



**CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES  
Y RECREACION SAN PEDRO DE ATACAMA**

**ESTADOS FINANCIEROS ANUALES**

Ejercicio Terminado del 01 de Enero del 2024  
AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2024

(Expresados en Pesos M\$)

Calama; Junio del 2025

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2024

Miles de pesos

	31/12/2024	31/12/2023
<b>CUENTAS</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	41.396	74.470
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	1.101	-
Otros activos financieros corrientes	118	120
Otros activos no financieros corrientes		
Inventarios		
Activos por impuestos corrientes	6.994	25.666
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>49.609</b>	<b>100.256</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Otros activos financieros no corrientes		
Otros activos no financieros no corrientes		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, no corrientes		
Activos intangibles distintos de la Plusvalía		
Propiedades planta y equipo	52.010	52.010
Propiedades de inversión		
Activos por derecho de uso		
Activos por impuestos no corrientes		
Activos por impuestos diferidos		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>52.010</b>	<b>52.010</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>101.619</b>	<b>152.266</b>
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>PASIVOS</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Otros pasivos financieros corrientes		
Pasivos por arrendamientos corrientes		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	75.579	12.282
Retenciones tributarias y previsionales	4.269	2.123
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	118	
Pasivos por impuestos corrientes	3.130	1.023
Otros pasivos no financieros corrientes	76	
Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición, clasificados como mantenidos para la venta		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>83.172</b>	<b>15.428</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Otros pasivos financieros no corrientes		
Pasivos por arrendamientos no corrientes		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, no corrientes		
Otras provisiones no corrientes		
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados		
Otros pasivos no financieros no corrientes		
Pasivos por impuestos diferidos		
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>83.172</b>	<b>15.428</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Patrimonio		
Resultados acumulados	81.810	100.932
Resultado del ejercicio	-63.363	35.906
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>18.447</b>	<b>136.838</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>101.619</b>	<b>152.266</b>

FECHA: 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

Nombre de la Entidad: **CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CALAMA**

## **ESTADO DE RESULTADOS**

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

Miles de pesos

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>ESTADO DE RESULTADO</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Ingreso de actividades ordinarias	341.138	334.441
Costos operacionales	401.594	298.536
<b>(=) Margen Bruto</b>	<b>-60.456</b>	<b>35.905</b>
Aportes Ministeriales	0	0
Aportes de municipalidades	0	0
Aportes del sector privado	0	0
Gastos de administración	0	0
Otras ganancias / (pérdidas)	-2.907	0
Ingresos financieros	0	0
Costos financieros	0	0
Diferencias de cambio	0	0
<b>(=) Resultado del ejercicio antes del impuesto</b>	<b>-63.363</b>	<b>35.905</b>
Impuestos a las ganancias	0	0
<b>(=) Resultado del ejercicio después del impuesto</b>	<b>-63.363</b>	<b>35.905</b>

FECHA: 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

\_\_\_\_\_  
Director de Administración y Finanzas

\_\_\_\_\_  
Presidente de la Entidad

## Balance Clasificado

Pag. 1

Periodo del 01/01/2024 al 31/12/2024

Grupos	Cuenta	Monto	SubTotal Grupo	Total General Grupo
<b>Activo</b>				
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
	1101003	BANCO CREDITO E INVERSION	41,395,771	
	1106001	CTA. CTE. DEL PERSONAL	1,101,168	
	1108002	PAGOS PROVISIONALES MENSU	1,212,526	
	1108005	REMANENTE CREDITO FISCAL	5,781,612	
	1108006	PPM POR RECUPERAR	117,705	
		SubTotal de ACTIVO CIRCULANT		49,608,782
<b>ACTIVO FIJO</b>				
	1205006	EQUIPOS DEPORTIVOS	1,340,259	
	1209002	MURO ESCALADA	49,240,714	
	1209003	PASTO SINTETICO	1,428,571	
		SubTotal de ACTIVO FIJO		52,009,544
		Total de Activo		101,618,326
<b>Pasivo</b>				
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
	2105001	PROVEEDORES	75,579,111	
	2108501	RETENCIÓN DE 2ª CATEGORÍA	75,835	
	2108502	REMUNERACIONES POR PAGAR	117,880	
	2108504	IMPUESTO UNICO 2º CATEGORI	(1,566)	
	2108510	IMPUESTOS POR PAGAR	3,131,256	
	2108513	OTRAS RETENCIONES	255,110	
	2108514	LEYES SOCIALES POR PAGAR	4,014,192	
		SubTotal de PASIVO CIRCULANT		83,171,818
<b>PATRIMONIO</b>				
	2304704	EXCEDENTE ACUM GESTION	75,265,601	
	2304705	EXCEDENTES ACUM EJ ANTER	(56,819,093)	
		SubTotal de PATRIMONIO		18,446,508
		Total de Pasivo		101,618,326
		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		101.618.326



**DAVID ISRAEL RODRIGUEZ MOLLO**  
CONTADOR AUDITOR - CONTADOR PUBLICO  
R.U.T.: 11.813.095-2 / REGISTRO N° 2683  
COLEGIO DE CONTADORES AUDITORES Y  
CONTADORES GENERALES DE CHILE A.G.

65.082.914-K

Gustavo Lepaige 328 - San Pedro de Atacama

Corporacion Municipal de deportes y recreacion

## Libro Estado de Resultados

Pág. 1

Periodo del 31/01/2024 Al 31/12/2024

Cuenta	Monto	Egresos	Ingresos
<b>INGRESO</b>			
INGRESO DE EXPLOTACIÓN		Subtotal	341,118,255
5101001	VENTAS	589,916	
5101002	VENTAS CON BOLETA / VALES	68,260,365	
5101011	INGRESO POR SUBVENCIONES	272,200,000	
5101017	REAJUSTE RMTE CF	67,803	
5101018	REAJUSTE DE PPM	19,544	
5101019	REAJUSTE ART 72	19,373	
<b>EGRESO</b>			
EGRESOS DE EXPLOTACIÓN		Subtotal	370,898,595
5102002	REMUNERACIONES	159,862,789	
5102003	HONORARIOS	89,101,620	
5102007	COMBUSTIBLES	4,681,230	
5102009	FLETES TRANSPORTE Y ENCOMIEND	403,874	
5102012	GASTOS DE AGUA Y SERVICIOS	1,370,576	
5102036	GASTOS ACTIVIDADES DEPORTIVA	110,570,783	
5102038	FINIQUITOS PAGADOS	4,907,723	
<b>EGRESO</b>			
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA		Subtotal	16,531,443
5103003	GASTOS GENERALES	54,180	
5103005	MUTUAL DE SEGURIDAD	1,490,023	
5103006	SEGURO DE CESANTIA	4,221,633	
5103007	SEGURO INVALIDIZ Y SOBREVIVENCI	2,678,334	
5103008	TELEFONO INTERNET COMUNICACI	351,865	
5103009	ARTICULO DE LIBRERIA E IMPRESO	1,568,752	
5103011	SOFTWARE / HARDWARE SERVICI	2,915,310	
5103015	SUSCRIPCION AVISOS Y PUBLICIDA	3,176,998	
5103018	SEGUROS CONTRATADOS	74,348	
<b>EGRESO</b>			
GASTOS FINANCIEROS		Subtotal	396,880
5104001	COMISIONES Y GASTOS BANCARIO	396,880	
<b>INGRESO</b>			
INGRESOS NO OPERACIONALES		Subtotal	63,363,154
5201003	INGRESO POR APLICACION EXCEDE	63,363,154	
<b>EGRESO</b>			
EGRESOS NO OPERACIONALES		Subtotal	14,522,571
5202006	GASTOS DE ELECTRICIDAD	6,832,720	

65.082.914-K

Gustavo Lepaige 328 - San Pedro de Atacama

Corporacion Municipal de deportes y recreacion

## Libro Estado de Resultados

Pág. 2

Periodo del 31/01/2024 Al 31/12/2024

Cuenta	Monto	Egresos	Ingresos
5202009	SERVICIOS Y ASESORIAS PROFESIO	6,200,000	
5202015	MULTAS E INTERESES	775,281	
5202017	SEGUROS GENERALES	700,242	
5202018	REVISIONES TECNICAS	14,328	
EGRESO			
IMPUESTO A LA RENTA		Subtotal	2,131,920
5203001	IMPUESTO A LA RENTA	1,762,899	
5203002	OTROS IMPUESTOS PAGADOS	369,021	
		Sumas Parciales	404,500,782
		Resultado	
		Sumas Iguales	404,500,782



**DAVID ISRAEL RODRIGUEZ MOLLO**  
 CONTADOR AUDITOR - CONTADOR PUBLICO  
 R.U.T.: 11.813.095-2 / REGISTRO Nº 2683  
 COLEGIO DE CONTADORES AUDITORES Y  
 CONTADORES GENERALES DE CHILE A.G.

David Rodriguez Mollo

Justo Alexis Zuleta Santander

618345

## Balance General

Pag.

1

Periodo del 01/01/2024 Al 31/12/2024

It.	Cuenta	Débitos	Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdidas	Ganancias
1	BANCO CREDITO E INVERSIONES	428,359,014	386,963,243	41,395,771	0	41,395,771	0	0	0
2	CLIENTES	702,000	702,000	0	0	0	0	0	0
3	CLIENTES CON BOLETAS	78,026,352	78,026,352	0	0	0	0	0	0
4	CTA. CTE. DEL PERSONAL	2,541,168	1,440,000	1,101,168	0	1,101,168	0	0	0
5	IVA CRÉDITO FISCAL	16,770,664	16,770,664	0	0	0	0	0	0
6	PAGOS PROVISIONALES MENSUAL	1,214,284	1,758	1,212,526	0	1,212,526	0	0	0
7	REMANENTE CREDITO FISCAL	20,967,013	15,185,401	5,781,612	0	5,781,612	0	0	0
8	PPM POR RECUPERAR	117,705	0	117,705	0	117,705	0	0	0
9	EQUIPOS DEPORTIVOS	1,340,259	0	1,340,259	0	1,340,259	0	0	0
10	MURO ESCALADA	49,240,714	0	49,240,714	0	49,240,714	0	0	0
11	PASTO SINTETICO	1,428,571	0	1,428,571	0	1,428,571	0	0	0
12	PROVEEDORES	123,316,334	198,895,445	0	75,579,111	0	75,579,111	0	0
13	RETENCIÓN DE 2ª CATEGORÍA	12,373,840	12,449,675	0	75,835	0	75,835	0	0
14	REMUNERACIONES POR PAGAR	125,241,834	125,359,714	0	117,880	0	117,880	0	0
15	HONORARIOS POR PAGAR	117,806,719	117,806,719	0	0	0	0	0	0
16	IMPUESTO UNICO 2º CATEGORIA	1,174,074	1,172,508	1,566	0	1,566	0	0	0
17	IMPUESTOS POR PAGAR	15,389,954	18,521,210	0	3,131,256	0	3,131,256	0	0
18	OTRAS RETENCIONES	504,350	759,460	0	255,110	0	255,110	0	0
19	LEYES SOCIALES POR PAGAR	40,041,199	44,055,391	0	4,014,192	0	4,014,192	0	0
20	FINIQUITOS POR PAGAR	4,907,723	4,907,723	0	0	0	0	0	0
21	IVA DÉBITO FISCAL	9,333,286	9,333,286	0	0	0	0	0	0
22	EXCEDENTE ACUM GESTION	0	75,265,601	0	75,265,601	0	75,265,601	0	0
23	EXCEDENTES ACUM EJ ANTERIO	92,724,775	35,905,682	56,819,093	0	56,819,093	0	0	0
24	VENTAS	0	589,916	0	589,916	0	0	0	589,916
25	VENTAS CON BOLETA / VALES	0	68,260,365	0	68,260,365	0	0	0	68,260,365
26	INGRESO POR SUBVENCIONES	0	272,200,000	0	272,200,000	0	0	0	272,200,000
27	REAJUSTE RMTE CF	1,287	69,090	0	67,803	0	0	0	67,803
28	REAJUSTE DE PPM	0	19,544	0	19,544	0	0	0	19,544
29	REAJUSTE ART 72	19,373	0	19,373	0	0	0	19,373	0
30	REMUNERACIONES	159,879,265	16,476	159,862,789	0	0	0	159,862,789	0
31	HONORARIOS	89,101,620	0	89,101,620	0	0	0	89,101,620	0
32	COMBUSTIBLES	4,681,230	0	4,681,230	0	0	0	4,681,230	0
33	FLETES TRANSPORTE Y ENCOMIEN	403,874	0	403,874	0	0	0	403,874	0

## Balance General

Pag.

2

Periodo del 01/01/2024 Al 31/12/2024

It.	Cuenta	Débitos	Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdidas	Ganancias
34	GASTOS DE AGUA Y SERVICIOS	1,370,576	0	1,370,576	0	0	0	1,370,576	0
35	GASTOS ACTIVIDADES DEPORTIV	134,483,787	23,913,004	110,570,783	0	0	0	110,570,783	0
36	FINIQUITOS PAGADOS	4,907,723	0	4,907,723	0	0	0	4,907,723	0
37	GASTOS GENERALES	54,180	0	54,180	0	0	0	54,180	0
38	MUTUAL DE SEGURIDAD	1,490,023	0	1,490,023	0	0	0	1,490,023	0
39	SEGURO DE CESANTIA	4,221,633	0	4,221,633	0	0	0	4,221,633	0
40	SEGURO INVALIDIZ Y SOBREVIVEN	2,678,334	0	2,678,334	0	0	0	2,678,334	0
41	TELEFONO INTERNET COMUNICAC	351,865	0	351,865	0	0	0	351,865	0
42	ARTICULO DE LIBRERIA E IMPRE	1,568,752	0	1,568,752	0	0	0	1,568,752	0
43	SOFTWARE / HARDWARE SERVI	2,915,310	0	2,915,310	0	0	0	2,915,310	0
44	SUSCRIPCION AVISOS Y PUBLICI	3,676,998	500,000	3,176,998	0	0	0	3,176,998	0
45	SEGUROS CONTRATADOS	74,348	0	74,348	0	0	0	74,348	0
46	COMISIONES Y GASTOS BANCARI	396,880	0	396,880	0	0	0	396,880	0
47	INGRESO POR APLICACION EXCED	0	63,363,154	0	63,363,154	0	0	0	63,363,154
48	GASTOS DE ELECTRICIDAD	13,619,744	6,787,024	6,832,720	0	0	0	6,832,720	0
49	SERVICIOS Y ASESORIAS PROFESI	6,200,000	0	6,200,000	0	0	0	6,200,000	0
50	MULTAS E INTERESES	775,281	0	775,281	0	0	0	775,281	0
51	SEGUROS GENERALES	700,242	0	700,242	0	0	0	700,242	0
52	REVISIONES TECNICAS	14,328	0	14,328	0	0	0	14,328	0
53	IMPUESTO A LA RENTA	1,762,899	0	1,762,899	0	0	0	1,762,899	0
54	OTROS IMPUESTOS PAGADOS	390,648	21,627	369,021	0	0	0	369,021	0
	Sumas Parciales	1,579,262,032	1,579,262,032	562,939,767	562,939,767	158,438,985	158,438,985	404,500,782	404,500,782
	Resultados								
	Suma Total	1,579,262,032	1,579,262,032	562,939,767	562,939,767	158,438,985	158,438,985	404,500,782	404,500,782



**DAVID ISRAEL RODRIGUEZ MOLLO**  
 CONTADOR AUDITOR - CONTADOR PUBLICO  
 R.U.T.: 11.813.095-2 / REGISTRO Nº 2683  
 COLEGIO DE CONTADORES AUDITORES Y  
 CONTADORES GENERALES DE CHILE A.G.

David Rodriguez Mollo

Justo Alexis Zuleta Santander - 10064820-2

618345

## Notas Explicativas - Ejercicio 2024

### Nota 1 - Identificación de la entidad

La Corporación Municipal de Deportes y Recreación de San Pedro de Atacama, RUT 65.082.914-K, es una persona jurídica de derecho privado sin fines de lucro, constituida conforme al artículo 129 de la Ley N° 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades. Su objeto es promover, organizar y ejecutar actividades deportivas y recreativas en la comuna de San Pedro de Atacama.

El domicilio legal se encuentra ubicado en Gustavo Lepage 328 en la comuna de San Pedro de Atacama. La corporación se encuentra vinculada a la Municipalidad de San Pedro de Atacama, la cual participa en su financiamiento y supervisión.

### Nota 2 - Bases de preparación y políticas contables

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con la normativa emitida por la Contraloría General de la República, en particular la Resolución N° 3 de 2020 (NICSP-CGR Chile) y el Oficio N° 12.819 de 2023.

Las cifras se presentan en **miles de pesos (M\$)** y de forma comparativa con el ejercicio anterior (2023).

Las principales políticas contables aplicadas son:

- **Disponibilidades:** se reconocen al valor nominal según conciliación bancaria.
- **Remanente IVA y PPM:** se presentan como activos por impuestos corrientes, netos de ajustes.
- **Propiedades, planta y equipo:** se reconocen al costo histórico. En el ejercicio 2024 no se aplicó depreciación, decisión revelada como política para no distorsionar el resultado, aunque se mantiene la obligación de revelar la vida útil y el valor neto.
- **Aplicación de excedentes:** se presenta como variación patrimonial directa en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, no como ingreso del ejercicio.
- **Ingresos por subvenciones:** se reconocen al momento de la percepción, según convenios con la municipalidad y ministerios.
- **Gastos operacionales:** se reconocen por devengo, agrupados según rubros CGR.

### **Nota 3 - Disponibilidades en moneda nacional**

Al 31 de diciembre de 2024, la corporación mantiene disponibilidades en Banco BCI por M\$ 41.396 pesos.

La conciliación bancaria al cierre muestra que el saldo contable coincide con el saldo según cartola, sin partidas pendientes de conciliación.

En 2023, el saldo de disponibilidades ascendía a M\$ 74.470.

### **Nota 4 - Deudores y otros activos corrientes**

- Cuenta corriente del personal: M\$ 1.101, corresponde a anticipos y otros emolumentos otorgados a funcionarios, pendientes de rendición.
- PPM por recuperar: M\$ 118, corresponde a pagos provisionales efectuados durante el año, recuperables dentro el ejercicio de operación renta.
- Remanente IVA: M\$ 5.782, corresponde a crédito fiscal acumulado pendiente de imputación y determinado mediante la proporcionalidad que establece la ley del IVA.

### **Nota 5 - Propiedades, planta y equipo**

La corporación mantiene los siguientes activos de uso:

- **Muro de escalada:** M\$ 49.241.
- **Pasto sintético:** M\$ 1.429.
- **Equipos deportivos:** M\$ 1.340.

Estos activos se presentan al costo histórico. En el ejercicio 2024 no se aplicó depreciación, decisión revelada como política contable. Se estima que la vida útil de estos activos es superior a 10 años. En 2023, los mismos activos se presentaron por M\$ 52.010.

### **Nota 6 - Pasivos corrientes**

Al cierre de 2024, los pasivos corrientes ascienden a M\$ 83.173, compuestos por:

- **Proveedores:** M\$ 75.579, obligaciones por bienes y servicios adquiridos.
- **Sueldos por pagar:** M\$ 118, remuneraciones devengadas pendientes de pago a diciembre del 2024.

- **Retenciones tributarias y previsionales:** M\$ 4.269, incluye retenciones de segunda categoría y leyes sociales.
- **Impuestos por pagar:** M\$ 3.131, obligaciones tributarias pendientes de pago, correspondiente a formulario 29 mes diciembre del 2024.

En 2023, los pasivos corrientes ascendían a M\$ 15.428, principalmente por proveedores y honorarios por pagar.

#### **Nota 7 - Patrimonio**

El patrimonio de la corporación se compone de:

- **Resultados acumulados:** M\$ 81.810.
- **Resultado del ejercicio 2024:** -M\$ 55.956.
- **Aplicación de excedentes:** -M\$ 63.363.  
(Reclasificación patrimonial directa.

En 2023, el patrimonio ascendía a M\$ 136.838, compuesto por excedentes acumulados y resultado positivo del ejercicio.

La aplicación de excedentes se presenta en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, no en el Estado de Resultados.

#### **Nota 8 - Ingresos por subvenciones y transferencias**

Durante 2024, la corporación percibió subvenciones por M\$ 272.200, provenientes de convenios con la Municipalidad de San Pedro de Atacama y ministerios sectoriales.

En 2023, las subvenciones ascendieron a M\$ 280.000. Estos ingresos se destinan a financiar actividades deportivas, infraestructura y programas comunitarios

#### **Nota 9 - Eventos posteriores y contingencias**

Al cierre del ejercicio 2024, no se registran contingencias judiciales relevantes ni hechos posteriores que afecten significativamente la situación financiera de la corporación.

Se mantienen compromisos contractuales ordinarios por servicios y actividades deportivas, los cuales se encuentran debidamente presupuestados.

\*\*\*\*\*