

Etcon Auditores

ASOCIACION DE ABOGADOS DE CHILE

INFORMES

FINANCIEROS

A DICIEMBRE DE 2013

Hugo Rodríguez Marchant
Johnny Nuñez Toledo

- Diciembre 2013 -

ASOCIACION DE ABOGADOS

BALANCE TRIBUTARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CODIGO	NOMBRE	SUMAS		BALDOS		INVENTARIO		RESULTADO	
		DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	PERDIDAS	GANANCIAS
11010100	Caja chica	1.438.485	1.368.485	70.000	0	70.000	0	0	0
11010301	Banco BCI	66.938.109	67.366.028	0	528.419	0	528.419	0	0
11020100	Inversiones a 36 dias	3.944.804	0	3.944.804	0	3.944.804	0	0	0
11050200	Cuotas asociacion a Cobrar	1.939.444	1.939.444	0	0	0	0	0	0
11050400	Gimnasio a cobrar	720.000	720.000	0	0	0	0	0	0
11050500	Concesion casino a Cobrar	900.000	500.000	0	0	0	0	0	0
11054000	Microtuns Por Cobrar	196.350	124.950	71.400	0	71.400	0	0	0
11090000	Cta.Cte. EE.RR. (Fondo de Solidaridad Grem)	7.823.133	7.814.133	9.000	0	9.000	0	0	0
11090200	Anticipo Personal	5.390.000	5.390.000	0	0	0	0	0	0
11090600	Anticipo de Honorarios	200.000	0	200.000	0	200.000	0	0	0
11090900	FONDOS POR RENDIR	250.000	0	250.000	0	250.000	0	0	0
12030500	Proyector Auditorium	404.390	404.390	0	0	0	0	0	0
12080100	Bienes Raices	384.545.120	2.123.883	382.421.587	0	382.421.587	0	0	0
12080400	Muebles y utiles	17.572.062	0	17.572.062	0	17.572.062	0	0	0
12080500	Instalacion casino	1.507.548	0	1.507.548	0	1.507.548	0	0	0
12080600	Aire acondicionado	4.227.890	42.427	4.185.363	0	4.185.363	0	0	0
12080700	Sauna	919.832	0	919.832	0	919.832	0	0	0
13010000	Deficit o Superavit	88.847.848	88.847.848	0	0	0	0	0	0
21000000	Cuentas a Pagar	408.859	408.859	0	0	0	0	0	0
21070600	Honorarios Por Pagar	11.866.842	12.299.642	0	300.000	0	300.000	0	0
21070700	Remuneraciones Por Pagar	10.001.314	10.001.314	0	0	0	0	0	0
21080500	Retenciones Honorarios	1.131.508	1.199.259	0	67.751	0	67.751	0	0
21080900	Impo. Unico 2º Categ.	194.168	195.167	0	999	0	999	0	0
21090100	Mutual	139.408	152.862	0	13.394	0	13.394	0	0
21090300	AJP	1.371.518	1.844.538	0	172.807	0	172.807	0	0
21090500	IASPI	422.901	422.901	0	0	0	0	0	0
21090600	Fundacion Arturo Lopez Perez(FALP)	162.000	162.000	0	0	0	0	0	0
21090700	Moratoria Por Pagar	198.250	198.250	0	0	0	0	0	0
21090800	Caja de Compensacion	51.946	51.429	517	0	517	0	0	0
21091000	IPS Fonasa	818.154	806.271	0	80.187	0	80.187	0	0
23010000	Capital	0	3.438.290	0	3.438.290	0	3.438.290	0	0
23020000	Reservas Revalorizacion del Capital	0	368.062.477	0	368.062.477	0	368.062.477	0	0
23050000	Fondo de reservas	0	4.841.975	0	4.841.975	0	4.841.975	0	0
23070400	Superavit (Deficit) del Ejercicio	97.111.202	271.569	96.959.603	0	96.959.603	0	0	0
24010000	Dep. Bien Raiz	0	101.713.794	0	101.713.794	0	101.713.794	0	0
24020000	Dep. Instalacion	0	1.233.362	0	1,233,362	0	1,233,362	0	0
24030000	Dep. Aire Acondicionado	0	2.903.608	0	2,903,608	0	2,903,608	0	0
24040000	Dep. Sauna	0	919.832	0	919,832	0	919,832	0	0
24050000	Dep. Muebles y Utiles	0	14.842.813	0	14,842,813	0	14,842,813	0	0
31010000	Remuneraciones	18.624.286	36.984	18.587.302	0	0	0	15.987.302	0
31020000	Horas extras	891.048	0	891.048	0	0	0	891.048	0
31030000	Comisiones recaudadores	144.262	0	144.262	0	0	0	144.262	0
31050000	Bonos	584.838	0	584.838	0	0	0	584.838	0
31060000	Movilizacion	1.518.812	0	1,518,812	0	0	0	1,518,812	0
31080000	Agonales	1.581.368	0	1,581,368	0	0	0	1,581,368	0
31100000	Feriado	48.000	0	48.000	0	0	0	48.000	0
31200000	Vacaciones Proporsionales	622.636	0	622,636	0	0	0	622,636	0
31300000	Aporte Patroial	135.917	0	135,917	0	0	0	135,917	0
31400000	Internozacion	796.276	0	796,276	0	0	0	796,276	0
33010000	Honorarios Profesionales	12.593.281	5.598	12,593,281	0	0	0	12,593,281	0
33020000	Gastos Oficina	6.905.442	1.000	6,904,442	0	0	0	6,904,442	0
33030000	Gastos Comunes	8.848.600	82.898	8,852,913	0	0	0	8,852,913	0
33040000	Gasto Gimnasio	3.691.118	0	3,691,118	0	0	0	3,691,118	0
33050000	Gasto Restaurant	1.711.410	0	1,711,410	0	0	0	1,711,410	0
33060000	Levas Sociales	31.773	31.773	31,773	0	0	0	31,773	0
33070000	Gastos Previsionales	42.717	0	42,717	0	0	0	42,717	0
33090000	Depto. Cultural	135.000	0	135,000	0	0	0	135,000	0
33100000	Patentes Municipales	924.866	0	924,866	0	0	0	924,866	0
33110000	Reparacion y Mantenimiento	709.290	0	709,290	0	0	0	709,290	0
33120000	Rep. Gimnasio	188.800	0	188,800	0	0	0	188,800	0
33180000	Rep. Restaurant	187.248	0	187,248	0	0	0	187,248	0
33190000	Cena Aniversario	2.542.517	300.000	2,192,517	0	0	0	2,192,517	0
33210000	Anexos Contable	1.160.822	0	1,160,822	0	0	0	1,160,822	0
33220000	Otros Bancarios	128.189	18.896	83.503	0	0	0	83.503	0
33230000	Contribuciones de Bienes Raices	204.996	0	204,996	0	0	0	204,996	0
33270000	Consumo Electricidad (Chilecom)	1.873.736	0	1,873,736	0	0	0	1,873,736	0
33280000	Gastos Notariales	3.000	0	3,000	0	0	0	3,000	0
33300000	Comunicaciones	1.522.269	0	1,522,269	0	0	0	1,522,269	0
37010000	Multas	14.058	0	14,058	0	0	0	14,058	0
37020000	Intermedizaciones	310.830	0	310,830	0	0	0	310,830	0
37040000	Depreciacion	8.786.945	0	8,786,945	0	0	0	8,786,945	0
37050000	Otros gastos	515.163	0	515,163	0	0	0	515,163	0
37060000	Anticipo de Cléonas	580.000	0	580,000	0	0	0	580,000	0
37090000	laboch	61.831	0	61,831	0	0	0	61,831	0
41010000	Cuotas Sociales Asociacion	0	2.670.894	0	2,670,894	0	0	0	2,670,894
41020000	Gimnasio	240.000	48.534.177	0	48,294,177	0	0	0	48,294,177
41030000	Cuotas x Fondo	0	12.835.888	0	12,835,888	0	0	0	12,835,888
41040000	Concesion Restaurant	0	2.338.621	0	2,338,621	0	0	0	2,338,621
41050000	Uso de Sauna	30.000	80.000	0	50.000	0	0	0	50.000
41080000	Reajustabilidad	0	67.495	0	67,495	0	0	0	67,495
41090000	Uso Auditorium	0	791.000	0	791,000	0	0	0	791,000
41100000	Ventas de Activo Fijo	0	40.000	0	40,000	0	0	0	40,000
41180000	Licitacion Casino	0	88.904	0	88,904	0	0	0	88,904
41170000	Otros Ingresos Fuera de Explotacion	0	631.970	0	631,970	0	0	0	631,970
41190000	Ingreso per Cine	0	38.506	0	38,506	0	0	0	38,506
44030000	Correccion Monetaria	1.184.510	10.830.635	0	9.696.125	0	0	0	9,696,125

ASOCIACION DE ABOGADOS

Balance General Clasificado

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Activos		Pasivos y Patrimonio	
Activo Circulante		Pasivo Circulante	
Disponible	-458.419	Obligaciones con Bancos e Inst. Financieras	0
Cta Cte Fondo solidaridad	9.000	Obligaciones con Bancos L/P Vcto. C/P	0
Deudores Varios	450.000	Indemnizacion x años de servicio	0
Inversiones	3.944.804	Obligaciones con el Público L/P Vcto. C/P	0
Cuentas por cobrar	71.400	Cuentas por pagar	300.000
		Retenciones (Leyes Sociales e Imptos.)	344.393
			0
			0
Total Activo Circulante	4.016.785	Total Pasivo Circulante	644.393
Activo Fijo		Pasivo Largo Plazo	
Bienes Raices	362.421.557	Obligaciones con Bancos e Inst. Financieras L/P	0
Muebles y Utiles	17.572.082	Obligaciones con el Público Largo Plazo	0
Equipo Aire Acondicionado	4.185.553	Documentos por Pagar Largo Plazo	0
Instalaciones	1.507.548	Acreedores varios Largo Plazo	0
Sauna	916.832	Doctos. y Ctas. por Pagar Emp. Relac. L/P	0
Depreciación Acumulada	-121.410.709	Impuestos Diferidos por Pagar L/P	0
		Otros Pasivos a Largo Plazo	0
		Interés Minoritario	0
Total Activo Fijo	265.192.863	Total Pasivo Largo Plazo	0
Otros Activos		Patrimonio	
Inversiones en empresas relacionadas	0	Capital pagado	3.438.290
Inversiones en otras sociedades	0	Revalorización Capital	358.052.677
Gastos Diferidos	0	Reservas	4.641.975
Deficit o Superavit	0	Deficit del ejercicio	-728.084
		Superavit o (Deficit) Acumulados	-96.839.603
Total Otros Activos	0	Total Patrimonio	268.565.255
Total Activos	269.209.648	Total Pasivos	269.209.648

0

ASOCIACION DE ABOGADOS

Estado de Resultados
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	DICIEMBRE	Total Acumulado 2013	%
Ingresos			
1 Ingresos por Cuotas	65.008.849	65.008.849	0,00%
Margen de Explotación	65.008.849	65.008.849	-100,00%
Gastos de Administración			
Gastos del Personal	-34.543.538	-34.543.538	53,14%
Gastos de Administración y Ventas	-40.898.026	-40.898.026	62,91%
Total Gastos de Administracion	-75.441.564	-75.441.564	116,05%
% S / Ingresos ----->	116,05%	116,05%	
Margen Operacional	-10.432.715	-10.432.715	16,05%
% Margen Operacional ----->	-16,05%	-16,05%	
Resultado Fuera de Explotación			
Otros Ingresos	38.506	38.506	-0,06%
Mayor Valor Obtenido	0	0	0,00%
Gastos Financieros	0	0	0,00%
Intereses Financieros	0	0	0,00%
Contribuciones	0	0	0,00%
Comision inversiones	0	0	0,00%
Dividendos	0	0	0,00%
Depreciacion	0	0	0,00%
Correccion Monetaria	9.666.125	9.666.125	-14,87%
Interes Fdo de Inversiones	0	0	0,00%
TOTAL OTROS EGRESOS	9.704.631	9.704.631	
% S/Ingresos ----->	14,93%	14,93%	
Utilidad del Ejercicio	-728.084	-728.084	1,12%
% Utilidad S/ Ingresos ----->	-1,12%	-1,12%	

Cuenta Contable	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Totales
Remuneraciones	-1,402,789	-1,413,019	-1,471,007	-1,444,352	-901,264	-893,184	-779,407	-1,487,828	-1,504,452	-1,428,382	-1,501,789	-1,407,941	-15,587,302
Horas extras	-140,825	-26,139	-89,484	-162,388	-120,647	-87,769	-103,752	-88,900	-35,561	-62,232	-66,677	-66,677	-991,048
Comisiones recaudadores	-144,282	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-144,282
Bonos	-49,280	0	-51,440	-51,440	-51,440	-151,440	-36,608	-70,710	-26,720	-25,720	-25,720	-25,720	-584,638
Movilizaci	-156,400	-189,980	-174,280	-174,280	-130,680	-130,680	-104,544	-87,120	-99,588	-87,120	-87,120	-87,120	-1,518,812
Ayudados	0	0	0	0	0	0	0	0	-211,880	0	0	0	-211,880
Prerogati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vacaciones Proporcional	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Agente Patronal	-14,511	-13,422	-14,119	-14,146	-34,085	-9,484	-178,990	-13,804	-14,172	0	0	0	-482,655
Indemnizaci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Indemnizaci	-683,349	-579,562	-720,961	-1,029,578	-1,083,314	-445,940	-310,630	-881,033	-937,963	-1,071,203	-2,564,087	-945,147	-12,983,281
Honorarios Profesionales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS DEL PERSONAL	-2,611,411	-2,234,102	-2,471,261	-2,816,142	-2,767,068	-2,502,140	-2,942,805	-2,619,385	-2,829,336	-2,674,687	-4,293,392	-3,782,011	-34,543,538

Cuenta Contable	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Totales
Gastos Oficina	-423,038	-40,000	-374,903	-323,395	-298,730	-502,489	-1,113,502	-443,344	-2,100,757	-356,647	-710,014	-227,522	-6,964,442
Gastos Comuns	-906,604	0	-464,019	-778,289	-868,670	-867,821	-389,817	-1,646,084	-322,040	-778,382	-778,384	-778,443	-8,862,913
Gasto Gimnasio	-454,816	-20,000	-320,000	-750,000	-995,800	-130,000	-1,151,815	-446,780	-40,000	0	-24,000	0	-3,691,118
Gasto Restaurant	-15,000	0	0	0	0	0	0	-480,995	0	0	0	0	-480,995
Levas Sociales	0	-31,773	0	0	0	0	0	0	-42,717	0	0	0	-31,773
Gastos Previsionales	0	0	0	0	0	0	-35,000	0	0	0	0	0	-35,000
Depos. Cultural	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pensiones Municipales	-202,793	0	0	0	0	0	-722,962	0	0	0	0	0	-924,865
Reparacion y Mantenimiento	-20,000	-185,290	-80,000	-84,000	-50,000	-80,000	0	-19,800	0	0	0	0	-709,280
Rep. Gimnasio	0	0	0	0	0	-110,248	0	0	0	-180,000	0	0	-189,800
Rep. Restaurant	0	0	0	0	0	-200,000	0	-29,987	0	0	-57,000	0	-187,248
Cena Aniversario	0	0	-164,437	0	-164,779	0	0	-331,102	-166,255	0	-1,662,520	0	-2,182,517
Asesoria Contable	0	0	0	0	0	-4,085	-9,483	-22,436	0	0	-166,945	0	-187,344
Gros Bancarios	0	0	0	-145	-52,500	-52,910	-4,085	-39,483	-53,333	0	-53,333	0	-183,503
Contribuciones de Bienes Raices	-184,917	0	-375,438	-178,214	-164,523	-85,153	-161,121	0	-312,523	0	-188,000	0	-1,522,289
Consumo Electricidad (Colectra)	-2,000	0	0	-141,064	-14,068	0	-280,715	0	-142,340	0	0	0	-2,000
Gastos Naturales	-140,487	0	-140,677	0	0	0	0	0	0	-323,384	0	0	-1,522,289
Matras	0	0	0	-14,068	0	0	0	0	0	0	0	0	-14,068
Indemnizaciones	0	0	0	0	0	0	-310,630	0	0	0	0	0	-310,630
Depreciacion	-732,245	-732,245	-732,245	-732,245	-732,245	-732,245	-732,246	-732,246	-732,246	-732,246	-732,246	-732,246	-8,786,945
Otros gastos	-37,128	0	-37,128	0	0	-71,400	-141,015	-285,620	0	0	0	0	-515,163
Albocoh	0	0	0	0	0	0	-61,831	0	0	0	0	0	-61,831
Atendidos de Oficinas	-290,000	0	-290,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-580,000
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	-3,371,900	-1,074,908	-3,188,547	-3,070,291	-3,045,347	-2,616,361	-6,127,394	-4,418,014	-4,212,211	-2,745,099	-4,608,397	-2,419,257	-40,888,026

Cuenta Contable	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Totales
Cuentas Sociales Asociacion	1,957,444	18,000	0	6,000	60,000	45,000	193,650	0	13,950	289,750	0	86,800	2,670,894
Gimnasio	3,677,000	182,000	3,689,000	3,939,000	5,022,000	2,974,927	5,974,800	5,482,460	2,503,000	4,359,000	4,107,000	3,403,000	45,294,177
Casaca x Fondo	0	0	862,837	3,290,800	1,187,300	1,407,710	0	1,958,100	0	2,338,730	0	1,850,411	12,835,888
Concesion Restaurant	0	0	0	0	3,560	1,000,000	336,811	0	0	333,870	333,870	0	2,338,521
Uso de Salud	14,000	0	3,560	29,000	6,005	9,781	10,998	0	0	0	0	0	50,000
Reservabilidad	16,289	9,661	13,681	0	0	0	404,500	0	0	0	0	0	47,485
Uso Auditorium	0	0	0	0	15,000	0	0	0	0	0	0	0	15,000
Ventas de Cacho Fijo	88,964	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88,964
Utilidad Cuentas	7,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,400
Otros ingresos	38,406	38,406	0	0	0	0	7,400	91,290	5,283	47,500	44,700	0	331,970
Regreso para	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Correccion Mensaria	805,510	885,510	885,510	805,510	805,510	805,510	805,510	805,511	805,511	805,511	805,511	805,511	9,686,125
TOTAL INGRESOS	6,566,127	1,071,177	5,316,528	8,070,310	7,93,316	6,242,928	7,732,789	8,337,381	3,327,744	8,381	6,436,081	7,284,789	74,713,480

RESULTADO MENSUAL	576,816	-2,237,833	-343,679	2,183,877	1,266,882	1,124,427	-1,337,230	1,299,942	-3,713,803	2,856,695	-3,466,708	1,063,521	-728,084
-------------------	---------	------------	----------	-----------	-----------	-----------	------------	-----------	------------	-----------	------------	-----------	----------