

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**SOCIEDAD DE ACTIVIDADES PROFESIONALES, DOCENTES
Y EDUCACIONALES LIMITADA**

**POR PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

1.- INFORMACION DE LA EMPRESA

SOCIEDAD DE ACTIVIDADES PROFESIONALES DOCENTES Y EDUCACIONALES LIMITADA, es una sociedad de educación, constituida en el año 2001, modificada en el año 2005, se le reconoce su calidad de Centro de Formación Técnica según registro N° 354 de fecha 26 de Enero de 2006. Su domicilio legal es calle Patricio Lynch 1196, de la ciudad de Río Bueno.

Su objeto Social es “la creación, organización y mantención de un Centro de Formación Técnica, el que tendrá como fin principal impartir docencia a nivel técnico, para egresados de enseñanza media o equivalentes, especialmente en las áreas de salud, administración y educación y el otorgamiento de los títulos técnicos respectivos”.

Administración:

La sociedad está conformada por las socias Hortensia Janet Leal Negroni y Juana Patricia Silva Rojas, las que para todos los efectos legales actúan en forma conjunta.

La participación tanto en las ganancias como pérdidas se expresa de la siguiente manera:

SOCIA	R.U.T.	PARTICIPACION
Hortensia Janet Leal Negroni	9.189.567-6	50 %
Juana Patricia Silva Rojas	7.056.019-4	50 %

Gestión de Capital:

La gestión de capital tiene relación con la administración del patrimonio de la empresa. Lo que persigue el Centro de Formación Técnica PROFASOC, a través de la gestión de capital e imagen de la entidad educativa, es asegurar su continuidad y ser una opción atractiva para todos sus eventuales alumnos.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se exponen los criterios adoptados por PROFASOC LTDA, para la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

BASES DE PRESENTACION

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 de la Sociedad de Actividades profesionales, docentes y educacionales Limitada, fueron preparados en un comienzo bajo el método tradicional Principios Contables generalmente aceptados, ya que La Sociedad no había adoptado las medidas para su confección o migración a una contabilidad en base a NIIF, por tanto, los presentes estados financieros, fueron adaptados, sólo para su presentación.

De tal forma, conceptos como Corrección Monetaria, no están considerados en esta presentación y su ítem se refleja con cargo a Patrimonio.

Las cifras incluidas en los Estados Financieros, se encuentran expresadas en miles de pesos chilenos, siendo ésta la moneda funcional de la entidad.

Los Estados financieros del año 2020, se presentan corregidos según el Índice de Precios al consumidor correspondiente al año 2021. (6,7 %)

ASOCIADAS Y COLIGADAS

Cabe mencionar que a la fecha de los presentes Estados Financieros, **PROFASOC LTDA**, no tiene filiales ni sucursales, así como tampoco posee inversiones en otro tipo de empresa.

3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo comprende tanto la caja como el saldo de la cuenta corriente que la entidad posee en el banco del Estado de Chile, la suma de ambas asciende a \$10.356.750.

3.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Para el periodo en análisis, 2021, la entidad trabajo en la modalidad híbrida, lo que permitió un aumento de sus ingresos, como también en la cantidad de alumnos. El saldo de por cobrar por este concepto asciende a la suma de \$ 7.712.048, lo que originó la Provisión por deudores incobrables por \$ 3.792.500.

3.3 Activos por impuestos corrientes

Corresponde a los siguientes conceptos:

CONCEPTO	VALOR	
	2020	2020
Pagos Provisionales Mensuales	144	0
IVA Crédito Fiscal	0	0
Subsidio Asignación Familiar	35	35
Pagos Provisionales Mensuales por recuperar	1.258	1.258
TOTALES	1.437	1.293

3.4 Propiedades, Planta y Equipo.

Todos los tipos de Propiedades, Planta y Equipo, se reconocen a su valor de PCGA, debido a la ausencia de un documento que demuestre la tasación de estos bienes

La cuota de depreciación anual se reconoce a través del método indirecto, como gasto, determinándose en función de la vida útil, según tabla del SII.

El detalle para el año 2021 es el siguiente (En miles de pesos):

TIPO DE BIEN	VALOR BRUTO	DEP.ACUM.	DEP.EJERC.	VALOR NETO
Equipos computacionales	247	479	71	797
Muebles y útiles	4.353	21.435	2.101	22.889
Inv. mejoras e Infraestructura	39.608	20.281	6.361	66.250
Construcciones	46.667	46.145	10.926	103.738
Maquinarias y Equipos	4.670	2.788	815	8.273
TOTALES	95.545	91.128	20.274	201.947

El detalle para el año 2020 es el siguiente (En miles de pesos):

TIPO DE BIEN	VALOR BRUTO	DEP.ACUM.	DEP.EJERC.	VALOR NETO
Equipos computacionales	436	263	89	788
Muebles y útiles	954	18.892	2.543	22.389
Inv. mejoras e Infraestructura	41.697	15.966	7.361	65.024
Construcciones	73.110	16.386	11.526	101.022
Maquinarias y Equipos	6.389	949	919	8.257
Inversiones CFT	71	371	62	504
TOTALES	122.657	52.827	22.500	197.984

3.5 Pasivo financiero de Corriente

Corresponde a la porción corto plazo, pagaderos a contar del año 2022, de dos créditos con garantía fogape, tomados con el Banco Estado de. Con fecha de operación 08-10-2021, plazo 42 meses, con un valor capital de \$ 8.589.758 y el segundo de fecha 08-10-2021, plazo 54 meses. Por un valor capital de \$ 12.730.000.

3.6 Pasivo Financiero No corriente

Corresponde a la porción largo plazo de los créditos, con el Banco del Estado descritos en el número anterior.

3.7 Pasivos por impuestos corrientes

Corresponde al total de retenciones por concepto de cotizaciones previsionales e impuesto de Segunda Categoría. El detalle es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR	
	2020	2020
Cotizaciones Previsionales	768	607
Retención Impuesto de Segunda Categoría	421	60
TOTAL	1.189	667

3.8 Otras provisiones no corrientes

Corresponde a la acumulación de las depreciaciones, del periodo 2021. El saldo es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR	
	2021	2020
Depreciación Acumulada	107.319	95.284
TOTAL	107.319	95.223

3.9 Beneficios y obligaciones a los empleados

a) Beneficios a corto Plazo

Los beneficios a corto plazo identificados por la sociedad, son los siguientes:

- Sueldos y aportes a la seguridad social
- Vacaciones
- Gratificaciones

Los beneficios a corto plazo se reconocen como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios y aportes se reconocen directamente como un gasto en el ejercicio en que se incurren.

3.10 Capital Social

El capital social está representado por aportes estipulados en la Escritura de constitución de la Sociedad y cuya participación es del 50 %, para cada una de la socias.

3.11 Reconocimientos de ingresos

Ingresos Ordinarios

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por impartir la educación superior de nivel técnico, actividad comercial que está exenta del pago de I.V.A.

3.12. Detalle de ingresos operacionales, según naturaleza (En miles de pesos)

	2021	2020
Ingresos por actividades normales	18.738	18.215
TOTALES	18.738	18.215

3.13. Otras ganancias.

Corresponde a ingresos percibidos	2021	2020
TOTALES	21.600	19.800

3.14. Costo de venta, el detalle del saldo es el siguiente (En miles de pesos)

	2021	2020
Remuneraciones Profesores	21.494	16.081
Movilización y colación		104
Gastos Mutual de seguridad	346	260
Seguro de cesantía	516	397
Seguro Invalidez y sobrevivencia	444	287
Pago contribuciones		291
Honorarios profesionales	15.473	8.460
TOTAL	38.273	25.880

3.15. Gastos de Administración, el saldo es el siguiente, (en miles de pesos):

	2021	2020
Gastos de telefonía e internet	543	522
Gastos generales de administración	210	1.791
Gastos de seguros	501	449
Arriendos de inmuebles	4.079	5.280
Gastos de agua potable	22	46
Gastos de electricidad	292	534
Honorarios contables	1.073	1.412
Servicios Informáticos	769	812
Gastos menores	1.398	
Ajuste contables	8.623	
TOTAL	17.510	10.846

3.16 Distribución de utilidades (Pérdidas)

No existe distribución de utilidades y las pérdidas se muestran en la cuenta Ganancias y (Pérdidas) acumuladas a su valor neto.

4.- EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

	2020	2020
Efectivo en caja	2.869	558
Banco del Estado	7.487	4.231
TOTAL	10.356	4.789

5.- DEUDORES COMERCIALES	2021	2020
Deudores de aranceles	7.712	0

6.- PASIVOS FINANCIEROS CORTO PLAZO	2021	2020
Crédito Banco Estado	5.283	0
TOTAL	5.283	0

6.- PASIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO	2021	2020
Crédito Banco Estado	16.037	10.000
TOTAL	16.037	10.000

7.- BENEFICIOS AL PERSONAL

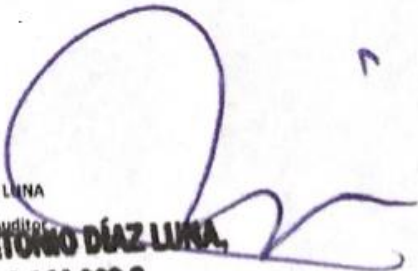
	2021	2020
Sueldos y salarios	21.494	17.129
Honorarios Profesionales	15.473	9.872

8.- MEDIO AMBIENTE

La sociedad durante el ejercicio 2020 no tiene procesos productivos ni otras actividades que afecten el medio ambiente, por lo cual no se ha incurrido en desembolsos por este concepto.

9.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 01 de Enero de 2022 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido otros hechos que puedan afectar de forma significativa la interpretación de los mismos.



CAMILO ANTONIO DIAZ LUNA
Contador Público y Auditor
CAMILO ANTONIO DIAZ LUNA,
RUT: 8.144.988-8
CONTADOR PÚBLICO Y
AUDITOR, REGISTRO S.V.S. 481



CAMILO ANTONIO DIAZ LUNA
Contador Público y Auditor

CENTRO DE FORMACION TECNICA PROFASOC LIMITADA

**DE: HORTENSIA LEAL NEGRONI
RECTORA CENTRO DE FORMACION TECNICA PROFASOC**

**A: MARIA JOSE GAZITUA MELI
JEFA (S) DEPARTAMENTO DE REVISION FINANCIERA
SUPERINTENDENCIA DE EDUCACION SUPERIOR**

Río Bueno, 24 de Agosto de 2020

Estimada señora:

Con el objeto de dar respuesta al Ord 00635 de fecha 05 de Agosto de 2021, remito a ud. Los documentos necesarios para dar cumplimiento a la mencionada solicitud, de acuerdo al siguiente resumen:

- Para dar respuesta al numeral 1, letras a y b, se adjunta Estado de Flujos de Efectivo modificado.
- Para dar respuesta a los numerales 2 y 3, en su totalidad, se modificaron las Notas Explicativas y lo solicitado se muestra en la nota 3.5 "Propiedades, planta y equipo" del mencionado documento.
- Para dar respuesta al numeral 4 letra a) "Otros tipos de activos corrientes", se incluye la nota 3.3 del documento Notas Explicativas.
- Para dar respuesta a la letra b), "Otros pasivos no financieros no corrientes", se incluye la nota 3.9.1, del documento Notas Explicativas.
- Para dar respuesta a la letra c) "Ingreso de actividades ordinarias", estas están detalladas en la nota 3.12.1, del documento Notas Explicativas.
- Para dar respuesta a las letras d) y e), "Costo de venta" y Gastos de Administración", estas están detalladas en la nota 3.12.2. del documento Notas Explicativas.
- Para dar respuesta a la letra f), "Otras ganancias (pérdidas)", la explicación se encuentra en la nota 3.12.3, del documento Notas Explicativas.

Sin otro particular, saludan atentamente a usted.

HORTENSIA JANET LEAL NEGRONI
Representante Legal

JUANA PATRICIA SILVA ROJAS
Representante Legal