
1112-001 PPM	520.438	39.288	481.150		481.150			
1112-002 IVA CF	35.241.375	1.335.455	33.905.920		33.905.920			
1112-005 Remanente PPM	39.288		39.288		39.288			
1112-010 PPM Años Anteriores	85.786		85.786		85.786			
1112-011 Impuesto por recuperar	305.035		305.035		305.035			
1204-001 Muebles	35.668.553		35.668.553		35.668.553			
1204-011 Equipos computacionales	7.581.062		7.581.062		7.581.062			
1205-003 Edificio Sede Nacional Alam 1205-004 Edificio Sede La Serena	2.008.845.032 22.450.656		2.008.845.032		2.008.845.032 22.450.656			
1205-004 Edificio Sede La Serena 1205-005 Edificio Sede Rancagua	30.026.352		30.026.352		30.026.352			
1207-001 Deprec. Acum. Muebles	30.020.332	35.668.553	30.020.332	35.668.553	30.020.332	35.668.553		
1207-011 Deprec. Acum. Eq. computa		5.255.406		5.255.406		5.255.406		
1209-001 Acciones en Acreditadora	1.354.033	312331400	1.354.033	3,233,400	1.354.033	312331400		
1209-002 Acciones en Inmobiliaria		1.532.750.758		1.532.750.758		1.532.750.758		
1209-003 Acciones en Fundación		306.941.301		306.941.301		306.941.301		
2101-003 Mutuo Hipotecario Security	52.144.513	52.144.513						
2102-001 Proveedores	164.090.922	175.194.746		11.103.824		11.103.824		
2102-005 Cuentas por Pagar Agencia		1.354.033		1,354.033		1.354.033		
2105-001 Cotizaciones Previsionales	36.738.431	40.045.798		3.307.367		3.307.367		
2105-008 Ahorros y Prestamos Trabaj		2.490.451		498.739		498.739		
2106-001 Remuneraciones por Pagar	106.234.222	115.295.119		9.060.897		9.060.897		
2106-002 Honorarios por Pagar 2110-001 IVA DF	165.137.411 1.195.550	1.195.550		5.033.855		5.033.855		
2110-001 IVA DF 2110-003 Impuestos por Pagar	1,133,330	143.267		143.267		143.267		
2110-003 impuestos por Pagar 2110-007 PPM por Pagar	77,749	483.942		406.193		406.193		
2110-007 Print por Fagai 2110-009 Retención Honorarios	28.993.210	31.511.735		2.518.525		2.518.525		
2110-010 Impuesto Unico a Trabajado		2.201.488		431.254		431.254		
2201-007 Mutuo Hipotecario Security		293.383.121		267.324.873		267.324.873		
3101-001 Capital		176.220.587		176.220.587		176.220.587		
3201-002 Resultado del Ejercicio Ante		13.035.254						
3201-008 Resultado Acumulado	296.221.210	13.035.254	283.185.956		283.185.956			
3501-001 Revalorizacion Capital		325.314.293		325.314.293		325.314.293		
3501-002 Mayor Valor tasación		1.710.844.328		1.710.844.328		1.710.844.328		102
4102-001 Cuotas sociales colegiatura	57.500	183.178.302		183.120.802				183.120.802
4102-002 Ingresos por SAT	2.896.536 141.009.283	216.085.174	141 000 202	213.188.638			141.009.283	213.188.638
4301-001 Remuneraciones 4301-002 Cotizacion Adicional y Aport			141.009.283				10.398.512	
4301-002 Cotización Adicional y Aport	2.274.485		2.274.485				2.274.485	
4302-010 Honorarios SAT	168.439.613		168.439.613				168.439.613	
4302-002 Honorarios DZ	4.592.309		4.592.309				4.592.309	
4302-003 Honorarios	25.718.361		25.718.361				25.718.361	
4304-004 Servicios básicos	11.019.922		11.019.922				11.019.922	
4305-002 Mantenciones Varias	12.644.497		12.644.497				12.644.497	
4306-001 Capacitaciones	700.000		700.000				700.000	
4306-002 Gastos de Aseo y Mantenció			485.120				485.120	
4306-003 Insumos de Oficina e Inform			1.286.382				1.286.382	
4306-004 Gastos de oficina	4.326.011		4.326.011				4.326.011	
4306-005 Licencias y Cuo tas Informati			23.681.407				23.681.407	
4306-006 Asesorias y Servicios Profesi	48.939.627		48.939.627				48.939.627	

### Ansieta y Auditores Asociados Servicios de Contabilidad y Auditoría



		DEBITOS	CREDITOS	SALD	OS	INVENT	TARIO	RESULT	ADO
COD.	CUENTAS	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	PERDIDA	GANANCIA
4306-007	Comunicaciones	4.470.239		4.470.239				4.470.239	
4306-008	Seguros	4.226.983	730.524	3.496.459				3.496.459	
4306-009	Correspondencia	1.960.859		1.960.859				1.960.859	
4306-010	Publicidad y Marketing	2.263.210		2.263.210				2.263.210	
4306-011	Gastos bancarios	8.817.611	39.668	8.777.943				8.777.943	
4306-012	Gastos de imprenta	1.001.664		1.001.664				1.001.664	
4306-013	Consumos Traslados y Hosp	548.393		548.393				548.393	
4306-015	Gastos Bienal	36.085.658		36.085.658				36.085.658	
4306-016	Soporte administrativo	3.302.725		3.302.725				3.302.725	
4306-017	Gastos de administración	2.624.772		2.624.772				2.624.772	
4306-018	Gastos menores caja chica	6.805.353	448.012	6.357.341				6.357.341	
4306-019	Gastos Generales DZ	9.395.983		9.395.983				9.395.983	
4401-001	Ingreso por Arriendo		5.092.480		5.092.480				5.092.480
4401-005	Reajuste Credito Fiscal		2.699.040		2.699.040				2.699.040
4401-006	Reajuste Ganados		3.314		3.314				3.314
4403-002	Proyecto Serv. Nac. del Patr		58.677.681		58.677.681				58.677.681
4403-003	Proyecto Bienal Arquitectur		80.000.000		80.000.000				80.000.000
4403-004	Otros ingresos no operacion	668.740	5.852.810		5.184.070				5.184.070
4403-005	Proyecto infraestuctura	293.895	28.000.000		27.706.105				27.706.105
4503-001	Multas e Intereses	421.871		421.871				421.871	
4503-005	IVA no Recuperable	251.500		251.500				251.500	
4504-005	Ajuste Ejercicio	300	441.454		441.154				441.154
4601-001	Intereses Ganados	(255,0816	11.305.527		11.305.527				11.305.527
	SUB-TOTALES	6.577.855.466	6.577.855.466	4.981.596.864	4.981.596.864	4.445.122.718	4.394.178.053	536.474.146	587.418.811
	Utilidad del Ejercicio					0	50.944.665	50.944.665	0
	TOTALES	6.577.855.466	6.577.855.466	4.981.596.864	4.981.596.864	4.445.122.718	4.445.122.718	587.418.811	587.418.811

NOTA: Declaro que sodos los datos anotados en el presente balance, corresponden a operaciones fidedignas, registrados en los libros de contabilidad, los que fueron entregados por mi persona al contador.

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ 13972780-0 Contador Auditor

COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE A.G. 82465700-9 CONTRIBUYENTE

El resultado del balance muestra una "Utilidad en el Ejercicio 2022" de \$50.944.685.- producto de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero de 2022 y el 31 de diciembre del mismo año. Respecto a la variación de la utilidad, esta se incrementó en un 291% en comparación al año 2021 principalmente por los ingresos de proyectos obtenidos a finales del año 2022.

Por parte de los ingresos se observa una disminución de la recaudación por cuotas sociales del 7% y un aumento en los ingresos obtenidos por SAT del 46%. Siguiendo con la situación del SAT, en relación con el año anterior, su rendimiento se ha reducido en un 2% estableciendo una rentabilidad anual final del 27%.

Por el lado de los egresos, a nivel global han experimentado un alza de 112% aproximadamente, correspondiendo los incrementos más importantes a las "Asesorías y servicios profesionales", las "Licencias y Cuotas informáticas" y las "Comunicaciones", todos estos gastos, pagados con factura.

Los honorarios profesionales de la CA y DZ presentan un aumento del 59% respecto al año 2021, los principales prestadores del Colegio, durante el año 2022, fueron los siguientes: Carola Isabel Antezana, Natalia Constanza Del Campo, Maria de La Paz Faundez, Pedro Pablo Stevenson, Paula Javiera Sagrista, Ansieta & Pizarro Auditores Asociados Ltda.

Finalmente, las remuneraciones sufrieron solo un incremento del 16% condicionado al alza de sueldos realizada en julio de 2022.

# **BALANCE CLASIFICADO:**

#### BALANCE CLASIFICADO

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE: COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE A.G.

R.U.T. : 82465700-9 DIRECCIÓN : Av B O Higgins #115

GIRO : SERV.ARQUITE, REGULARIZACIONES, AMPLIACIONES, SUBDIVISIONES, CURSOS DE CAP

CIUDAD : SANTIAGO REGION : Metropolitana

ACTIVO:			PASIVO:		
CORRIENTE	:	2.056.011.074	CORRIENTE	:	33.857.954
Efectivo y Equivalentes	97.133.214		Otros pasivos financieros corrientes	0	
Otros activos Financieros Corrientes	69.284.918		Cuentas por pagar comerciales y otra	29.004.682	
Otros activos no Financieros Corriente	s 15.761		Cuentas por pagar entidades relacion	ac 1.354.033	
Deudores comerciales y otras cuentas	ç o		Otras provisiones a corto plazo	0	
Cuentas por cobrar entidades relaciona	a 1.854.760.002		Pasivos por impuestos corrientes	3.499.239	
Inventarios	0		NO CORRIENTE	:	267.324.873
Activos biológicos corrientes	0		Otros pasivos financieros no corriente	s 267.324.873	
Activos impuestos corrientes	34.817.179		Otros pasivos no financieros no corrie	n o	
NO CORRIENTE	<b>:</b>	225.309.670	Otras provisiones a largo plazo	0	
Otros activos financieros no corrientes	0		Orden Acreedoras	0	
Derechos por cobrar no corrientes	0		PATRIMONIO	:	1.980.137.917
Activos intangibles	0		Capital	176.220.587	
Propiedad planta y equipo	2.104.571.655		Perdidas y Ganancias	-283.185.956	
Activos por impuestos diferidos	0		Cuentas corrientes de socios	0	
Orden Deudoras	-1.838.338.026		Acciones propias	0	
Complementarias del Activo Fijo	-40.923,959		Otras reservas	2.036.158.621	
			Resultado Ganancia (Pérdida)	50.944.665	
	=====		tu 51 83		
TOTAL ACTIVOS	\$	2.281.320.744	TOTAL PASIVOS	\$	2.281.320.744
				=====	

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ

13972780-0 Contador Auditor COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE A.G.

82465700-9 CONTRIBUYENTE

# **ESTADO DE RESULTADOS:**

#### ESTADOS DE RESULTADOS

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE: COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE A.G.

R.U.T. : 82465700-9
DIRECCIÓN : AV B O Higgins #115

GIRO : SERV.ARQUITE, REGULARIZACIONES, AMPLIACIONES, SUBDIVISIONES, CURSOS D

CIUDAD : SANTIAGO REGION : Metropolitana

Ingresos de la Explotación	\$ 396.309.440
Costos de la Explotación	\$ 0
Margen de Explotación	\$ 396.309.440
Sastos de Administración y Ventas	\$ -535.800.775
Sastos Financieros	\$ 0
tesultado Operacional	\$ -139.491.335
ngresos Fuera de la Explotación	\$ 179.362.690
gresos Fuera de la Explotación	\$ 11.073.310
Corrección Monetaria	\$ 0
esultado no Operacional	\$ 190.436.000
Resultado Antes de Impuesto	\$ 50.944.665
mpuesto a la renta	\$ 0
Itilidad del Ejercicio	\$ 50.944.665

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ 13972780-0

139/2/80-0 Contagor Auditor COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE A.G.

82465700-9 CONTRIBUYENTE

#### **NOTAS AL BALANCE GENERAL:**

#### 1102-001 Scotiabank 70-08

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta corriente bancaria utilizada por la entidad para registrar ingresos, pagos y traspasos originados desde y hacia Administración Central (CA). El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con certificado bancario de fecha 09/03/2023.	\$396.214

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1102-002 Scotiabank 82-08

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta corriente bancaria utilizada por la entidad para registrar ingresos, pagos y traspasos originados por el Servicio de Asistencia Técnica (SAT). El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con certificado bancario de fecha 09/03/2023.	\$16.373.258

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1102-003 Scotiabank 82-16

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta corriente bancaria utilizada por la entidad para registrar ingresos, pagos y traspasos originados para la DZ de Valparaíso (DZ-Val). El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con certificado bancario de fecha 09/03/2023.	\$3.049.328

#### 1102-004 Scotiabank 82-40

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta corriente bancaria utilizada por la entidad para registrar ingresos, pagos y traspasos originados por proyectos eventuales. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con certificado bancario de fecha 09/03/2023.	\$2.103.147

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1102-005 Scotiabank 82-24

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta corriente bancaria utilizada por la entidad. A la fecha no hemos sido informados de un destino claro de uso de esta cuenta. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con certificado bancario de fecha 09/03/2023.	\$0

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1102-006 Scotiabank 20-37

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta corriente bancaria utilizada por la entidad para registrar dineros adeudados a Delegaciones Zonales (DZ). El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con certificado bancario de fecha 09/03/2023.	\$18.431.209

#### 1102-007 Scotiabank 17-48

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta corriente bancaria utilizada por la entidad para registrar ingresos, pagos y traspasos generados por el Crédito Bancario. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con certificado bancario de fecha 09/03/2023.	\$24.634.259

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1102-008 Scotiabank 82-32

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta corriente bancaria utilizada por la entidad. A la fecha no hemos sido informados de un destino claro de uso de esta cuenta. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con certificado bancario de fecha 09/03/2023.	\$800.275

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1102-009 Scotiabank 82-59

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta corriente bancaria utilizada por la entidad para registrar ingresos, pagos y traspasos originados por proyectos específicos con trazabilidad o fondos por rendir. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con ce de fecha 09/03/2023.	rtificado bancario \$31.345.524

#### 1103-001 Depósitos a plazo

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para registrar el movimiento del depósito a plazo mantenido con Banco Scotiabank. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	D <mark>escripci</mark> ón	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Reporte de Acreencias emitido por Banco Scotiabank, de fecha 09/03/2023.	\$67.034.754

El saldo no ha podido ser validado, el reporte de Estado de Cuentas analizado solo refleja movimientos entre octubre y diciembre de 2022, omitiendo la información de renovaciones y retiros de los primeros 9 meses del año. La información ha sido complementada por correos electrónicos generados entre Administración, Tesorería y la parte ejecutiva de la institución bancaria.

#### 1103-002 Fondos Mutuos

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar las inversiones en fondos mutuos disponibles. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021	\$2.250.164

El saldo no ha podido ser validado.

#### 1104-004 Diferencia Sueldo

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar las diferencias de sueldos producidas dentro del periodo. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre.	\$0

### 1105-002 Asignación Familiar

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar las asignaciones familiares otorgadas por el Estado en el periodo. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre.	\$15.761

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1106-001 Anticipo Proveedores

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar los anticipos otorgados a proveedores. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre.	\$0

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

### 1106-004 Anticipo Aguinaldo

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar los aguinaldos otorgados al personal. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre.	\$0

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1107-001 Clientes

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar las cuentas por cobrar provenientes de las operaciones, (cuotas sociales, campaña, auspicio, entre otros), de la entidad generados mediante la emisión de facturas y comprobantes de pago electrónicos. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre.	\$0

### 1109-001 Cuentas por Cobrar Inmobiliaria

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar los derechos de cobro en favor del Colegio de Arquitectos por pagos realizados a deuda de la Inmobiliaria Inversiones Comercial y Servicios de Arquitectura. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 1.566.255.419

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta, debido a los saldos de años anteriores.

#### 1109-003 Cuentas por Cobrar Fundación

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar los derechos de cobro en favor del Colegio de Arquitectos por pagos realizados a deuda de la Fundación Espacio y Desarrollo. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo a Balance 2021.	\$ 288.504.583

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta, debido a los saldos de años anteriores.

#### 1112-001 PPM

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar los pagos provisionales mensuales obligatorios a rebajar contra los impuestos anuales a la renta. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo actualizado al 31 de diciembre.	\$481.150

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1112-002 IVA CF

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el crédito fiscal generado por compras y gastos por concepto de impuesto al valor agregado (IVA). El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Formulario 29.	\$33.905.920

#### 1112-005 Remanente PPM

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el importe a favor del Colegio de Arquitectos por un excedente de pago provisionales mensuales correspondiente al periodo 2021. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre.	\$39.288

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

### 1112-010 PPM Años Anteriores

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el importe a favor del Colegio de Arquitectos por un excedente de pago provisionales mensuales correspondiente a periodos anteriores. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2020.	\$85.786

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

### 1112-011 Impuesto por recuperar

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar los impuestos pagados en exceso a favor de la entidad. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre.	\$305.035

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1204-001 **Muebles**

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el mobiliario y equipamiento con el que cuenta la entidad. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre.	\$35.668.553
Complementaria de Activo	1207-001 - Deprec. Acum. Muebles	(\$35.668.553)

#### 1204-011 Equipos computacionales

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el equipo computacional. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 3 <mark>1 de diciemb</mark> re.	\$ 7.581.062
Complementaria de Activo	1207-011 - Deprec. Acum. Eq. Computacionales	(\$ 5.255.406.)-

El saldo se encuentra validado sin observaciones, la diferencia corresponde a equipos computacionales adquiridos el 2022 y a otros equipos adquiridos el 2021.

#### 1205-003 Edificio Sede Nacional Alameda 115

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el valor del Edificio Sede Nacional Alameda. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 20	<b>21. \$2</b> .008.845.032

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta.

#### 1205-004 Edificio Sede La Serena

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el valor del Edificio Sede La Serena. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 22.450.656

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta.

#### 1205-005 Edificio Sede Rancagua

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el valor del Edificio Sede Rancagua. El detalle del saldo es el siguiente:

-			
	TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
	Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 30.026.352

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta.

#### 1209-001 Acciones en Acreditadora

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para valorizar las acciones que el Colegio de Arquitectos posee en la Agencia Acreditadora. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciem <mark>bre de acuerdo</mark> con Balance 2021.	\$ 1.354.033

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta.

#### 1209-002 Acciones en Inmobiliaria

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para valorizar las acciones que el Colegio de Arquitectos posee en la Inmobiliaria. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021	\$ 1.532.750.758

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta.

#### 1209-003 Acciones en Fundación

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para valorizar las acciones que el Colegio de Arquitectos posee en la Fundación Espacio y Desarrollo. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 306.941.301

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta.

#### 2101-003 Mutuo Hipotecario Security Principal C/P

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar las obligaciones adquiridas (en su porción de corto plazo) producto de la solicitud de Mutuo Hipotecario. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre.	\$0

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta, puesto que no se puedo analizar la tabla de amortización del crédito.

#### 2102-001 Proveedores

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar las adquisiciones mediante facturas que realiza la entidad. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	D <mark>escripci</mark> ón	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 11.103.824

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 2102-005 Cuentas por Pagar Agencia Acreditadora

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para reflejar las deudas con la Agencia Acreditadora. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 1.354.033

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta.

### 2105-001 Cotizaciones Previsionales

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar las obligaciones de corto plazo derivadas del pago de cotizaciones previsionales. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con libro de remuneraciones Dic 2022.	\$ 3.307.367

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 2105-008 Ahorros y Prestamos Trabajadores

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar los préstamos solicitados por los trabajadores a la CCAF. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 498.739

#### 2106-001 Remuneraciones por Pagar

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar los sueldos pendientes de pago a la fecha señalada. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	D <mark>escripci</mark> ón	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 9.060.897

El saldo pudo ser validado parcialmente. De esta forma, se hace fundamental señalar que se determinó que en su mayoría corresponde a remuneraciones por personal que labora en delegaciones zonales, la cual pagó dichos sueldos a través de un medio bancario no manejado por el CA, dificultando así saldar la cuenta. Siendo el detalle el siguiente:

Remuneraciones por pagar periodo 2020 – (no fue determinado)	\$ 3.276.191
Remuneraciones por pagar periodo 2021 – Delegación Zonal	\$ 3.919.108
Remuneraciones por pagar periodo 2021 – error en contabilización	\$ 534.992
Remuneraciones por pagar periodo 2022 – Delegación Zonal	\$ 1.330.606

### 2106-002 Honorarios por Pagar

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar los honorarios adeudados. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre.	<b>\$5.0</b> 33.855

El saldo pudo ser validado parcialmente, por lo que es importante señalar el desglose del mismo, pues presenta inconvenientes para proceder a saldar la cuenta debido a la naturaleza de los montos que conforman el saldo al 31 de diciembre del 2022. Siendo el detalle el siguiente:

Saldo honorarios por pagar – Periodo 2021 (no pudo ser determinado)	\$ 505.480
Pago por honorario adeudado del periodo 2021 – Pagado en periodo 2022	\$ (55.470)
Honorarios por pagar periodo 2022 – Delegación Zonal	\$ 4.123.845
Honorarios por pagar periodo 2022– Asesorías CA	\$ 460.000

#### 2110-001 IVA DF

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el IVA que se genera por la emisión de documentos tributarios afecto a impuestos mensuales. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre.	\$0

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 2110-003 Impuestos por Pagar

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar la rectificatoria del formulario 29 periodo diciembre del 2020, efectuada en abril del año 2021. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 143.267

El saldo no ha podido ser rebajado de los registros contables, debido a que el pago se llevó a cabo a través de una cuenta corriente del banco Itaú. Cabe señalar que a la fecha del presente balance no hemos recibido información de alguna cuenta corriente activa del banco Itaú a nombre del Colegio de Arquitectos.

### 2110-007 PPM por Pagar

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar las obligaciones de corto plazo que corresponde pagar por concepto de pagos provisionales mensuales. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Formulario 29 Dic 2022.	\$ 406.193

#### 2110-009 Retención Honorarios

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar obligaciones de corto plazo por conceptos de retención de segunda categoría sobre boletas de honorarios. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciem <mark>bre de acuerdo</mark> con Formulario 29 Dic 2022.	\$2.518.525

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

### 2110-010 Impuesto Único a Trabajadores

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el impuesto único retenido a los trabajadores. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA		DESCRIPCIÓN		MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciemb	re		\$ 431.254

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

### 2201-007 Mutuo Hipotecario Security Principal L/P

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar las obligaciones adquiridas (en su porción de largo plazo) producto de la solicitud de Mutuo Hipotecario. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 267.324.873

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta al no disponer de la tabla de amortización del crédito.

#### 3101-001 Capital

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el capital aportado. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Patrimonio	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 176.220.587

### 3201-002 Resultado del Ejercicio Anterior

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el resultado del periodo 2021. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Patrimonio	Saldo al 31 de diciembre.	\$0

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 3201-008 Resultado Acumulado

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el resultado acumulado que proviene de años anteriores. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA		DESCRIPCIÓN	A	MONTO
Patrimonio	Saldo al 31 de	e diciembre.		\$ 283.185.956

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

### 3501-001 Revalorización Capital

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar la revalorización del capital. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Patrimonio	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 325.314.293

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

### 3501-002 Mayor Valor tasación

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el mayor valor de tasación de las propiedades. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Patrimonio	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 1.710.844.328

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta, su registro inicial proviene del año 2019.

### **RESUMEN TRIBUTARIO**

Respecto al resumen tributario de la entidad principal, se menciona que los impuestos mensuales declarados a través del Formulario 29, han sido pagadas y no presentan observaciones por parte del SII. En tanto, las Declaraciones Juradas anuales de carácter obligatorias y la Declaración de Impuestos Anuales a la Renta también han sido presentadas a esta institución. Todo lo anterior, a la fecha, recibida sin reparos.

Se hace necesario mencionar el resultado tributario obtenido por el CA o cualquiera de las instituciones es solo un cálculo en base a las leyes tributarias, por lo tanto, posee una relevancia solo en términos fiscales, ya que determina el pago de impuestos o la devolución de los pagos provisionales mensuales (PPM).

Resultado Renta Líquida Imponible (o Pérdida Tributaria)
 Declaración de Impuestos a la Renta (F22)
 Devol. \$481.150.-

Con relación al CA, en el periodo 2022 se obtuvo como resultado en términos tributarios una pérdida de \$116.550.524.- (Renta Líquida Negativa). La significancia de este cálculo es que le permitió al Colegio de Arquitectos obtener una devolución de \$481.150, por los pagos provisionales mensuales (PPM) cancelados a través del F29.

# AGENCIA ACREDITADORA DE ARQUITECTURA, ARTE Y DISEÑO DE CHILE S.A.

#### **BALANCE GENERAL 8 COLUMNAS:**

#### BALANCE GENERAL

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE		AGENCIA ACRED. DE ARQUITECTURA, ARTE Y DISENO DE CHILE S.A.	R.U.T.		76022282-8
GIRO	18	ACREDITACION DE CARRERA PROFESIONALES PROGRA POST GRADO N	QUDAD		SANTIAGO
DIRECCION	165	Av B O Higgins #115	REGION	20	Metropolitana

		DEBITOS	CREDITOS	SALD	OS	INVENTA	ARIO	RESUL	TADO
COD.	CUENTAS	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	PERDIDA	GANANCIA
1109-002	Cuentas por Cobrar CA	1.354.033		1.354.033		1.354.033			
1204-011	Equipos computacionales	3.414.314		3.414.314		3,414.314			
1207-011	Deprec. Acum. Eq. computa		3.414.314		3.414.314		3.414.314		
3101-001	Capital		12.000.000		12.000.000		12.000.000		
3201-008	Resultado Acumulado	10.645.967		10.645.967		10.645.967			
	SUB-TOTALES	15.414.314	15.414.314	15.414.314	15.414.314	15.414.314	15.414.314	0	
	Utilidad del Ejercicio					0	0	0	
	TOTALES	15.414.314	15.414.314	15.414.314	15.414.314	15.414.314	15.414.314	0	

NOTA: Declaro que fuodos los datos anotados en el presente balance, corresponden a operaciones fidedignas, registrados en los libros de contabilidad, los que fueron ed tregados por mi persona al contador.

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ 13972780-0 CONTADOR AUDITOR

AGENCIA ACRED. DE ARQUITECTURA, ARTE Y DISENO DE CHILE S.A.
76022282-8
CONTRIBUYENTE

El resultado del balance no arroja ni pérdida ni ganancia ya que se mantiene sin movimiento durante el año 2022, esto se traduce en que el Estado de Resultado se muestre con valores en cero.

# **BALANCE CLASIFICADO:**

#### BALANCE CLASIFICADO

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE : AGENCIA ACRED. DE ARQUITECTURA, ARTE Y DISENO DE CHILE S.A.

R.U.T. : 76022282-8 DIRECCIÓN : Av B O Higgins #115

GIRO : ACREDITACION DE CARRERA PROFESIONALES PROGRA POST GRADO MAGISTER

CIUDAD : SANTIAGO REGION : Metropolitana

		PASIVO:	1		ACTIVO:
		CORRIENTE :	1.354.033		CORRIENTE :
	0	Otros pasivos financieros corrientes		0	Efectivo y Equivalentes
	0	Cuentas por pagar comerciales y otras		0	Otros activos Financieros Corrientes
	0	Cuentas por pagar entidades relacionac		0	Otros activos no Financieros Corrientes
	0	Otras provisiones a corto plazo		0	Deudores comerciales y otras cuentas p
	o	Pasivos por impuestos corrientes		1.354.033	Cuentas por cobrar entidades relaciona
C	i	NO CORRIENTE :	1	0	Inventarios
	0	Otros pasivos financieros no corrientes		0	Activos biológicos corrientes
	o	Otros pasivos no financieros no corrien		o	Activos impuestos corrientes
	0	Otras provisiones a largo plazo	0		NO CORRIENTE :
	0	Orden Acreedoras		0	Otros activos financieros no corrientes
1.354.033		PATRIMONIO :	Ī	0	Derechos por cobrar no corrientes
	12.000.000	Capital		0	Activos intangibles
	-10.645.967	Perdidas y Ganancias		0	Propiedad planta y equipo
	o	Cuentas corrientes de socios		o	Activos por impuestos diferidos
	0	Accion es propias		0	Orden Deudoras
	o	Otras reservas			
	0	Resultado Ganancia (Pérdida)			
				======	
	123407	TOTAL PASIVOS	1.354.033		TOTAL ACTIVOS

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ

13972780-0 CONTADOR AUDITOR AGENCIA ACRED. DE ARQUITECTURA, ARTE Y DISENO DE CHILE S.A

76022282-8 CONTRIBUYENTE

# **ESTADO DE RESULTADOS:**

#### ESTADOS DE RESULTADOS

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE : AGENCIA ACRED. DE ARQUITECTURA, ARTE Y DISENO DE CHILE S.A.

R.U.T. : 76022282-8
DIRECCIÓN : Av B O Higgins #115

GIRO : ACREDITACION DE CARRERA PROFESIONALES PROGRA POST GRADO MAGISTEI

CIUDAD : SANTIAGO REGION : Metropolitana

Ingresos de la Explotación	\$	0
Costos de la Explotación	\$ \$	0
Margen de Explotación	\$	0
Gastos de Administración y Ventas	\$	0
Gastos Financieros	\$ \$	0
Resultado Operacional	\$	0
Ingresos Fuera de la Explotación	\$	0
Egresos Fuera de la Explotación	\$ \$ \$	0
Corrección Monetaria	\$	0
Resultado no Operacional	\$	0
	=====	=======
Resultado Antes de Impuesto	\$	0
Impuesto a la renta	\$	0
Perdida del Ejercicio	\$	0
	=====	=======

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ 13972780-0 CONTADØR AUDITOR AGENCIA ACRED. DE ARQUITECTURA, ARTE Y DISEN 76022282-8 CONTRIBUYENTE

#### **NOTAS AL BALANCE GENERAL:**

#### 1109-002 Cuentas por Cobrar CA

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar los derechos de cobro en favor de la Agencia Acreditadora. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciem <mark>bre de acuerdo c</mark> on Balance 20 <mark>21</mark> .	\$ 1.354.033

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta.

#### 1204-011 Equipos computacionales

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el equipo computacional. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 3.414.314
Complementaria de Activo	1207-011 - Deprec. Acum. Eq. Computacionales	(\$ 3.414.314)

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 3101-001 Capital

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el capital aportado. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Patrimonio	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 12.000.000

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 3201-008 Resultado Acumulado

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el resultado acumulado que proviene de años anteriores. El detalle del saldo es el siguiente:

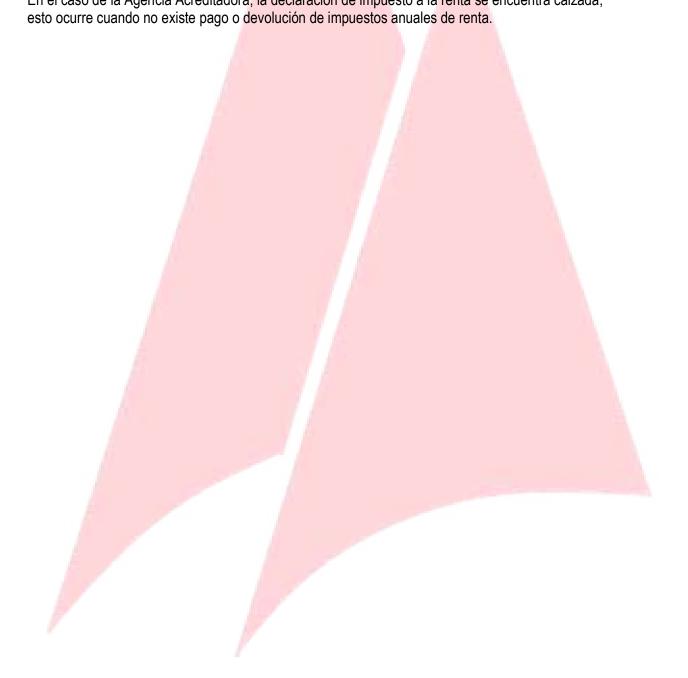
TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Patrimonio	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 10.645.967

### **RESUMEN TRIBUTARIO**

Respecto al resumen tributario de esta entidad, se menciona que los impuestos mensuales declarados a través del Formulario 29, han sido presentados y se encuentran sin observaciones por parte del SII. En tanto, las Declaraciones Juradas anuales de carácter obligatorias y la Declaración de Impuestos Anuales a la Renta también han sido presentadas a esta institución. Todo lo anterior, a la fecha, recibida sin reparos.

Resultado Renta Líquida Imponible (o Pérdida Tributaria)
 Declaración de Impuestos a la Renta (F22)
 CALZADA

En el caso de la Agencia Acreditadora, la declaración de impuesto a la renta se encuentra calzada,



#### **FUNDACIÓN ESPACIO Y DESARROLLO**

#### **BALANCE GENERAL 8 COLUMNAS:**

#### BALANCE GENERAL

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE	4	FUNDACION ESPACIO Y DESARROLLO	R.U.T.	1	65154280-4
GIRO	:	INVEST. CAPAC EN DISPL URBANO-ARQUITEC Y MEDIO AMBIENTALE	GUDAD	1	SANTIAGO
DIRECCION	2	Av B O Higgins #115	REGION	4	Metropolitana

		DEBITOS	CREDITOS	SALD	OS	INVENT	ARIO	RESULT	ADO
COD.	CUENTAS	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	PERDIDA	GANANCIA
1102-010	Scotiabank 90-32	13.721.157		13.721.157		13.721.157			
1112-002	IVA CF	60.600		60.600		60.600			
1204-007	Instalaciones	5.220.409		5.220.409		5.220.409			
1299-005	Boletas en Garantia	1.600.000		1.600.000		1.600.000			
2102-001	Proveedores		126.309		126.309		126.309		
2102-007	Cuentas por Pagar CA		288.504.583		288.504.583		288.504.583		
3101-001	Capital		3.000.000		3.000.000		3.000.000		
3201-002	Resultado del Ejercicio Ante	12.822.330	12.822.330						
3201-008	Resultado Acumulado	283.750.034	12.822.330	270.927.704		270.927.704			
4401-005	Reajuste Credito Fiscal		5.119		5.119				5.119
4701-001	Gastos Bancarios	106.141		106.141				106.141	
	SUB-TOTALES	317.280.671	317.280.671	291.636.011	291.636.011	291.529.870	291.630.892	106.141	5.119
	Perdida del Ejercicio					101.022	0	0	101.02
	TOTALES	317.280.671	317.280.671	291.636.011	291.636.011	291.630.892	291.630.892	106.141	106.14

NOTA: Declaro que todos los platos anotados en el presente balance, corresponden a operaciones fidedignas, registrados en los libros de contabilidad, los que fueron en regados por mi persona al contador.

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ 13972780-0 CONTADOR AUDITOR

FUNDACION ESPACIO Y DESARROLLO 65154280-4 CONTRIBUYENTE

El resultado del balance muestra una "Pérdida en el Ejercicio 2022" de \$101.022.- producto de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero de 2022 y el 31 de diciembre del mismo año. La pérdida se origina casi en exclusiva por los gastos bancarios generados por los pagos de mantención de cuenta corriente realizados a Scotiabank. No se pudo determinar el medio de pago de estos gastos por lo que se consideran adeudados y quedan reflejados a valor bruto en la cuenta "Proveedores".

# **BALANCE CLASIFICADO:**

#### BALANCE CLASIFICADO

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE: FUNDACION ESPACIO Y DESARROLLO

R.U.T. : 65154280-4

DIRECCIÓN : AV B O Higgins #115
GIRO : INVEST.CAPAC EN DISPLURBANO-ARQUITEC Y MEDIO AMBIENTALES REAL EVENTOS

CIUDAD : SANTIAGO REGION : Metropolitana

ACTIVO:			PASIVO:		
CORRIENTE :		13.781.757	CORRIENTE	18	288.630.892
Efectivo y Equivalentes	0		Otros pasivos financieros corrientes	0	
Otros activos Financieros Corrientes	13.721.157		Cuentas por pagar comerciales y otras	126.309	
Otros activos no Financieros Corrientes	0		Cuentas por pagar entidades relacionac	288.504.583	
Deudores comerciales y otras cuentas p	0		Otras provisiones a corto plazo	0	
Cuentas por cobrar entidades relaciona	0		Pasivos por impuestos corrientes	0	
Inventarios	0		NO CORRIENTE	į.	0
Activos biológicos corrientes	0		Otros pasivos financieros no corrientes	0	
Activos impuestos corrientes	60,600		Otros pasivos no financieros no corrien	0	
NO CORRIENTE :		6.820.409	Otras provisiones a largo plazo	0	
Otros activos financieros no corrientes	0		Orden Acreedoras	0	
Derechos por cobrar no corrientes	0		PATRIMONIO :	is .	-268.028.726
Activos intangibles	0		Capital	3.000.000	
Propiedad planta y equipo	5.220.409		Perdidas y Ganancias	-270.927.704	
Activos por impuestos diferidos	0		Cuentas corrientes de socios	0	
Orden Deudoras	1.600.000		Acciones propias	0	
			Otras reservas	0	
			Resultado Ganancia (Pérdida)	-101.022	
	======		The state of the s	======	
TOTAL ACTIVOS	\$	20.602.166	TOTAL PASIVOS	\$	20.602.166

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ

13972780-0 CONTADOR AUDITOR FUNDACION ESPACIO Y DESARROLLO

65154280-4 CONTRIBUYENTE

# ESTADO DE RESULTADOS:

#### ESTADOS DE RESULTADOS

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE: FUNDACION ESPACIO Y DESARROLLO

R.U.T. : 65154280-4 DIRECCIÓN : AV B O Higgins #115

GIRO : INVEST. CAPAC EN DISPL URBANO-ARQUITEC Y MEDIO AMBIENTALES REAL EVE

CIUDAD : SANTIAGO REGION : Metropolitana

Ingresos de la Explotación	\$	0.
Costos de la Explotación	\$	0.
Margen de Explotación	\$	0 .
Gastos de Administración y Ventas	\$	0.
Gastos Financieros	\$	-106.141 .
Resultado Operacional	\$	-106.141
Ingresos Fuera de la Explotación	\$	5.119 .
Egresos Fuera de la Explotación	\$ \$ \$	0.
Corrección Monetaria	\$	0 .
Resultado no Operacional	Ś	5.119
Resultado Antes de Impuesto	\$	-101.022 .
Impuesto a la renta	\$	0.
Perdida del Ejercicio	\$	-101.022 .
	==	

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ 13972780-0 CONTADOR AUDITOR

FUNDACION ESPACIO Y DESARROLLO 65154280-4 CONTRIBUYENTE

#### **NOTAS AL BALANCE GENERAL:**

#### 1102-010 Scotiabank 90-32

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta corriente bancaria utilizada por la entidad para registrar ingresos, pagos y traspasos. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciem <mark>bre de acuerdo c</mark> on Balance 2021	\$ 13.721.157

El saldo no se encuentra validado, ya que no tuvimos acceso a las cartolas bancarias de esta cuenta.

#### 1112-002 IVA CF

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el crédito fiscal generado por compras y gastos por concepto de impuesto al valor agregado (IVA). El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Formulario 29.	\$60.600

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1204-007 Instalaciones

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada para presentar el valor de las instalaciones de la entidad. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 5.220.409

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta.

#### 1299-005 Boletas en Garantía

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada para presentar los documentos en garantía que posee la entidad. El detalle del saldo es el siguiente:

<b>TIPO CUENTA</b>	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 1.600.000

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta.

#### 2102-001 Proveedores

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar las adquisiciones mediante facturas que realiza la entidad. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DE <mark>SCRIPCI</mark> ÓN	MONTO		
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 126.309		

El saldo se encuentra validado, sin embargo, se hace necesario mencionar que no fue posible hallar el pago efectuado a proveedores, que en este caso corresponde a facturas y/o cobros realizados por Scotiabank Chile. Por lo que no se pudo disminuir el saldo de la cuenta.

#### 2102-007 Cuentas por Pagar CA

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar lo adeudado al CA. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 288.504.583

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta, debido a los saldos de años anteriores.

#### 3101-001 Capital

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el capital aportado. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO	
Patrimonio	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 3.000.000	

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 3201-002 Resultado del Ejercicio Anterior

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el resultado del periodo 2021. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO	
Patrimonio	Saldo al 31 de diciembre.	\$0	

### 3201-008 Resultado Acumulado

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el resultado acumulado que proviene de años anteriores. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	D <mark>escripci</mark> ón	MONTO			
Patrimonio	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 270.927.704			

### **RESUMEN TRIBUTARIO**

Respecto al resumen tributario de esta entidad, se menciona que los impuestos mensuales declarados a través del Formulario 29, han sido presentados y se encuentran sin observaciones por parte del SII. En tanto, las Declaraciones Juradas anuales de carácter obligatorias y la Declaración de Impuestos Anuales a la Renta también han sido presentadas a esta institución. Todo lo anterior, a la fecha, recibida sin reparos.

Resultado Renta Líquida Imponible (o Pérdida Tributaria) (\$10.301.751.-)
 Declaración de Impuestos a la Renta (F22) CALZADA

La Fundación Espacio y Desarrollo, para el periodo 2022, dio como resultado una pérdida tributaria, la cual asciende a -\$10.301.751, sin embargo, como no habían sido efectuados pagos provisionales mensuales (PPM), la renta fue calzada y no existió devolución de impuestos.

#### INMOBILIARIA INVERSIONES COMERCIAL Y SERVICIOS DE ARQUITECTURA LTDA.:

### **BALANCE GENERAL 8 COLUMNAS:**

#### BALANCE GENERAL

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE	68	INMOB. INVERSIONES COMERCIAL Y SERV. DE ARQUITECTURA LTDA	R.U.T.	1	78609940-4
GIRO	- 6	ORGANIZACDE EVENT EXPOSIC.ASES.Y SERV.PERF.PROF.PRO Y COMEF	QUDAD		SANTIAGO
DIRECCION	3	Av B O Higgins #115	REGION		Metropolitana

		DEBITOS	CREDITOS SALDOS		INVENTARIO		RESULTADO		
COD.	CUENTAS	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	PERDIDA	GANANCIA
1109-004	Cuentas por Cobrar	14.020		14.020		14.020			
1112-001	PPM	96.835	13.745	83.090		83.090			
1112-002	IVA CF	1.650.671	1.424.823	225.848		225.848			
1204-001	Muebles	26.084.405		26.084.405		26.084.405			
1204-011	Equipos computacionales	6.030.829		6.030.829		6.030.829			
1204-012	Software	2.808.692		2.808.692		2.808.692			
1207-001	Deprec. Acum. Muebles		26.084.405		26.084.405		26.084.405		
1207-011	Deprec. Acum. Eq. computa		6.030.829		6.030.829		6.030.829		
1207-012	Deprec. Acum. Software		2.808.691		2.808.691		2.808.691		
2102-001	Proveedores	1.049.344	1.110.070		60.726		60.726		
2102-007	Cuentas por Pagar CA		1.566.255.419		1.566.255.419		1.566.255.419		
2110-001	IVA DF	1.424.823	1.424.823						
2110-007	PPM por Pagar	74.991	74.991						
3101-001	Capital		9.000.000		9.000.000		9.000.000		
3201-002	Resultado del Ejercicio Ante	139.193	139.193						
3201-008	Resultado Acumulado	1.574.235.890	139.193	1.574.096.697		1.574.096.697			
4304-004	Servicios básicos	848.688		848.688				848.688	
4306-017	Gastos de administración	15.882		15.882				15.882	
4401-005	Reajuste Credito Fiscal		15.436		15.436				15.43
4401-006	Reajuste Ganados		8.374		8.374				8,37
4503-001	Multas e Intereses	54.229		54.229				54.229	
4505-003	Reajustes Pagados	1.500		1.500				1.500	
	SUB-TOTALES	1.614.529.992	1.614.529.992	1.610.263.880	1.610.263.880	1.609.343.581	1.610.240.070	920.299	23.81
	Perdida del Ejercicio					896.489	0	0	896.48
	TOTALES	1.614.529.992	1.614.529.992	1.610.263.880	1.610.263.880	1.610.240.070	1.610.240.070	920.299	920.29

NOTA: Declaro que todos los datos anotados en el presente balance, corresponden a operaciones fidedignas, registrados en los libros de contabilidad, los que fueron en tregados por mi persona al contador.

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ 13972780-0 CONTADOR AUDITOR

INMOB. INVERSIONES COMERCIAL Y SERV. DE ARQUITECTURA LTDA 78609940-4 CONTRIBUYENTE

El resultado del balance muestra una "Pérdida en el Ejercicio 2022" de \$896.489.- producto de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero de 2022 y el 31 de diciembre del mismo año. La pérdida se origina principalmente por los gastos realizados a ADT SECURITY SERVICES S. A., ENTEL S.A., METROGAS S.A. y Universidad de Chile. Estos gastos son cubiertos por la CA y cargados a la "Cuenta por pagar CA".

# **BALANCE CLASIFICADO:**

#### BALANCE CLASIFICADO

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE: INMOB. INVERSIONES COMERCIAL Y SERV. DE ARQUITECTURA LTDA

R.U.T. : 78609940-4 DIRECCIÓN : Av B O Higgins #115

GIRO : ORGANIZAC. DE EVENT EXPOSIC. ASES. Y SERV. PERF. PROF. PRO Y COMERC. PUBLIC.

CIUDAD : SANTIAGO REGION : Metropolitana

ACTIVO:			PASIVO:		
CORRIENTE	;	322.958	CORRIENTE	:	1.566.316.145
Efectivo y Equivalentes	0	A. L. P. GROWELL STORY	Otros pasivos financieros corrientes	0	
Otros activos Financieros Corrientes	0		Cuentas por pagar comerciales y otras	60.726	
Otros activos no Financieros Corrientes	5 0		Cuentas por pagar entidades relacionac	1.566.255.419	
Deudores comerciales y otras cuentas ¡	. 0		Otras provisiones a corto plazo	0	
Cuentas por cobrar entidades relaciona	14.020		Pasivos por impuestos corrientes	0	
Inventarios	0		NO CORRIENTE	:	(
Activos biológicos corrientes	0		Otros pasivos financieros no corrientes	0	
Activos impuestos corrientes	308.938		Otros pasivos no financieros no corrien	0	
NO CORRIENTE	3	1	Otras provisiones a largo plazo	0	
Otros activos financieros no corrientes	0		Orden Acreedoras	0	
Derechos por cobrar no corrientes	0		<u>PATRIMONIO</u>	:	-1.565.993.18
Activos intangibles	0		Capital	9.000,000	
Propiedad planta y equipo	34.923.926		Perdidas y Ganancias	o	
Activos por impuestos diferidos	0		Cuentas corrientes de socios	-1.574.096.697	
Orden Deudoras	o		Acciones propias	o	
Complementaria Activo Fijo	-34.923.925		Otras reservas	o	
			Resultado Ganancia (Pérdida)	-896.489	
				=====	
TOTAL ACTIVOS	Ś	322.959	TOTAL PASIVOS	\$	322.959

GERMÁN ANDRES PIZARRO NÚÑEZ

13972780-0 CONTADOR AUDITOR NMOB. INVERSIONES COMERCIAL Y SERV. DE ARQUITECTURA LTD, 78609940-4

CONTRIBUYENTE

# **ESTADO DE RESULTADOS:**

#### ESTADOS DE RESULTADOS

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE: INMOB. INVERSIONES COMERCIAL Y SERV. DE ARQUITECTURA LTDA

R.U.T. : 78609940-4 DIRECCIÓN : Av B O Higgins #115

GIRO : ORGANIZAC.DE EVENT EXPOSIC.ASES.Y SERV. PERF. PROF. PRO Y COMERC. PUBLI

CIUDAD : SANTIAGO REGION : Metropolitana

Ingresos de la Explotación	\$	0.
Costos de la Explotación	\$	0.
Margen de Explotación	\$	0 .
Gastos de Administración y Ventas	\$	-864.570 .
Gastos Financieros	\$ \$	0.
Resultado Operacional	\$	-864.570 .
Ingresos Fuera de la Explotación	\$	23.810 .
Egresos Fuera de la Explotación	\$ \$ \$	-55.729 .
Corrección Monetaria	\$	0.
Resultado no Operacional	\$	-31.919 .
	==	
Resultado Antes de Impuesto	\$	-896.489 .
Impuesto a la renta	\$	0.
Perdida del Ejercicio	\$	-896.489
_	==	

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ

13972780-0 CONTAINOR AUDITOR INVERSIONES COMERCIAL Y SERV. DE ARQUITECTU

78609940-4 CONTRIBUYENTE

#### **NOTAS AL BALANCE GENERAL:**

#### 1109-004 Cuentas por Cobrar

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar específicamente la devolución PPM AT 2021. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre	\$ 14.020

El saldo se encuentra validado. Sin embargo, no ha sido posible saldar la cuenta, pues no hay evidencias del cobro realizado o que el cheque de Tesorería General haya sido depositado.

#### 1112-001 PPM

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar los pagos provisionales mensuales obligatorios a rebajar contra los impuestos anuales a la renta. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 83.090

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1112-002 IVA CF

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el crédito fiscal generado por compras y gastos por concepto de impuesto al valor agregado (IVA). El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Formulario 29.	\$ 225.848

#### 1204-001 Muebles

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el mobiliario y equipamiento con el que cuenta la entidad. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	D <mark>escripci</mark> ón	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 26.084.405
Complementaria de Activo	1207-001 - Deprec. Acum. Muebles	(\$ 26.084.405)

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

#### 1204-011 Equipos computacionales

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el equipo computacional. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 6.030.829
Complementaria de Activo	1207-011 - Deprec. Acum. Eq. Computacionales	(\$6.030.829)

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

### 1204-012 Software

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar los softwares con los que cuenta. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Activo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Balance 2021.	\$ 2.808.692
Complementaria de Activo	1207-012 - Deprec. Acum. Software	(\$ 2.808.691)

#### 2102-001 Proveedores

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar las adquisiciones mediante facturas que realiza la entidad. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	D <mark>escripci</mark> ón	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 60.726

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

## 2102-007 Cuentas por Pagar CA

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar lo adeudado al CA. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 1.566.255.419

No se ha podido determinar el saldo de la cuenta, debido a los saldos de años anteriores.

## 2110-001 IVA DF

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el IVA que se genera por la emisión de documentos tributarios afecto a impuestos mensuales. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre.	\$0

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

### **2110-007 PPM por Pagar**

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar las obligaciones de corto plazo que corresponde pagar por concepto de pagos provisionales mensuales. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Pasivo	Saldo al 31 de diciembre de acuerdo con Formulario 29 Dic 2022.	\$ 0

#### 3101-001 Capital

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el capital aportado. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	D <mark>ESCRIPCI</mark> ÓN	MONTO
Patrimonio	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 9.000.000

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

## 3201-008 Resultado Acumulado

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el resultado acumulado que proviene de años anteriores. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Patrimonio	Saldo al 31 de diciembre.	\$ 1.574.096.697

El saldo se encuentra validado sin observaciones.

## 3201-002 Resultado del Ejercicio Anterior

Este registro refleja el movimiento y saldo de la cuenta utilizada por la entidad para presentar el resultado del periodo 2021. El detalle del saldo es el siguiente:

TIPO CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
Patrimonio	Saldo al 31 de diciembre.	\$0

### **RESUMEN TRIBUTARIO**

Respecto al resumen tributario de esta entidad, se menciona que los impuestos mensuales declarados a través del Formulario 29, han sido presentados y se encuentran sin observaciones por parte del SII. En tanto, las Declaraciones Juradas anuales de carácter obligatorias y la Declaración de Impuestos Anuales a la Renta también han sido presentadas a esta institución. Todo lo anterior, a la fecha, recibida sin reparos.

Resultado Renta Líquida Imponible (o Pérdida Tributaria) (\$414.170.955.-)
 Declaración de Impuestos a la Renta (F22) Devol. \$83.090.-

Como es posible observar, en el periodo 2022 se obtuvo como resultado en términos tributarios, una pérdida, la cual asciende a -\$414.170.955.-. Este resultado hizo posible obtener una devolución de \$83.090, por los pagos provisionales mensuales (PPM) cancelados a través del F29. Esta devolución llegará por medio de un cheque de la Tesorería General de la República.

#### SITUACIÓN OBSERVADA

Es importante desde nuestra visión como asesores externos, dar nuestra opinión imparcial y objetiva de cómo efectúa la administración del colegio las distintas operaciones de registros contables y financieros de los hechos económicos que se generan. De esta forma, en lugar de representar una crítica a un proceso, la lectura debe darse desde una mirada analítica con enfoque en buscar procesos de mejora que permita proteger a la entidad ante riesgos de información.

A partir de la información proporcionada se llevó a cabo la construcción de los Estados Financieros del Colegio de Arquitectos, en atención a ello se hace necesario mencionar algunos puntos que entorpecieron el proceso y es preciso subsanar para evitar su reiteración en el futuro.

- 1. Lo primero que debemos abordar es la capacidad organizativa que se muestra ineficiente por la carencia de procedimientos escritos lo que genera riesgos relevantes en la información, como, por ejemplo:
  - Inexistencia de procedimiento de respaldo de información.
  - Inexistencia de procedimientos de control y cruce de información.
  - Inexistencia de procedimientos de entrega de fondos a rendir o caja chica.
  - Políticas control y evaluación de riesgos basados en un raciocinio lógico.
- 2. En una era digital, que avanza y crece día a día, resulta relevante el uso de las tecnologías para respaldar información digital. Pero aun con la tecnología al alcance, establecer reglas y determinar qué información debe ser respaldada es tanto o más importante que el acceso a la tecnología. En este punto, no existen políticas de respaldo de facturas de compra, boletas de honorarios, por lo tanto, no existe procedimiento de generación de comprobantes de egresos lo que genera que la contabilidad de la entidad principal se base en los "pagos realizados" y, de manera secundaria, en el hecho económico generado. Esto, desde el punto de vista contable puede producir lo siguiente:
  - Que no todos los hechos económicos estén reflejados en la contabilidad.
  - Que algunos hechos económicos no sean analizados por la contabilidad.
  - Que los hechos económicos presenten diferencias entre contabilidad y pagos.
- 3. Para respaldar lo descrito, a modo de ejemplo se expone el hecho que no existe un procedimiento de pago claro, por cuanto se genera la dificultad para determinar que facturas de compra presentes en los registros del SII, fueron realmente pagadas por las distintas cuentas corrientes de la entidad, pues, algunos pagos realizados mediante transferencia bancaria se agrupaban de acuerdo con varias facturas, sin embargo, no se detallaba a que numero de factura correspondía, obstaculizando su análisis, ralentizando su trazabilidad y el poder saldar las cuentas.
- 4. Otra situación importante corresponde al análisis del crédito con garantía hipotecaria el cual no pudo ser contabilizado debidamente, esto es separando pago de intereses y capital, por no contar con la información del otorgamiento de dicho crédito. Del mismo modo, existen cuentas en el Banco de Crédito e Inversiones que no pudieron ser analizadas, finalmente, es de mencionar que no tuvimos acceso a controles de los aportes estatales de proyectos.



- 5. Desde un punto de vista netamente financiero / contable, se genera un problema importante respecto a las remuneraciones de trabajadores que laboran en las delegaciones zonales pero que figuran en la planilla de remuneraciones y cotizaciones del CA, pues su sueldo es cancelado por una cuenta corriente que no pertenece al CA y sobre la cual, como asesores externos no hemos tenido acceso.
- 6. Mismo caso ocurre en relación con las Boletas de Honorarios entregadas al colegio, pero pagadas por DZ. Lamentablemente, tampoco existe control que permita asociar una DZ en particular con una boleta de honorarios o factura en especial. Esta situación contable, tanto de remuneraciones como de honorarios, no permite la utilización de una cuenta de distinto uso que no sea de "resultado ganancia" lo que implicará que se generará una ganancia no real.
- 7. Así mismo, siguiendo con los 2 puntos anteriores, es el CA quien paga las imposiciones y retenciones de estos funcionarios, pues figuran en las planillas previsionales y en el formulario de impuestos mensuales (F29), de esta manera se asume un gasto que "no corresponde" contablemente pues es deber de la DZ cancelar dichos montos. El acceder a las cuentas de cada DZ puede resolver esta problemática. Es de mencionar que esta situación es histórica ya que viene ocurriendo desde años anteriores a la fecha.
- 8. En cuanto al proceso de control de ingresos, el detalle entregado por la administración no concuerda con los ingresos reflejados en el banco, esto sumado al hecho que en las cuentas de banco no existe forma de separar valores recibidos de acuerdo con cada concepto si no existe una planilla o sistema que permita su trazabilidad. Es importante la implementación de sistemas o planillas que de manera efectiva permitan efectuar este control.
- **9.** Dentro de los ingresos, existieron facturas de venta emitidas por el CA, sobre las cuales no fue posible conciliar su ingreso en las cuentas corrientes. Toda vez que el comentario recibido al respecto asociaba estas facturas a un pago de cuotas sociales, hecho que de igual forma no fue posible corroborar en un 100%. Esto genera dos posibles problemáticas.
  - Existe el riesgo que ciertos ingresos se dupliquen al ser registrados por las facturas del SII y por los registros de pagos de mandatos, transferencias o depósitos de banco. Se genera un riesgo de producir un incremento ficticio de los ingresos.
  - Existe el riesgo que ciertas facturas emitidas no sigan un proceso normal de cobranza y queden pendientes de pago de parte de clientes, auspiciadores o colegiados. Se genera riesgo de crear cuentas incobrables al lago plazo.
- 10. Desde un punto de vista contable, es necesario hacer un estudio de Estados Financieros anteriores a fin de determinar el origen de algunas cuentas contables, las cuales han sido complejas en su análisis y lleva a que la determinación de su saldo sea quizás imprecisa, por ejemplo las cuentas de "Acciones en Acreditadora", "Acciones en Inmobiliaria", "Acciones en Fundación", "Cuentas por Cobrar Inmobiliaria", "Cuentas por Cobrar Fundación" y "Cuentas por Pagar Agencia Acreditadora" que si bien, un análisis preliminar indica que sus saldos están relacionados, no se ha podido determinar con la exactitud necesaria.

## Ansieta y Auditores Asociados Servicios de Contabilidad y Auditoría



**11.** En el caso de la cuenta "Mayor Valor tasación", su valor está asociado a la cuenta "Edificio Sede Nacional Alameda 115" sin embargo, no se cuenta con el respaldo necesario para corroborar este movimiento.

Para finalizar este punto. También es bueno m<mark>encion</mark>ar aquello que sí se realiza de buena forma, que debe mantenerse y buscar solo mejorar el procedimiento.

- Lo bueno dentro de aquellas políticas financieras y de control existentes, del punto de vista práctico, es aquella que indica el destino y uso de cada una de las cuentas corrientes Scotiabank de la empresa, este funcionamiento segregado es funcional y facilita el control hasta cierto punto.
- Las políticas que establecen la responsabilidad bancaria de parte de la mesa directiva ante los pagos efectuados. No es bueno que la responsabilidad de aprobar pagos recaiga en una sola persona, por lo que la forma actual de operar con 4 directores es bastante transparente.
- Las responsabilidades de aprobación o rechazo de pagos recae sobre directores y no sobre la figura de un Gerente o Administrador, esto también es una política de transparencia que se debe mantener en el tiempo.

141.009.283

10.398.512

2.274.485 168.439.613

4.592.309

25.718.361

# ESTADOS FINANIEROS CONSOLIDADOS COLEGIO DE ARQUITECTOS Y EMPRESAS RELACIONADAS

### **BALANCE GENERAL 8 COLUMNAS:**

4301-001 Remuneraciones

4302-001 Honorarios SAT

4302-002 Honorarios DZ

4302-003 Honorarios

4301-010 Finiquitos

4301-002 Cotizacion Adicional y Aport

141.009.283

10.398.512

2.274.485

4.592.309

25.718.361

168.439.613

NOMBE	-			31 de Diciembre			00165364.4		
			E AG Y EMPRESAS	RELACIONADAS	R.U.T.	•	82465700-9		
	Empresas Relacion				QUDAD		SANTIAGO		
DIRECCION :	Av B O Higgins #115				REGION : Metropolitana				
Version Williams Control	DEBITOS	CREDITOS	SALD	The state of the s	INVENT		RESULT		
COD. CUENTAS	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	PERDIDA	GANANCIA	
102-001 Scotiabanck 70-08	278.172.926	277.776.712	396.214		396.214				
102-002 Scotiabanck 82-08	234.897.722	218.524.464	16.373.258		16.373.258				
102-003 Scotiabanck 82-16	3.049.328	75 020 522	3.049.328		3.049.328				
102-004 Scotiabanck 82-40 102-005 Scotiabanck 82-24	77.142.669 5.644.447	75.039.522	2.103.147		2.103.147				
102-005 Scotiabanck 82-24 102-006 Scotiabanck 20-37	30.732.385	5.644.447 12.301.176	18.431.209		18.431.209				
102-000 Scotlabanck 20-37	146.782.590	122.148.331	24.634.259		24.634.259				
102-008 Scotiabanck 82-32	4.682.157	3.881.882	800.275		800.275				
102-009 Scotiabanck 82-59	108.000.000	76.654.476	31.345.524		31.345.524				
102-010 Scotiabanck 90-32	13.721.157		13.721.157		13.721.157				
103-001 Depósitos a plazo	202.223.780	135.189.026	67.034.754		67.034.754				
103-002 Fondos Mutuos	2.250.164		2.250.164		2.250.164				
104-004 Diferencia Sueldo	47.114	47.114							
105-002 Asignación Familiar	15.761	Q18880000000	15.761		15.761				
106-001 Anticipo Proveedores	128.520	128.520							
106-004 Anticipo Aguinaldo	1.463.824	1.463.824							
107-001 Clientes	50.446.480	50.446.480	1 566 355 440		1 566 355 413				
109-001 Cuentas por Cobrar Inmobil 109-002 Cuentas por Cobrar CA			1.566.255.419		1.566.255.419				
109-002 Cuentas por Cobrar CA 109-003 Cuentas por Cobrar Fundaci	1.354.033 288.504.583		1.354.033 288.504.583		288.504.583				
109-004 Cuentas por Cobrar	14.020		14.020		14.020				
112-001 PPM	617.273	53.033	564.240		564.240				
112-002 IVA CF	36.952.646	2.760.278	34.192.368		34.192.368				
112-005 Remanente PPM	39.288		39.288		39.288				
112-010 PPM Años Anteriores	85.786		85.786		85.786				
112-011 Impuesto por recuperar	305.035		305.035		305.035				
204-001 Muebles	61.752.958		61.752.958		61.752.958				
204-007 Instalaciones	5.220.409		5.220.409		5.220.409				
204-011 Equipos computacionales	17.026.205		17.026.205		17.026.205				
204-012 Software	2.808.692		2.808.692		2.808.692				
205-003 Edificio Sede Nacional Alam 205-004 Edificio Sede La Serena			2.008.845.032 22.450.656		2.008.845.032				
205-004 Edificio Sede La Serena 205-005 Edificio Sede Rancagua	22.450.656 30.026.352		30.026.352		30.026.352				
207-001 Deprec. Acum. Muebles	30.020.332	61.752.958	30.020.332	61.752.958	30.020.332	61.752.958			
207-011 Deprec. Acum. Eq. computa		14.700.549		14.700.549		14.700.549			
207-012 Deprec. Acum. Software		2.808.691		2.808.691		2.808.691			
209-001 Acciones en Acreditadora	1.354.033		1.354.033		1.354.033				
209-002 Acciones en Inmobiliaria		1.532.750.758		1.532.750.758		1.532.750.758			
209-003 Acciones en Fundación		306.941.301		306.941.301		306.941.301			
299-005 Boletas en Garantía	1.600.000	120 00000000000000000000000000000000000	1.600.000		1.600.000				
101-003 Mutuo Hipotecario Security	52.144.513	52.144.513		44542		5 <u>2</u> 527212272414			
102-001 Proveedores	165.140.266	176.431.125		11.290.859		11.290.859			
102-005 Cuentas por Pagar Agencia		1.354.033		1.354.033		1.354.033			
102-007 Cuentas por Pagar CA	36 730 431	1.854.760.002 40.045.798		1.854.760.002		1.854.760.002			
105-001 Cotizaciones Previsionales 105-008 Ahorros y Prestamos Trabaj	36.738.431 1.991.712	2.490.451		3.307.367 498.739		3.307.367 498.739			
106-001 Remuneraciones por Pagar	106.234.222	115.295.119		9.060.897		9.060.897			
106-002 Honorarios por Pagar	165.137.411	170.171.266		5.033.855		5.033.855			
110-001 IVA DF	2.620.373	2.620.373		0.000.000000000000000000000000000000000					
110-003 Impuestos por Pagar		143.267		143.267		143.267			
10-007 PPM por Pagar	152.740	558.933		406.193		406.193			
110-009 Retención Honorarios	28.993.210	31.511.735		2.518.525		2.518.525			
110-010 Impuesto Unico a Trabajado	1.770.234	2.201.488		431.254		431.254			
201-007 Mutuo Hipotecario Security	26.058.248	293.383.121		267.324.873		267.324.873			
101-001 Capital		200.220.587		200.220.587		200.220.587			
201-002 Resultado del Ejercicio Ante		25.996.777	2 422 256 251		2420 000 555				
201-008 Resultado Acumulado	2.164.853.101	25.996.777	2.138.856.324	205 24 4 5 2 2	2.138.856.324	205 244 222			
501-001 Revalorizacion Capital		325.314.293		325.314.293		325.314.293			
501-002 Mayor Valor tasación 102-001 Cuotas sociales colegiatura	57.500	1.710.844.328		1.710.844.328 183.120.802		1.710.844.328		183.120.	
102-001 Cuotas sociales colegiatura 102-002 Ingresos por SAT	2.896.536	216.085.174		213.188.638				213.188.	
an influence has and	2.330.330	***************************************		223.200.030					

141.009.283

10.398.512

168.439.613

2.274.485

4.592.309

25.718.361



		DEBITOS	CREDITOS	SALD	os	INVENT	TARIO	RESULT	ADO
COD.	CUENTAS	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	PERDIDA	GANANCIA
1304-004	Servicios básicos	11.868.610		11.868.610				11.868.610	
4305-002	Mantenciones Varias	12.644.497		12.644.497				12.644.497	
1306-001	Capacitaciones	700.000		700.000				700.000	
4306-002	Gastos de Aseo y Mantenció	485.120		485.120				485.120	
4306-003	Insumos de Oficina e Inform	1.286.382		1.286.382				1.286.382	
4306-004	Gastos de oficina	4.326.011		4.326.011				4.326.011	
4306-005	Licencias y Cuo tas Informati	23.681.407		23.681.407				23.681.407	
4306-006	Asesorias y Servicios Profesi	48.939.627		48.939.627				48.939.627	
4306-007	Comunicaciones	4.470.239		4.470.239				4.470.239	
4306-008	Seguros	4.226.983	730.524	3.496.459				3.496.459	
4306-009	Correspondencia	1.960.859		1.960.859				1.960.859	
4306-010	Publicidad y Marketing	2.263.210		2.263.210				2.263.210	
4306-011	Gastos bancarios	8.817.611	39.668	8.777.943				8.777.943	
4306-012	Gastos de imprenta	1.001.664		1.001.664				1.001.664	
4306-013	Consumos Traslados y Hosp	548.393		548.393				548.393	
4306-015	Gastos Bienal	36.085.658		36.085.658				36.085.658	
4306-016	Soporte administrativo	3.302.725		3.302.725				3.302.725	
4306-017	Gastos de administración	2.640.654		2.640.654				2.640.654	
4306-018	Gastos menores caja chica	6.805.353	448.012	6.357.341				6.357.341	
4306-019	Gastos Generales DZ	9.395.983		9.395.983				9.395.983	
4401-001	Ingreso por Arriendo		5.092.480		5.092.480				5.092.480
4401-005	Reajuste Credito Fiscal		2.719.595		2.719.595				2.719.595
4401-006	Reajuste Ganados		11.688		11.688				11.688
4403-002	Proyecto Serv. Nac. del Patr		58.677.681		58.677.681				58.677.681
4403-003	Proyecto Bienal Arquitectur		80.000.000		80.000.000				80.000.000
4403-004	Otros ingresos no operacion	668.740	5.852.810		5.184.070				5.184.070
4403-005	Proyecto infraestuctura	293.895	28.000.000		27.706.105				27.706.105
	Multas e Intereses	476.100		476.100				476.100	
4503-005	IVA no Recuperable	251.500		251.500				251.500	
	Ajuste Ejercicio	300	441.454		441.154				441.154
4505-003	Reajustes Pagados	1.500		1.500				1.500	
	Intereses Ganados		11.305.527		11.305.527				11.305.527
4701-001	Gastos Bancarios	106.141		106.141				106.141	
	SUB-TOTALES	8.525.080.443	8.525.080.443	6.898.911.069	6.898.911.069	6.361.410.483	6.311.463.329	537.500.586	587.447.740
	Utilidad del Ejercicio					0	49.947.154	49.947.154	0
	TOTALES	8.525.080.443	8.525.080.443	6.898.911.069	6.898.911.069	6.361.410.483	6.361.410.483	587.447.740	587,447,740

NOTA: Declaro que fodos los datos anotados en el presente balance, corresponden a operaciones fidedignas, registrados en los libros de contabilidad, los que fueron entregados por mi persona al contador.

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ 13972780-0 Contador Auditor

COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE AG Y EMPRESAS RELACIONADAS 82465700-9 CONTRIBUYENTE

El resultado del balance muestra una "Utilidad en el Ejercicio 2022" de \$49.947.154.- producto de las operaciones consolidadas de la empresa principal y sus entidades relacionadas comprendidas entre el 01 de enero de 2022 y el 31 de diciembre del mismo año.

# **BALANCE CLASIFICADO:**

#### BALANCE CLASIFICADO

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE AG Y EMPRESAS RELACIONADAS

82465700-9 R.U.T.

DIRECCIÓN Av B O Higgins #115 GIRO **Empresas Relacionadas** 

SANTIAGO CIUDAD REGION Metropolitana

ACTIVO:			PASIVO:		
CORRIENTE	:	2.071.469.822	CORRIENTE	:	1.888.804.991
Efectivo y Equivalentes	110.854.371		Otros pasivos financieros corrientes	0	
Otros activos Financieros Corrientes	69.284.918		Cuentas por pagar comerciales y otras	29.191.717	
Otros activos no Financieros Corrientes	15.761		Cuentas por pagar entidades relacionac	1.856.114.035	
Deudores comerciales y otras cuentas p	0		Otras provisiones a corto plazo	0	
Cuentas por cobrar entidades relaciona	1.856.128.055		Pasivos por impuestos corrientes	3.499.239	
Inventarios	0		NO CORRIENTE	:	267.324.873
Activos biológicos corrientes	0		Otros pasivos financieros no corrientes	267.324.873	
Activos impuestos corrientes	35.186.717		Otros pasivos no financieros no corrien	0	
NO CORRIENTE	:	232.130.080	Otras provisiones a largo plazo	o	
Otros activos financieros no corrientes	0		Orden Acreedoras	0	
Derechos por cobrar no corrientes	0		<u>PATRIMONIO</u>	<b>9</b> 7	147.470.038
Activos intangibles	0		Capital	200.220.587	
Propiedad planta y equipo	2.148.130.304		Perdidas y Ganancias	-2.138.856.324	
Activos por impuestos diferidos	0		Cuentas corrientes de socios	0	
Orden Deudoras	1.836.738.026		Acciones propias	o	
Complementarias del Activo Fijo	-79.262.198		Otras reservas	2.036.158.621	
			Resultado Ganancia (Pérdida)	49.947.154	
TOTAL ACTIVOS	\$	2.303.599.902	TOTAL PASIVOS	\$	2.303.599.902
				=====	

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ

13972780-0 Contador Auditor

COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE AG Y EMPRESAS RELACIONADA 82465700-9

CONTRIBUYENTE

# **ESTADO DE RESULTADOS:**

#### ESTADOS DE RESULTADOS

Comprendido entre el 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

NOMBRE : COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE AG Y EMPRESAS RELACIONADAS

R.U.T. : 82465700-9
DIRECCIÓN : Av B O Higgins #115
GIRO : Empresas Relacionadas

CIUDAD : SANTIAGO REGION : Metropolitana

Ingresos de la Explotación	\$	396.309.440
Costos de la Explotación	\$ \$	0
Margen de Explotación	\$	396.309.440
Gastos de Administración y Ventas	\$	-536.665.345
Gastos Financieros	\$ \$	-106.141
Resultado Operacional	\$	<b>-140.462.046</b>
ngresos Fuera de la Explotación	\$	179.391.619
gresos Fuera de la Explotación	\$	11.017.581
orrección Monetaria	\$ \$	0
esultado no Operacional	\$	190.409.200
tesultado Antes de Impuesto	\$	49.947.154
mpuesto a la renta	\$	0
Jtilidad del Ejercicio	\$	49.947.154
-		

GERMÁN ANDRÉS PIZARRO NÚÑEZ 139/72780-0 Contador Auditor COLEGIO DE ARQUITECTOS DE CHILE AG Y EMPRES/ 82465700-9 CONTRIBUYENTE

#### **RECOMENDACIONES**

En consecuencia, a las dificultades señaladas que han dificultado el proceso contable de la organización, en nuestra calidad de asesores externos, encontramos necesario mencionar las siguientes recomendaciones para sus procesos de mejora.

- 1. Debe implementarse en el corto plazo, manuales de procedimientos contables y administrativos generales, los que deben ser adecuados a las necesidades de la entidad, ya sea para pago a proveedores y prestadores, emisión de facturas por cuotas sociales, ingresos SAT o cuotas sociales, rendición de fondos y todo lo que conlleve el registro de cualquier hecho económico generado en la entidad.
- 2. Debe implementarse un nuevo software ERP (Enterprise Resource Planning o sistema de planificación de recursos empresariales en español) que permita hacer una trazabilidad efectiva a los hechos económicos de la entidad. Segregación de ingresos y gastos por DZ y/o Unidad Operativa. En este aspecto, se deben buscar alternativas de software con base en 5 puntos principales:
  - Capacidad de ampliación y flexibilidad de la plataforma que permita importación y exportación de datos. Integración con SII, generación de archivos para PREVIRED y DT, importación de base de datos desde archivos de datos de extensión .CSV o .TXT.
  - Capacidad para admitir usuarios móviles o accesos remotos para asesores externos o trabajadores en modalidad de teletrabajo. Trabajo desde nube o escritorio remoto.
  - Facilidad de uso, implementación y contextualización con la operación de la entidad, que considere capacitaciones y apoyo en la puesta en marcha.
  - Costos asequibles a corto y largo plazo. Incluidos actualizaciones o renovaciones de licencia de uso.
  - Testimonios o recomendaciones de otros usuarios, banco de opiniones web, portales web específicos.
- 3. Desde administración central se debe tener acceso a las cuentas de las DZ en las cuales se realicen pago de facturas, honorarios, remuneraciones o cualquier otro monto o valor que aparezca en la contabilidad del Colegio. Es necesario recordar que el RUT es único, por lo tanto, es obligación que la contabilidad refleje todos los hechos económicos asociados al RUT.
- 4. No se recomienda volver a realizar una auditoría externa mientras no se implementen los procedimientos contables adecuados y las mejoras administrativas que se necesiten. Lo anterior, en atención a que las auditorias pasadas y presentes muestran observaciones similares, entonces cada auditoría realizada entregará resultados no satisfactorios, por lo que el costo-beneficio de ella, no se hace razonable. Salvo que los estatutos así lo exijan.
- 5. Ante la imposibilidad de establecer ciertos saldos de cuentas contables por falta de respaldos, falta de información o falta de registros históricos o bien, por la falta de procedimientos generará crítica sobre lo fidedigna de la información lo que finalmente centra los cuestionamientos gestión específica y no hacia las mejoras de procedimientos.

## **CONCLUSIÓN**

El Colegio de Arquitectos de Chile es una entidad de características relevantes, por sus operaciones y sus asociados, cuyas actuaciones requieren un grado de análisis y responsabilidad importante por parte de quienes son los encargados de generar y manejar la información día a día como también requiere una pulcritud en aquellos que debemos interpretar y analizar cada hecho económico. En este contexto a pesar de las dificultades vistas, de las observaciones que hemos generado, podemos decir que la mejora está al alcance de la organización, en el corto plazo, con los debidos procesos y procedimientos instaurados, se puede lograr un control efectivo en sus operaciones.

Pero lo dicho requiere algo sumamente importante, el compromiso de todos los actores, desde la Administración Central, Delegaciones Zonales, directores y trabajadores. Aunar fuerzas hacia este objetivo requiere unidad y transparencia.

Por nuestra parte, seguiremos actuando de forma imparcial y siempre objetiva a fin de que se logren las metas del Colegio, participaremos siempre en post de que "las cosas se hagan lo mejor posible", por lo que nuestras opiniones y sugerencias irán siempre en la búsqueda constante de la efectividad operativa.

eup

Solange Jofré Castro Ingeniero Comercial

Sin otro particular, saluda atentamente.

Carlos Ansieta Castro
Contador Auditor

Germán Pizarro Núñez Contador Auditor

ansieta.auditores@gmail.com - Cel. +56 9 8923 1710