

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**SEÑORES
DIRECTORES
PARQUE CULTURAL VALPARAISO**

HE EFECTUADO UNA AUDITORIA AL BALANCE GENERAL DE PARQUE CULTURAL VALPARAISO REFERIDO A RESOLUCION 0191 AL 31 DE DICIEMBRE 2012 Y A LOS CORRESPONDIENTES ESTADOS DE RESULTADOS TERMINADOS EN ESA FECHA. LA PREPARACION DE DICHOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS CORRESPONDIENTES NOTAS SON RESPONSABILIDAD DE SU ADMINISTRACION. MI RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EMITIR UNA OPINION SOBRE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS, CON BASE EN LA AUDITORIA QUE EFECTUE.

MI AUDITORIA FUE EFECTUADA DE ACUERDO CON NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS. TALES NORMAS REQUIEREN QUE PLANIFIQUE Y REALICE MI TRABAJO CON EL OBJETO DE LOGRAR UN RAZONABLE GRADO DE SEGURIDAD DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN EXENTOS DE ERRORES SIGNIFICATIVOS. UNA AUDITORIA COMPRENDE EL EXAMEN, A BASE DE PRUEBAS, DE EVIDENCIAS QUE RESPALDAN LOS IMPORTES Y LAS INFORMACIONES REVELADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. UNA AUDITORIA COMPRENDE, TAMBIEN, UNA EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD UTILIZADOS Y DE LAS ESTIMACIONES SIGNIFICATIVAS HECHAS POR SU ADMINISTRACION, ASI COMO UNA EVALUACION DE LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. CONSIDERO QUE MI AUDITORIA CONSTITUYE UNA BASE RAZONABLE PARA FUNDAMENTAR MI OPINION.

EN MI OPINION, LOS MENCIONADOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTAN RAZONABLEMENTE, EN TODOS SUS ASPECTOS SIGNIFICATIVOS, LA SITUACION FINANCIERA DEL PARQUE CULTURAL VALPARAISO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y LOS RESULTADOS DE SUS OPERACIONES TERMINADOS A ESA FECHA DE ACUERDO CON PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.



FELIX ROMERO BARRAZA
Reg. Audit. Externo S.V.S. 332

VALPARAISO, 28 DE FEBRERO DE 2013.-

PARQUE CULTURAL VALPARAISO

ESTADOS FINANCIEROS BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVOS	2012
ACTIVOS CIRCULANTES	
Disponible	257.851
Fondos convenio por recibir	126.444.000
	0
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>126.701.851</u>
ACTIVO FIJO	
Muebles y Utiles	0
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>0</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>126.701.851</u>



FELIX ROMERO BARBAZA
Reg. Audit. Ext. S. V. S. 332

PARQUE CULTURAL VALPARAISO
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

PASIVOS Y PATRIMONIOS

2012

PASIVOS CIRCULANTES

Proveedores	0
Provisiones	114.998.482

TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>114.998.482</u>
--------------------------------	---------------------------

PATRIMONIO

Utilidad (perdida) del ejercicio	11.703.369
----------------------------------	------------

TOTAL PATRIMONIO	<u>11.703.369</u>
-------------------------	--------------------------

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>126.701.851</u>
-----------------------------------	---------------------------


FELIX ROMERO BARRAZA
Reg. Audit/Ext. S. V. S. 332

PARQUE CULTURAL VALPARAISO

ESTADO DE RESULTADOS

Ejercicio terminado al 31 de diciembre 2012

RESULTADO OPERACIONAL	2012
Ingresos por convenio 0191 RESOLUCION 191	269.336.000
Ingresos por convenio 0191 RESOLUCION 386	126.444.000
Total ingresos operacionales	<u>395.780.000</u>
Costo y gasto operacional	
Honorarios	-205.539.517
Gastos operacionales	-171.481.881
Gastos administrativos	-7.044.336
Total costos y gastos explotación	<u>-384.065.734</u>
Resultado operacional	11.714.266
Ingresos Financieros y otros	0
Gastos Financieros	0
Otros egresos fuera de explotación	-10.897
Correccion Monetaria	0
Depreciacion	0
TOTAL RESULTADO NO OPERACIONAL	<u>-10.897</u>
Suoerávit ejercicio	<u>11.703.369</u>


FELIX ROMERO BARRAZA
Reg. Audil. Ext. S. V. S. 332

PARQUE CULTURAL VALPARAISO

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre 2012

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA ORGANIZACIÓN

Con fecha 12 de Agosto del año 2011 fue constituida la organización comunitaria funcional, regidas por las normas de la Ley 19,418

El objetivo de la organización es gestionar y administrar la puesta en marcha del proyecto Parque Cultural Valparaíso.

Desarrollar acciones y manifestaciones culturales y artísticas para el desarrollo del proyecto

Elaboración de programas y proyectos que den curso a la realización de actos y actividades de carácter artístico, científico y cultural, como asimismo a establecer relaciones y convenios con instituciones públicas o privadas.

NOTA 2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con principio de contabilidad generalmente aceptados, emitidos por el Colegio de Contadores de Chile AG.

b) Periodos Contables


Los estados financieros correspondientes al ejercicio año 2012, abarca el periodo entre el 01 de Enero al 31 Diciembre 2012

c) Corrección Monetaria

No hay corrección monetaria de activos ni capital propio.

La resolución 1901 que aprobó el convenio de transferencia de recursos dentro de los objetivos indica desarrollar actividades artísticas y culturales describiendolas

No indica la compra de activos.



FELIX ROMERO BARRAZA
Reg. Audit. Ext-S. V. S. 332

PARQUE CULTURAL VALPARAISO

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre 2012

e) Activo Fijo

No hay activos fijos

La resolución 0191 no contempla la compra de activos fijos. Los recursos son para solventar los gastos de sus actividades culturales.

f) Depreciación del activo fijo

No hay depreciación por no tener activos fijos

Resolución 0191 que otorgó los recursos no incluyó compras de activos.

g) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

Organización sin fines de lucro no provisiona impuesto renta

h) Ingresos de explotación


Dentro del rubro de ingresos de explotación se encuentra el convenio entre el Consejo Nacional de la Cultura y las Artes y la Organización Parque Cultural aprobado mediante resolución 191 del 26 Junio 2012

NOTA 3.

DISPONIBLE

El resumen de las partidas que componen este rubro es el siguiente:

RUBRO	2012
	\$
DISPONIBLE	
Banco Estado	257.851
	257.851


FELIX ROMERO BARRAZA
Reg. Audit. Ext. S. V. S. 332

PARQUE CULTURAL VALPARAISO

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre 2012

NOTA 4. VALORES NEGOCIABLES

No hay valores negociables

Los recursos obtenidos sólo eran para su desarrollo de actividades culturales ,no permitiendo inversiones en valores negociables.

NOTA 5 FONDOS CONVENIO POR RECIBIR

Ampliación resolución 191 por \$ 126.444.000

NOTA 6 PAGOS PROVISIONALES MENSUALES

La organización no cancela pagos provisionales por tener ingresos exentos

NOTA 7 ACTIVO FIJO

No posee activos fijos

Resolución 191 no contempla compra activos.

NOTA 10 PROVISIONES Y RETENCIONES

Al 31 de diciembre la composición de las las provisiones y retenciones corresponde al siguiente detalle:


RUBRO	2012
	\$
Provisiones y Retenciones	
Honorarios	46.239.888
Gastos generales	2.754.321
Mantenión equipos	835.094
Consumo gas	119.700
Consumo agua	4.853.820
Seguridad y vigilancia	29.575.089
Aseo,jardines	24.725.520
Consumo energia electrica	5.517.490
Mantenión ascensores	314.940
Comunicaciones e internet	62.620
TOTALES	114.998.482

NOTA 11 PATRIMONIO

No existe patrimonio debido a que los recursos obtenidos del Consejo Nacional de la Cultura y las Artes estaban destinados a actividades artísticas y culturales específicas.

NOTA 12 IMPUESTO A LA RENTA

No posee ingresos de acuerdo a lo establecido al D.L. 824 sobre impuesto a la renta


FELIX ROMERO BARRAZA
Reg. Audit. Ext. S. V. S. 332

PARQUE CULTURAL VALPARAISO

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre 2012

NOTA 13 CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

A la fecha de cierre del balance 2012 no existetrn juicios pendientes ni otras contingencias que pudieran afectar significativamente los estados financieros

NOTA 14 REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

En el ejercicio informado no se han pagado remuneraciones u otros estipendios al Directorio por concepto de dieta por asistencia a sesiones,representaciones,honorarios u otros

Ala fecha de la emisión de los estados financieros el directorio del Parque Cultural Valparaiso está constituido por las siguientes personas

Presidente	Jose Domingo Rivera
Secretario	Ricardo Lira Araya
Tesorero	Luis Rodriguez Saavedra

NOTA 15 HECHOS POSTERIORES

Con fecha 3 de Enero 2013 el Consejo Nacional de la Cultura y las Artes depositó \$ 126.444.000 correspondiente al convenio de transferencias de recursos y ejecución de actividades



FELIX ROMERO BARRAZA
Reg. Audit. Exl. S. V. S. 332