

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE A.G

Estados financieros

Al 31 de diciembre 2020 y 2019

CONTENIDO

Informe del auditor independiente
Estado de situación financiera
Estado de resultados
Estado de resultados integrales
Estado de flujos de efectivo
Estado de cambios en el patrimonio Notas a los estados financieros

\$ - Pesos chilenos
M\$ - Miles de Pesos Chilenos

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 2 de diciembre de 2021

Señores

Colegio de Cirujano Dentista de Chile A.G

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Colegio de Cirujano Dentista de Chile A.G, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los correspondientes estados de resultados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros sobre la base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Santiago, 2 de diciembre de 2021
Colegio de Cirujano Dentista de Chile A.G

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, basada en nuestras auditorías y en los informes de los otros auditores, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Colegio de Cirujano Dentista de Chile A.G al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.



Osvaldo Muñoz Quintanilla

**MC Global Contadores,
Auditores & Consultores SPA**

ÍNDICE

Notas

Página

	Estado de situación financiera	
	Estado de resultados	
	Estado de resultados integrales	
	Estado de cambios en el patrimonio	
	Estado de flujos de efectivo	
1	Presentación de estados financieros	1
2	Bases de preparación de los estados financieros	2
3	Efectivo y equivalentes al efectivo	5
4	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6
5	Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	6
6	Activos por impuestos corrientes	6
7	Inventarios	6
8	Propiedades Plantas y equipos	7
9	Otros pasivos financieros corrientes	7
10	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	7
11	Beneficio a los empleados	8
12	Pasivos por impuestos corrientes	8
13	Otras provisiones corrientes	8
14	Ingresos	8
15	Gastos de administración	9
16	Beneficio a los empleados	9
17	Resultados Financieros	9
18	Gastos por impuestos a las ganancias	10
19	Hechos posteriores	10

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE
A.G

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
		M\$	M\$
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	537.019	317.058
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	7.890	15.737
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	5	78.154	211.017
Activos por impuestos	6	1.446	9.152
Inventarios	7	5.104	6.051
Total activos corrientes		629.612	559.015
Activos no corrientes			
Propiedades Plantas y equipos (netos)	8	1.975.850	2.030.742
Total activos no corrientes		1.975.850	2.030.742
Total activos		2.605.462	2.589.757

Las Notas adjuntas N°s 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE
A.G

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
		M\$	M\$
PATRIMONIO Y PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros, corrientes	9	6.779	104.904
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	124.234	99.694
Beneficio a los empleados	11	14.033	13.613
Pasivo por impuestos corrientes	12	2.065	
Otras Provisiones corrientes	13	4.500	
Total pasivos corrientes		151.612	218.211
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	9	107.417	
Total pasivos no corrientes		107.417	
Patrimonio			
Capital Emitido		1.365.706	1.365.706
Otras reservas		709.920	
Resultados Acumulados		270.807	1.005.840
Patrimonio atribuible a las participaciones controladoras		2.346.433	2.371.546
Total patrimonio		2.346.433	2.371.546
Total patrimonio y pasivos		2.605.462	2.589.757

Las Notas adjuntas N°s 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE
A.G

ESTADO DE RESULTADOS

	Nota	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Ingresos de actividades ordinarias	14	1.115.604	1.308.712
Costos de explotación			
Ganancia bruta			
Gastos de administración	15	(816.583)	(961.152)
Gasto por Beneficio a los Empleados	16	(275.779)	(261.112)
Ganancia de actividades operacionales		23.242	86.448
Otros gastos por función			
Otras ganancias	17		4.052
Ingresos financieros	17	609	
Unidades Reajustables	17	(15.836)	
Costos financieros	17	(28.690)	(4.726)
Diferencias de cambio	17	(42)	43
RESULTADO FINNCIERO		(43.959)	(631)
Ganancias antes de impuesto			
Gastos por impuestos a las ganancias		(4.396)	
Total por gastos por impuestos		(4.396)	
Utilidad (perdida)		(25.113)	85.817

Las Notas adjuntas N°s 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE

A.G

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital M\$	Otras reservas M\$	Resultados acumulados M\$	Patrimonio total M\$
Saldo inicial periodo actual 01.01.2020	1.365.706		1.005.840	2.371.546
Cambios en patrimonio		709.920	(709.920)	0
Resultado integral:				
Perdida del ejercicio	-		(25.113)	(25.113)
Otro resultado integral	-			
Saldo final al 31.12.2020	1.365.706	709.920	270.807	2.346.433

Las Notas adjuntas N°s 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE
A.G

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital M\$	Otras reservas M\$	Ganancias (pérdidas) acumuladas M\$	Patrimonio total M\$
Saldo inicial periodo actual 01.01.2019	1.365.706		920.023	2.285.729
Cambios en patrimonio				
Resultado integral:				
Ganancia del ejercicio	-	-	85.817	85.817
Otro resultado integral	-	-		
Saldo final al 31.12.2019	1.365.706		1.005.840	2.371.546

Las Notas adjuntas N°s 1 a 19 forman parte integral de estos estados financieros.

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE
A.G

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
		M\$	M\$
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			
Utilidad del ejercicio		(25.112)	
Cargos (abonos) a resultado que no representan flujo de efectivo:			
Otros abonos (cargos) a resultado que no representan flujo de efectivo		79.823	
Participación de controladas y no controladas			
(Aumento) disminución de activos que afectan al flujo de efectivo:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		140.710	
Aumento (disminución) de pasivos que afectan al flujo de efectivo:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		24.540	
Flujo neto procedentes de actividades de la operación		219.961	
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Aumento de Capital			
Flujo neto utilizado en actividades de financiamiento			
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Flujo neto utilizado en actividades de inversión			
VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		219.961	
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		317.058	
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		537.019	

NOTA 1 – PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Información general sobre la entidad

Constitución de la Sociedad:

Colegio de Cirujano Dentista de Chile A.G., es una asociación gremial de carácter nacional, regida por los preceptos del Decreto Ley N° 3621 de 1981, por las mismas normas del Decreto Ley N° 2757 de 1979 y sus modificaciones y por las disposiciones contenidas en sus Estatutos. Para todos los efectos legales, esta asociación gremial es la sucesora legal del Colegio de Dentistas de Chile y continuadora del Colegio de Dentistas de Chile A.G., creada por Ley. La sede del Consejo Nacional y de la Mesa Directiva Nacional está ubicada en la avenida Santa María N° 1990 en la comuna de Providencia en la Ciudad de Santiago. Su finalidad es realizar actividades que permitan el beneficio de sus miembros y de la odontología en general, preocupándose del bienestar y la salud bucal de la población en general.

B) Operaciones

El “COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE A.G.”, como asociación gremial tiene por objeto:

- Proveer de Seguros para cubrir los gastos en caso de enfermedad o fallecimiento de los colegiados.
- Beneficios culturales y de esparcimiento
- Unificar en un gremio a los Cirujano-dentistas

Para lo anterior tiene a disposición de los agremiados:

En el año 2019 la Central de Abastecimiento de Distribución de los Elementos de Uso Odontológicos (C.A.D.O).- Unidad creada para satisfacer la más amplia gama posible de insumos que demanden los Colegiados y los estudiantes en el ejercicio de la profesión. Su presencia en el mercado contribuye a regular los precios y la calidad, la atención es deferente y preferencial para brindar la mejor atención y asesoría. Estas dependencias cuentan con un amplio espacio para exhibir y atender a los colegiados, quienes, siendo de Santiago o de otras regiones, pueden cotizar los materiales que necesiten. Para el año 2020 estas operaciones cerraron, por lo que se espera para el año 2021 dar de bajas el inventario.

NOTA 2- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de Colegio de Cirujano Dentista de Chile A.G., corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Entidades Pequeñas y Medianas (NIIF para PYME), emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB"). Ciertas reclasificaciones menores fueron realizadas al período comparativo para mantener la uniformidad de los estados financieros presentados.

Nuevas normas e interpretaciones emitidas

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2020 de la Sociedad son preparados de acuerdo con NIIF para PYME emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y representan la adopción, explícita y sin reservas de las referidas normativas internacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYME.

A la fecha no se tiene conocimiento de la existencia de nuevas normas, enmiendas o interpretaciones a las NIIF para PYME a ser adoptadas durante el año 2019.

b) Bases de medición general

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio del costo histórico, excepto para algunos activos y pasivos financieros medidos a valor razonable.

Moneda funcional y moneda extranjera

- Moneda funcional

Los estados financieros de cada una de las sociedades incluidas en los estados financieros se presentan en la moneda del ambiente económico primario en el cual operan las sociedades (su moneda funcional). Para propósitos de los estados financieros, los resultados integrales y el estado de flujos de efectivo de la sociedad son presentados en dólar americano, que es la moneda de presentación de la Sociedad Matriz.

- Transacciones en moneda extranjera

La Sociedad ha definido como moneda funcional el peso chileno y como moneda extranjera cualquier moneda distinta a esta. Por tanto, las transacciones en moneda extranjera se convierten utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

- Bases de conversión

Los activos y pasivos en una moneda o divisa distinta de la moneda funcional (peso chileno), se consideran en moneda extranjera y han sido traducidos a dólares de presentación a los tipos de cambio vigente a la fecha de cierre de los estados financieros, y los resultados a tipo de cambio promedio mensual para la paridad de cada país integrante de este informe, de acuerdo al siguiente detalle:

	31.12.2020
	\$
Dólar estadounidense	748,74
Unidad de Fomento	29.070,33

Adicionalmente los saldos expresados en unidades de reajuste, se traducen usando el tipo de cambio de dicha unidad al cierre de cada ejercicio; los tipos de cambio utilizados fueron los siguientes:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, en bancos, depósitos a plazo, fondos mutuos, todos menores a 90 días, sin restricciones de uso.

b) Otros activos financieros, corrientes

Los otros activos financieros, corrientes incluyen los fondos mutuos, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original mayor a 90 días.

c) Instrumentos financieros

La medición inicial de los instrumentos financieros activos es en función del valor razonable, incluyendo los costos de la transacción en la medida que su valorización posterior sea en función del costo amortizado.

Posterior al reconocimiento inicial, estos instrumentos son valorizados al costo amortizado si el activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales y estos obedecen a rendimientos pactados sobre un capital en fechas predeterminadas, imputando a los resultados la variación en la medición del instrumento.

Un pasivo financiero es medido inicialmente en función del precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados, cuyos costos asociados se imputan a resultados.

En forma posterior, los pasivos financieros se miden en función del costo amortizado en la medida que estos devenguen intereses, y a su valor nominal inicial, en la medida que el instrumento no tenga una operación de financiamiento implícita en consideración a los plazos de pago de los mismos.

Los principales pasivos que devengan intereses corresponden a deudas con bancos e instituciones financieras y, por otra parte, los principales acreedores medidos a valor nominal, son los acreedores comerciales.

Costo amortizado de un activo o pasivo financiero, es su medición inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada según el método de la tasa efectiva, menos cualquier disminución por deterioro de valor o incobrabilidad, según corresponda.

Los principales activos financieros y su valorización son los siguientes:

Cuentas por cobrar a largo plazo: Las cuentas por cobrar a largo plazo son activos financieros no derivados con pagos determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos no corrientes, debido a que su vencimiento es superior a 12 meses desde la fecha de suscripción. En el estado de situación financiera se clasifican como activos no corrientes, Los préstamos y/o pagarés

Los préstamos y pagarés se registran inicialmente a valor justo y posteriormente a costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

d) Propiedades, Planta y Equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedades, plantas y equipos son valorizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada

El costo incluye costos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y cualquier otro costo directamente atribuible al proceso operativo que permita que el activo este apto para operar, así como los costos de dismantelar, remover, restaurar el lugar donde estén ubicados.

Cuando partes de una partida de propiedades, plantas y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedades, plantas y equipos.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedades, plantas y equipos (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Depreciación

Los elementos de Propiedades, planta y equipos se deprecian desde la fecha en la que están instalados y en condiciones de ser usado. Los elementos de propiedades, planta y equipos se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son los siguientes:

Conceptos	Vida Útil
Instalaciones	120 Meses
Muebles y Útiles	84 Meses
Maquinarias y equipos	96 Meses
Vehículos	84 Meses

e) Beneficio a los empleados

Los beneficios a los empleados son reconocidos como gasto cuando presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la institución posee la obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar, se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valorizan por su costo amortizado.

g) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando se tiene una obligación jurídica actual o constructiva, como consecuencia de hechos pasados, que hagan probable que una salida de recursos sea necesaria para liquidar la obligación y que el importe de la misma se pueda estimar en forma fiable. Este importe se determina según la mejor estimación del valor, sobre la base de los antecedentes disponibles al cierre de cada ejercicio.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

a) Saldo de efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es como sigue:

	31-12-2020	31-12-2019
	M\$	M\$
Saldos en bancos	425.007	204.473
Fondos Fijos y por rendir	1.350	500
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	110.662	110.052
Total	537.019	317.058

Detalle	31-12-2020	31-12-2019
	M\$	M\$
BANCO CHILE 1590179309 HCN	2.303	2.524
BANCO CHILE 1590179407 CADO	3.183	3.053
BANCO CHILE 1594051507 EO CHILE	4.022	3.957
BANCO CHILE 1594051409 QSANTAS	132	132
BANCO ITAU 201790564 HCN	290.802	95.783
BANCO ITAU 201802884 CADO	3.935	1.072
BANCO ITAU 201804854 APORTES	12.750	16.256
BANCO ITAU 201803380 FONDO RESERVA	17.276	13.775
BANCO ITAU 1200021345 USD	128	134
BANCO ITAU 2060097303 VALDIVIA	4.339	748
BANCO ITAU 206159061 IQUIQUE	1.537	1.074
BANCO ITAU 206169370 TEMUCO	18.433	15.445
BANCO ITAU 206169360 CALAMA	6.459	5.519
BANCO ITAU 207129916 PUERTO MONTT	18.374	15.120
BANCO ITAU 0202501597 LA SERENA	6.718	4.967
BANCO SANTANDER 33064365 RANCAGUA	0	
BANCO BCI 67076122 CHILLAN (ÑUBLE)	5.593	
BANCO ITAU 0206169380 OSORNO	13.119	10893
BANCO ITAU 206169390 ACTIVIDADES	1.608	2585
BANCO SANTANDER 640854606 ARICA	14.297	11.437
Totales	425.007	204.473

NOTA 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) Detalle de las cuentas por cobrar

	31-12-2020	31-12-2019
	M\$	M\$
Facturas por cobrar	50	4.245
Uniformes por cobrar	418	
Anticipo de proveedores	1734	
Cheques por cobrar	730	500
Cuentas por cobrar CCAF	713	
Facturas impagas	4245	
Otros		10.992
Total	7.890	15.737

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES RELACIONADAS

a) La composición de las cuentas por cobrar a entidades relacionadas es la siguiente

	31-12-2020	31-12-2019
	M\$	M\$
Cuentas por cobrar regionales		371
Cuotas sociales por cobrar	109.642	210.646
Provisión Incobrables	(31.488)	
Total	78.154	211.017

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Pagos provisionales mensuales	1.446	2.730
Otros		6.422
Total	1.446	9.152

NOTA 7 – INVENTARIOS

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Mercaderías CADO	5.104	6.501
Total	5.104	6.501

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

La composición de las propiedades, plantas y equipos de la Sociedad es la siguiente:

Detalle	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
Terrenos	1.831.951	1.831.951
Muebles y Útiles	18.795	18.795
Bienes Raíces	1.024.129	1.024.129
Equipos de computación	11.999	11.999
Equipos Eléctricos Científicos	644	644
Depreciación Acumulada	(911.668)	(855.980)
Totales	1.975.850	2.030.742

El gasto por depreciación por el año 2020 es de M\$55.687

NOTA 9 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de los Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes es el siguiente:

A)

Detalle	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
MUTUO HIPOTECARIO BANCO DE CHILE CORTO PLAZO	6.779	104.904
Totales	6.779	104.904

B)

Detalle	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
MUTUO HIPOTECARIO BANCO DE CHILE LARGO PLAZO	107.417	
Totales	107.417	

Crédito hipotecario solicitado al banco de chile, pagadero en 180 cuotas de UF 32,8847

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Detalle	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
Proveedores	38.792	4.066
Leyes Sociales por pagar	5.031	5.023
Seguro de responsabilidad civil por pagar	67.276	65.487
Retenciones sindicatos por pagar	130	
Proyecto FDI	12.750	18.750
Otras cuentas por pagar		6.368
Honorarios por pagar	254	
Totales	124.234	99.694

NOTA 11 – BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a los empleados es el siguiente:

Detalle	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
Provisión vacaciones	14.033	13.613
Totales	14.033	13.613

NOTA 12 – PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

Detalle	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
Iva Debito Fiscal	1.439	
Retención de segunda categoría	338	
Impuesto Único al trabajador	167	
PPM por pagar	121	
Totales	2.065	

NOTA 13 – OTRAS PROVISIONES CORRIENTES

El detalle de las otras provisiones corrientes es el siguiente:

Detalle	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
Provisión de gastos	4.500	
Totales	4.500	

NOTA 14 – INGRESOS

El detalle de las otras provisiones corrientes es el siguiente:

a) Ingresos afectos a impuestos

Detalle	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
Ingresos por cursos EO Chile	810	37.190
Ingresos Por Salones	8.699	16.330
Otros Ingresos por aportes	84.644	89.607
Ingresos por estacionamientos	1.228	4.306
Ingresos por ventas CADO		948
Totales	95.381	148.381

b) Ingresos Exentos

Detalle	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
Ingresos por cuotas sociales	1.017.121	1.148.645
Ingresos Uso Pirque	384	1.220
Otros Ingresos	2717	10.466
Totales	1.020.223	1.160.331
Ingresos Totales	1.115.604	1.308.712

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

Detalle	31-12-2020	31-12-2019
	M\$	M\$
Actividades Gremiales	11.524	104.249
Asesorías y Honorarios	59.917	102.200
Depreciación	55.687	55.332
Gastos de oficina	9.879	
Incobrables	33.647	
Reparación y mantenimientos	7.438	
Otros gastos de administración	159.373	226.064
Patentes	2.422	
Seguridad	22.890	
Seguros	428.718	409.217
Servicios Básicos	25.088	
Ayudas y aportes		39.947
Captación colegiados		20513
Vacaciones devengadas		3.630
Totales	816.583	961.152

NOTA 16 – BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

El detalle de los Beneficios a los empleados es el siguiente:

Detalle	31-12-2020	31-12-2019
	M\$	M\$
Remuneraciones	267.412	261.112
Leyes Sociales	7.750	
Vacaciones	617	
Totales	275.779	261.112

NOTA 17 – RESULTADO FINANCIERO

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Ingresos financieros	609	
Otros Ingresos		4.052
Total, ingresos financieros	609	4.052
Costos financieros		
Otras pérdidas por intereses	(28.690)	(4.726)
Total, Costos financieros	(28.690)	(4.726)
Diferencia de cambio		
Unidad Reajutable bancos, inversiones y obligaciones financieras (neto)	(15.836)	
Diferencia tipo de cambio bancos, inversiones y obligaciones financieras (neto)	(42)	43
Total, Diferencia de cambio	(15.878)	43
Total, Resultado Financiero	(43.959)	(631)

NOTA 18 –GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El detalle de los Beneficios a los empleados es el siguiente:

Detalle	31-12-2020	31-12-2019
	M\$	M\$
Gasto por impuestos a las ganancias	(4.396)	
Total gastos por impuestos	(4.396)	
Utilidad (perdida)	(25.112)	85.817

NOTA 18 - HECHOS POSTERIORES

El 30 de enero de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró el brote de la enfermedad por el coronavirus Sars-CoV2 ("COVID 19") como una emergencia de salud pública de importancia internacional. En Chile, con fecha 16 de marzo de 2020, el Ministerio de Salud declaró a la COVID-19 en fase 4 y con fecha 18 de marzo de 2020 se decretó Estado de Excepción Constitucional de Catástrofe en todo el territorio nacional. Como parte de las medidas sanitarias que se han adoptado para enfrentar esta situación, tanto a nivel local como internacional, se incluyen, entre otras, las restricciones de circulación y el cierre de fronteras, lo cual se espera afecte de manera significativa la actividad económica.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, las actividades no han sufrido paralizaciones como consecuencia de esta situación.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no es posible estimar los impactos que tendrá el desarrollo de esta situación en el futuro. La gerencia de la Sociedad ha tomado diversas medidas de carácter financiero y operativo para mitigar las consecuencias en sus operaciones y continúa monitoreando muy de cerca la situación.

Excepto por lo mencionado precedentemente, entre el 1 de enero de 2021 y la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, no existen otros hechos posteriores que pudieran afectar significativamente la situación financiera y los resultados al 31 de diciembre de 2020.