

Estados Financieros

**Circulo de Periodista de Santiago**

Santiago, Chile  
Diciembre 31 de 2018

## Estados Financieros

### **Circulo de Periodista de Santiago**

Por el período comprendido entre  
el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018

### **Índice**

Informe de Gestión .....	2
Estados Financieros	
Balance General .....	6
Estados de Resultados .....	7
Informe Centros de Costo .....	8

## 1. INFORME DE GESTION PERIODO 2018

El estado financiero del Círculo de Periodistas de Santiago al 31.12.2018, muestra una pérdida de \$ 11.578.841, el cual incluye cuentas contables que no corresponden a operaciones corrientes a la actividad del Círculo de Periodista. Por lo anterior se puede demostrar el resultado del Círculo de Periodistas de la siguiente forma al 31.12.2018:

Ítem	Monto
Resultado del ejercicio (Pérdida)	\$ (11.578.841)
<u>Agregados y deducciones</u>	
Depreciaciones Activo Fijo	\$ 18.076.915
Corrección Monetaria	\$ (902.844)
Intereses Valores Negociables (Fondos Mutuos)	\$ (377.357)
SUPERÁVIT OPERACIONAL AL 31.12.2018	\$ 5.217.873

A continuación se adjunta resultado por centro de actividad del Círculo de Periodistas de Santiago:

## 1.1 EDIFICIO Y ADMINISTRACION

El principal ingreso del C P S corresponde a los arriendos de oficinas y locales comerciales con que cuenta el Edificio. Están compuestos por las sumas percibidas por los cánones mensuales, destacando el arriendo anual con la compañía de telecomunicaciones Movistar.

Los otros ingresos corresponden a los arriendos eventuales de la Terraza, salas de reuniones etc.

Los gastos del Edificio por \$ 105.764.642 corresponden a remuneraciones y otros beneficios de auxiliares, porteros y administradora, consumos de agua y luz, seguro del edificio, útiles de aseo, mantenciones, reparaciones.

Los gastos del Administración por \$ 26.695.069 corresponden a remuneraciones y otros beneficios de la secretaria, honorarios abogado y contador, consumo de teléfonos, gas licuado, artículos de escritorio, gastos de movilización, imprenta, caja chica, gastos de mantención computadores, etc.

### INGRESOS

Arriendo y Concesiones	146.532.908
Arriendo Terraza y otros	4.346.248
Cuotas extraordinarias	578.200
<b>Total</b>	<b>151.457.356</b>

### EGRESOS

Gastos Edificios	105.764.642
Gastos de Administración	26.695.069
<b>Total</b>	<b>132.459.711</b>
<b>Superávit</b>	<b>\$18.997.645</b>

## 1.2 RECAUDACIÓN

Con el objeto de facilitar el pago de cuotas a los asociados el Círculo mantiene dentro de su staff a una recaudadora

### INGRESOS

Cuotas Sociales		7.655.200
	Total	<u>7.655.200</u>

### EGRESOS

Remuneraciones		6.141.529
	Total	<u>6.141.529</u>

<b>Superávit</b>	<b><u>\$1.513.671</u></b>
------------------	---------------------------

## 1.3. VILLA CAMILO HENRIQUEZ

Este ítem refleja el ingreso que corresponde a los excedentes cobrados por alojamiento a través del concesionario.

### INGRESOS

Arriendos		8.379.606
	Total	<u>8.379.606</u>

### EGRESOS

Gastos Villa		1.176.026
	Total	<u>1.176.026</u>

<b>Superávit</b>	<b><u>\$7.203.580</u></b>
------------------	---------------------------

#### 1.4. BIENESTAR SOCIAL

Este ítem incluye las ayudas entregadas a los socios (natalidad, fallecimiento, hospitalización, intervención quirúrgica, cristales, marcos, bonos de atención médica) y en el año 2018 sumaron \$17.002.534-. Además incluye la remuneración de la asistente social, los gastos por útiles de escritorio y otros gastos, además de los gastos por remuneraciones del mausoleo, reparaciones y útiles de aseo.

##### EGRESOS

Beneficios Sociales	10.136.350
Remuneraciones	6.150.234
Otros gastos	715.950
Total	<u>17.002.534</u>
<b>Déficit</b>	<b><u>\$-17.002.534</u></b>

#### 6. TEATRO

La Institución cuenta con una sala de Teatro "Camilo Henríquez" la cual se arrienda para diferentes actividades culturales, durante el año se registraron como gastos todas las mejoras realizadas.

##### INGRESOS

Ingresos por Arriendo y Obras	49.682.389
Total	<u>49.682.389</u>

##### EGRESOS

Gastos operacionales	55.176.878
Total	<u>55.176.878</u>
<b>Déficit</b>	<b><u>\$-5.494.489</u></b>

## 2. INFORMES FINANCIEROS 2018

### 2.1 BALANCE CLASIFICADO 2018

CIRCULO DE PERIODISTAS  
82888600-2  
AMUNATEGUI 131 SANTIAGO SANTIAG

#### BALANCE CLASIFICADO

Desde Enero de 2018 a Diciembre de 2018 (FINANCIERO)

<u>ACTIVO</u>	2018	2017
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
1101 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENT	29.280.344	22.761.092
1102 DEUDORES POR ARRIENDO Y OTRAS CTA	3.914.231	4.790.392
1103 DOCUMENTOS POR COBRAR	-	260.000
1104 DEUDORES VARIOS	15.096.805	13.277.886
1106 IMPUES.POR RECUPERAR	2.173.154	1.980.033
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>50.464.534</b>	<b>43.069.403</b>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
1201 BIENES RAICES	1.114.451.330	1.085.438.317
1203 EQUIPOS Y MOTORES	48.551.345	47.658.991
1205 MUEBLES Y UTILES	91.399.819	89.471.127
1208 OTROS ACTIVOS FIJOS	64.017.630	62.901.425
1209 DEPRECIACION ACUMULADA	(162.475.453)	(144.398.538)
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.155.944.671</b>	<b>1.141.071.322</b>
<b>TOTALES ACTIVO</b>	<b>1.206.409.205</b>	<b>1.184.140.725</b>

CIRCULO DE PERIODISTAS  
82888600-2  
AMUNATEGUI 131 SANTIAGO SANTIAG

#### BALANCE CLASIFICADO

Desde Enero de 2018 a Diciembre de 2018 (FINANCIERO)

<u>PASIVOS</u>	2018	2017
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
2103 ACREEDORES COMERCIALES	59.685.880	58.517.347
2104 DOC.POR PAGAR	(0)	5.337.505
2106 OTROS ACREEDORES	(0)	(0)
2107 PROVISIONES	5.729.739	(0)
2108 RETENCIONES	1.788.438	2.592.450
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>67.204.057</b>	<b>66.447.302</b>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
2201 OBLIG. CON ARRENDATARIOS	11.518.923	9.458.923
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>11.518.923</b>	<b>9.458.923</b>
<u>PATRIMONIO</u>		
2301 CAPITAL NETO	878.149.302	866.756.790
2302 REV. CAPITAL PROPIO	261.115.764	230.085.198
2303 SUPERAVIT (DEFICIT) EJERCICIO ANTERIOR	(0)	(0)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(11.578.841)	11.392.512
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.127.686.225</b>	<b>1.108.234.500</b>
<b>TOTALES PASIVOS</b>	<b>1.206.409.205</b>	<b>1.184.140.725</b>

## 2.2 ESTADO CLASIFICADO 2018

CÍRCULO DE PERIODISTAS  
82888600-2  
AMUNATEGUI 131 SANTIAGO SANTIAGO

### ESTADO DE RESULTADOS

Desde Enero de 2018 a Diciembre de 2018 (FINANCIERO)

	2018	2017
<u>RESULTADO NO OPERACIONAL</u>		
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
5101 INGRESOS OPERACIONALES	377.357	(0)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	377.357	0
<u>EGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
5202 EGRESOS NO OPERACIONALES	(0)	(43.178)
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	0	(43.178)
<u>CORRECCION MONETARIA</u>		
5301 CORRECCION MONETARIA	902.844	914.184
TOTAL CORRECCION MONETARIA	902.844	914.184
<u>INGRESO DE EXPLOTACION</u>		
4101 ARRIENDOS Y OTROS INGRESOS	201.336.285	192.926.482
TOTAL INGRESO DE EXPLOTACION	201.336.285	192.926.482
<u>COSTO EXPLOTACION</u>		
4201 GASTOS DIRECTOS	(39.368.612)	(32.333.400)
TOTAL COSTO EXPLOTACION	(39.368.612)	(32.333.400)
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
4301 GASTOS ADMINISTRACION	(156.749.800)	(132.275.886)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(156.749.800)	(132.275.886)
<u>DEPRECIACIONES</u>		
4401 DEPRECIACIONES	(18.076.915)	(17.795.690)
TOTAL DEPRECIACIONES	(18.076.915)	(17.795.690)
TOTALES RESULTADOS	(11.578.841)	11.392.512



### 3. INFORMES CENTROS DE COSTO 2018

CIRCULO DE PERIODISTAS  
82888600-2  
AMUNATEGUI 131 SANTIAGO SANTIAG

**CENTROS DE COSTO RESUMEN**  
Reporte Acumulado desde el 1/2018 al 12/2018

25/03/2019

101 EDIFICIO				
CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER	SALDO
410101	ARRIENDOS Y CONCESIONES	2.615.102	153.494.258	(150.879.156)
410103	CUOTAS EXTRAORDINARIAS	0	578.200	(578.200)
430101	REMUNERACIONES DE ADM.	63.231.513	39.660	63.191.853
430103	HONORARIOS Y ASESORIAS	21.475.869	3.857	21.472.012
430104	COMUNICACIONES	2.077.427	94.970	1.982.457
430105	ART.DE OFICINA Y ASEO	2.373.210	0	2.373.210
430108	LUZ-AGUA-GAS	15.971.423	839.040	15.132.383
430110	SEGUROS EDIFICIO	4.210.964	1.682.662	2.528.302
430111	MANTENCION BOMBAS DE AGUA	2.109.997	0	2.109.997
430113	ROPA DE TRABAJO Y SEGURIDAD	581.565	0	581.565
430114	MANTENCION AF	23.407.758	6.712.875	16.694.883
430120	GASTOS GENERALES	6.270.770	745.111	5.525.659
430123	COMISIONES Y GTOS BANCARIOS	167.853	101.672	66.181
430125	GASTOS LEGALES	801.209	0	801.209
<b>TOTAL</b>	<b>EDIFICIO</b>	<b>145.294.660</b>	<b>164.292.305</b>	<b>(18.997.645)</b>

CIRCULO DE PERIODISTAS  
82888600-2  
AMUNATEGUI 131 SANTIAGO SANTIAG

**CENTROS DE COSTO RESUMEN**  
Reporte Acumulado desde el 1/2018 al 12/2018

25/03/2019

200 VILLA EL TABO				
CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER	SALDO
410101	ARRIENDOS Y CONCESIONES	0	8.379.606	(8.379.606)
430108	LUZ-AGUA-GAS	151.606	0	151.606
430118	GASTOS VILLA	1.024.420	0	1.024.420
<b>TOTAL</b>	<b>VILLA EL TABO</b>	<b>1.176.026</b>	<b>8.379.606</b>	<b>(7.203.580)</b>

CIRCULO DE PERIODISTAS  
82888600-2  
AMUNATEGUI 131 SANTIAGO SANTIAG

**CENTROS DE COSTO RESUMEN**  
Reporte Acumulado desde el 1/2018 al 12/2018

25/03/2019

300 CUOTA SOCIALES

CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER	SALDO
410102	CUOTAS SOCIALES	30.000	7.655.200	(7.625.200)
430101	REMUNERACIONES DE ADM.	6.111.529	0	6.111.529
<b>TOTAL</b>	<b>CUOTA SOCIALES</b>	<b>6.141.529</b>	<b>7.655.200</b>	<b>(1.513.671)</b>

CIRCULO DE PERIODISTAS  
82888600-2  
AMUNATEGUI 131 SANTIAGO SANTIAG

**CENTROS DE COSTO RESUMEN**  
Reporte Acumulado desde el 1/2018 al 12/2018

25/03/2019

600 ASISTENTE SOCIAL

CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER	SALDO
430101	REMUNERACIONES DE ADM.	6.128.136	234	6.127.902
430103	HONORARIOS Y ASESORIAS	1.844.446	0	1.844.446
430104	COMUNICACIONES	394.950	0	394.950
430105	ART.DE OFICINA Y ASEO	27.000	0	27.000
430126	BENEFICIOS SOCIALES	8.765.090	156.854	8.608.236
<b>TOTAL</b>	<b>ASISTENTE SOCIAL</b>	<b>17.159.622</b>	<b>157.088</b>	<b>17.002.534</b>

CIRCULO DE PERIODISTAS  
82888600-2  
AMUNATEGUI 131 SANTIAGO SANTIAG

**CENTROS DE COSTO RESUMEN**  
Reporte Acumulado desde el 1/2018 al 12/2018

25/03/2019

500 TEATRO

CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER	SALDO
410105	INGRESOS TEATRO	14.964.597	48.838.720	(33.874.123)
420101	COSTO TEATRO	40.212.281	843.669	39.368.612
<b>TOTAL</b>	<b>TEATRO</b>	<b>55.176.878</b>	<b>49.682.389</b>	<b>5.494.489</b>

## **Nota 1 - Criterios Contables Aplicados**

### **a) General**

Los presentes estados financieros individuales han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

### **b) Corrección monetaria**

Con el objeto de reflejar en los estados financieros las variaciones del poder adquisitivo de la moneda ocurrida en el ejercicio, se ha corregido el patrimonio, sus activos y pasivos considerando el porcentaje de variación en el índice de precios al consumidor, según las disposiciones del artículo 41 de la ley de la renta.

### **c) Bases de conversión**

No existen activos y pasivos en moneda extranjera y/o reajustables

### **d) Activo fijo**

El activo fijo se presenta valorizado a su costo de adquisición al 31 de diciembre, debidamente reajustado.

### **e) Depreciaciones**

Las depreciaciones del activo fijo se calculan linealmente de acuerdo a los años de vida útil estimada para los bienes. La depreciación del ejercicio finalizado al 31 de diciembre ascendió a la suma de \$18.076.915.-

### **f) Vacaciones del personal**

La sociedad no ha incorporado como práctica contable el principio de contabilidad establecido en el Boletín Técnico N° 47 acerca del reconocimiento del costo de las vacaciones devengadas por el personal.

## Nota 2 - Corrección Monetaria

La aplicación de las normas sobre corrección monetaria señaladas en la Nota 2.b), originó un cargo neto a los resultados del ejercicio según el siguiente detalle:

		Cargo(Abono)
		M\$
Actualización por variación IPC 2,8%		2018
Activos	\$	(31.933.410)
Capital	\$	31.030.566
<b>Total Corrección Monetaria</b>	<b>\$</b>	<b><u>(902.844)</u></b>

## Nota 3 - Disponible

Se presentan bajo este rubro los saldos de excedentes en fondo mutuo:

Inversión fondo mutuo      \$ 26.034.947.-

## Nota 4 - Deudores por Ventas

El saldo por este concepto corresponde, a Arriendos y Gastos comunes por cobrar \$2.098.410.- y \$1.815.821.- respectivamente, de acuerdo al siguiente detalle

Arriendos	
1. Patricio Muñoz	\$348.000
2. Carolina Reyes	\$322.000
3. Comercial Vgog saldo	\$390.310
4. Grafika Nahuel	\$675.570
5. Gladys Gajardo	\$266.830

6. C.G.E Transmisión \$ 95.700

Gastos Comunes

1. Patricio Muñoz \$127.208
2. Carolina Reyes \$ 75.605
3. Consejo Nacional \$293.780
4. Tromilen Ceferino \$197.613
5. Metropolitano \$ 734.890
6. Pino Cordova \$ 9.075
7. Comercial Vgog \$. 45.230
8. Grafika Nahuel \$277.218
9. Elisa Diaz \$ 28.000
10. C.G.E Transmision \$27.202

**Nota 5 – Deudores varios**

Al cierre del ejercicio los deudores varios correspondían básicamente a los anticipos de trabajos a realizar por \$12.559.116, que no fueron respaldados con los documentos tributarios que correspondan

**Nota 6 – Activo Fijo**

Al cierre del ejercicio la composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Valor	Depreciación Acumulada
Edificio Amunategui	86.318.841	42.713.810
Villa Camilo Henríquez	158.940.343	14.268.193
Mausoleo	88.192.146	
Equipos y Motores	48.551.345	18.00.524
Muebles y Útiles Edificio	82.311.314	56.733.653
Muebles y Útiles Villa	9.088.505	6.601.769
Muebles Biblioteca	12.048.234	9.243.977
Instalaciones Edificio	21.392.787	14.913.527
Instalaciones Villa	30.576.609	

#### **Nota 7 – Cuentas y Documentos por pagar**

Al cierre del ejercicio las cuentas y documentos por pagar del Círculo de periodistas , corresponden al proveedor que realizó reparaciones a los ascensores por \$5.634.294, y el saldo por la reforma de Villa el Tabo por \$35.356.014.-

También se incorpora la parte a devengar en al año 2019 del aporte de Telefónica por un monto de \$8.118.003.-

#### **Nota 8 – Cuentas por pagar Largo Plazo**

Al cierre del ejercicio las cuentas por pagar de largo plazo, corresponden a Garantías de Arriendo por \$11.518.923.-

#### **Nota 9 - Hechos Posteriores**

A la fecha de preparación de los presentes estados financieros no se han producido hechos posteriores que afecten significativamente la presentación e interpretación de los mismos.

**Douglas Hubner**  
Presidente

**Luis Rivera V.**  
Contador General