

Estados Financieros

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD
CIUDADANA DE LA ZONA ORIENTE**

*Santiago, Chile
31 de diciembre de 2020 y 2019*

Informe del Auditor Independiente

Señor
Presidente
Asociación de Municipalidades para la seguridad ciudadana de la Zona Oriente

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de la Asociación de Municipalidades para la seguridad ciudadana de la Zona Oriente, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha 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 (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno suficiente 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 a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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.

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, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Asociación de Municipalidades para la seguridad ciudadana de la Zona Oriente al 31 de diciembre de 2020 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Otros asuntos: Informe de otros auditores sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

Los estados financieros de la Asociación de Municipalidades para la seguridad ciudadana de la Zona Oriente, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, antes de los ajustes detallados en nota 3.11 fueron auditados por otros auditores, quienes expresaron una opinión sin salvedades sobre los mismos en su informe de fecha 9 de junio de 2020. Como se explica en Nota 3.11 los estados financieros de la Asociación de Municipalidades para la seguridad ciudadana de la Zona Oriente por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido reformulados para corregir errores en la contabilización de ciertos costos capitalizables. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros del año 2020, también auditamos los ajustes que fueron realizados por la Administración para reformular sus estados financieros del año 2019. En nuestra opinión tales ajustes son apropiados y han sido aplicados correctamente. No fuimos contratados para auditar, revisar o aplicar cualquier procedimiento sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 de la Asociación, fuera de los ajustes detallados en nota 3.11, y en consecuencia, no expresamos una opinión ni cualquier otro tipo de seguridad sobre estos estados financieros tomados como un todo.



Jorge Melillán M.
EY Audit SpA

Santiago, 25 de junio de 2021

Estados Financieros

ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA DE LA ZONA ORIENTE

31 de diciembre de 2020 y 2019

Indice

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera	1
Estados de Resultados por Función.....	3
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto	4
Estados de Flujos de Efectivo (Método indirecto).....	5
Notas a los Estados Financieros	6
Nota 1 - Naturaleza y Objeto de la Asociación de Municipalidades para la Seguridad Ciudadana de La Zona Oriente.....	6
Nota 2 - Base de Presentación de los Estados Financieros	7
2.1) Bases de presentación de los Estados Financieros	7
2.2) Responsabilidad de la información y estados contables	7
2.3) Clasificación y presentación del estado de situación financiera	8
Nota 3 - Principales Criterios Contables Aplicados.....	8
3.1) Período contable.....	8
3.2) Moneda Funcional	9
3.3) Reconocimiento de ingresos	9
3.4) Provisiones y pasivos contingentes.....	9
3.5) Beneficios a los empleados.....	9
3.6) Propiedades, planta y equipos	9
3.7) Deterioro del valor de los activos	10
3.8) Impuesto a la renta	10
3.9) Flujos de efectivo y equivalentes al efectivo.....	10
Nota 4 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13
Nota 5 - Otras Cuentas por Cobrar	13
Nota 6 - Propiedad, Planta y Equipos.....	14
Nota 7 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	16
Nota 8 - Provisiones por Beneficios a los Empleados	16
Nota 9 - Saldos y Transacciones con partes relacionadas	16
Nota 10 - Patrimonio	17

Estados Financieros

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

31 de diciembre de 2020 y 2019

Indice

Nota 11 - Ingresos Actividades Ordinarias	17
Nota 12 - Costos de Ventas	18
Nota 13 - Gastos de Administración	18
Nota 14 - Otros Ingresos	19
Nota 15 - Costos Financieros	19
Nota 16 - Compromisos, Garantías y Contingencias	19
Nota 17 - Juicios	19
Nota 18 - Hechos Posteriores	20

Estados Financieros

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD
CIUDADANA DE LA ZONA ORIENTE**

31 de diciembre de 2020 y 2019

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de

(Cifras en Miles de Pesos - M\$)

ACTIVOS	Nota	2020 M\$	2019 M\$
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4)	2.107.615	2.031.285
Otras cuentas por cobrar	(5)	27.285	106.909
Total activo corriente		<u>2.134.900</u>	<u>2.138.194</u>
Activo no Corriente			
Propiedades, planta y equipos	(6)	2.724.352	1.866.733
Total activo no corriente		<u>2.724.352</u>	<u>1.866.733</u>
Total Activos		<u>4.859.252</u>	<u>4.004.927</u>

Las notas adjuntas números 1 al 18 forman parte integral de estos estados financieros

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de

(Cifras en Miles de Pesos - M\$)

PATRIMONIO NETO Y PASIVOS	Nota	2020 M\$	2019 M\$
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(7)	508.470	306.952
Provisiones por beneficios a los empleados	(8)	<u>344.662</u>	<u>250.893</u>
Total pasivo corriente		<u>853.132</u>	<u>557.845</u>
Patrimonio Neto			
Resultado acumulado	(10)	<u>4.006.120</u>	<u>3.447.082</u>
Total patrimonio neto		<u>4.006.120</u>	<u>3.447.082</u>
Total Pasivos y Patrimonio Neto		<u>4.859.252</u>	<u>4.004.927</u>

Las notas adjuntas números 1 al 18 forman parte integral de estos estados financieros

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Estados de Resultados por Función

Por los años terminados al 31 de diciembre de

(Cifras en Miles de Pesos - M\$)

	Nota	2020 M\$	2019 M\$
Ingresos de actividades ordinarias	(10)	8.614.484	6.962.588
Costo de ventas	(11)	<u>(5.977.497)</u>	<u>(3.659.611)</u>
Ganancia bruta		<u>2.636.986</u>	<u>3.302.977</u>
Gastos de administración	(12)	<u>(2.118.848)</u>	<u>(1.518.082)</u>
Otros ingresos	(13)	46.777	53.731
Costos financieros	(14)	<u>(432)</u>	<u>(390)</u>
 Ganancia antes de Impuesto		 564.483	 1.838.236
 Gastos por impuestos a las ganancias		 -	 -
Ganancia del año		<u>564.483</u>	<u>1.838.236</u>

Las notas adjuntas números 1 al 18 forman parte integral de estos estados financieros

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras en Miles de Pesos - M\$)

		Resultado Acumulado	Ganancia del Año	Total Patrimonio Neto
	Nota	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2020		1.608.845	1.838.237	3.447.082
Resultado integral:				
Traspaso utilidad del ejercicio		1.838.237	(1.838.237)	-
Otros movimientos		(5.445)	-	(5.445)
Ganancia del año		-	564.483	564.483
Saldo final al 31 de diciembre de 2020		3.441.637	564.483	4.006.120
Saldo inicial al 1 de enero de 2019	(10)	143.648	1.455.616	1.599.264
Resultado integral:				
Traspaso utilidad del ejercicio		1.455.616	(1.455.616)	-
Otros movimientos		9.582	-	9.582
Ganancia del año		-	1.838.236	1.838.236
Saldo final al 31 de diciembre de 2019	(10)	1.608.845	1.838.237	3.447.082

Las notas adjuntas números 1 al 18 forman parte integral de estos estados financieros

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Estados de Flujos de Efectivo (Método indirecto)

Por los años terminados al 31 de diciembre de

(Cifras en Miles de Pesos - M\$)

	2020 M\$	2019 M\$
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación		
Ganancia del año	564.483	1.838.236
Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Provisión de vacaciones	116.397	88.544
Depreciación del ejercicio	388.796	119.154
Otros	(21.766)	(9.176)
Variaciones de activos que afectan al flujo operacional, (aumentos) disminuciones		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	79.680	(81.688)
Variaciones de pasivos que afectan al flujo operacional, aumentos (disminuciones)		
Otros movimientos patrimoniales	(5.445)	9.582
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	185.766	60.643
Otras provisiones	15.694	(30.488)
Flujo de efectivos netos procedentes de actividades de operación	<u>1.323.605</u>	<u>1.994.807</u>
Flujo Originado por Actividades de Inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	<u>(1.247.275)</u>	<u>(1.752.557)</u>
Flujo de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	<u>(1.247.275)</u>	<u>(1.752.557)</u>
Flujo Neto Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo Positivo del Año	76.320	242.249
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<u>2.031.285</u>	<u>1.789.036</u>
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<u>2.107.615</u>	<u>2.031.285</u>

ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA DE LA ZONA ORIENTE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras en Miles de Pesos - M\$)

Nota 1 - Naturaleza y Objeto de la Asociación de Municipalidades para la Seguridad Ciudadana de La Zona Oriente

En Santiago, con fecha 2 de Septiembre de 2015, en Notaría de Armando Ulloa Contreras, se constituye la Asociación de Municipalidades para la Seguridad Ciudadana de la Zona Oriente (en adelante "Asociación AMSZO) que fue creada mediante la Ley N°18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, modificada por la Ley N°20.527; por el Decreto N°1.167/2012, Reglamento para la Aplicación de las Normas de la Ley N°18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, referidas a las Asociaciones Municipalidades con personería jurídica del Ministerio del Interior y Seguridad Pública, supletoriamente por lo dispuesto en el TITULO XXXIII "De las personas Jurídicas" del Código Civil, y por las normas establecidas en estos estatutos.

La Asociación no podrá perseguir fines de lucro, la duración de la misma será indefinida y su número de Socios ilimitado.

El Objeto de la Asociación será, principalmente, y sin que esta enumeración sea taxativa el siguiente:

- a) Desarrollar entre sus miembros o asociados las acciones necesarias y actividades tendientes a fortalecer la seguridad de los vecinos de sus asociados.
- b) El servir de nexo entre la comunidad y cualquier institución pública o privada, incluidos los municipios miembros, en temas que digan relación con materias de seguridad.
- c) Dar a conocer a los vecinos de sus asociados, toda la información necesaria y confiable respecto de la evolución del fenómeno de la inseguridad ciudadana.
- d) El desarrollo de estrategias de prevención del delito.
- e) Colaborar con la labor de la seguridad comunal entre sus asociados.
- f) Fortalecer la confianza ciudadana y disminuir el temor al delito.
- g) Brindar apoyo psicológico y judicial a las víctimas de la delincuencia.
- h) Desarrollar e impulsar entre sus asociados actividades y proyectos con un marcado énfasis en estrategias de seguridad, para conservar la buena convivencia y seguridad entre los habitantes de la comunidad.
- i) Promover el sentido de comunidad y solidaridad entre sus miembros, a través de la convivencia y la realización de acciones comunes.

ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA DE LA ZONA ORIENTE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 1 - Naturaleza y Objeto de la Asociación de Municipalidades para la Seguridad Ciudadana de La Zona Oriente (continuación)

El Objeto de la Asociación será, principalmente, y sin que esta enumeración sea taxativa el siguiente: (continuación)

- j) En general trabajar y laborar en todas las áreas para la prevención y disminución de la delincuencia, con las autoridades pertinentes y los municipios miembros. Los asociados declaran que estos objetos, se someterán a la legislación chilena y a la normativa aplicable a cada caso, y que, en caso alguno, se ejecutaran ni emprenderán funciones privativas de otras instituciones, sin perjuicio de los convenios de colaboración que suscriban para el cumplimiento de los objetivos de esta Asociación, todo en conformidad con lo señalado por la Ley N°18.695 “Orgánica Constitucional de Municipalidades”. Asimismo, la incorporación de esta asociación no limitara ni modificara los derechos y obligaciones propias de los municipios miembros en materia de seguridad conforme a la Ley.

AMSZO, comenzó el 17 de junio de 2016 sus operaciones con los aportes recibidos de la Municipalidad de Lo Barnechea, en posteriores meses se constituyeron los aportes de la Municipalidad de Las Condes y Vitacura.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Asociación cuenta con 241 trabajadores y 219 trabajadores, respectivamente

El domicilio legal de la Asociación es Av. El Rodeo 13.541 Interior, Lo Barnechea, Santiago, Chile.

Nota 2 - Base de Presentación de los Estados Financieros

2.1) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”). Están presentados en pesos, la cual corresponde a la moneda funcional de la Sociedad.

2.2) Responsabilidad de la información y estados contables

La información contenida en este estado financiero es responsabilidad de la Administración de AMZSO, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las Pymes, normas emitidas por la International Accounting Standards Boards (IASB). Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración con fecha 25 de junio de 2021.

En la preparación del estado financiero se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de AMZSO, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA DE LA ZONA ORIENTE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 2 - Base de Presentación de los Estados Financieros (continuación)

2.2) Responsabilidad de la información y estados contables (continuación)

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.
- La vida útil de las propiedades planta y equipos están basadas en estimaciones y se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión del presente estado financiero, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificar (al alza o baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en el correspondiente estado financiero futuro.

2.3) Clasificación y presentación del estado de situación financiera

En los presentes estados de situación financiera de la Asociación, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Nota 3 - Principales Criterios Contables Aplicados

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de este Estado Financiero. Tal como lo requiere la Sección 35, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2020, y han sido aplicadas de forma uniforme a los años que se presentan en estos Estados Financieros.

3.1) Período contable

Los presentes Estados Financieros comprenden los períodos que se mencionan a continuación:

- Estado de situación financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado de resultados integrales por función y Estado de flujos de efectivo por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estado de cambios en el patrimonio neto: Saldos y movimientos entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Informaciones explicativas a revelar (notas).

ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA DE LA ZONA ORIENTE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 3 - Principales Criterios Contables Aplicados (continuación)

3.2) Moneda Funcional

De acuerdo con la aplicación de la Normas Internacionales de Contabilidad Sección 30, la Asociación ha definido como su moneda funcional el peso, el cual es la moneda del entorno económico en el cual opera. Las transacciones que se realizan en moneda distinta a la moneda funcional de la Asociación se convertirán a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se volverán a convertir a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la reconversión se incluirán en las utilidades o pérdidas netas del año dentro del rubro Unidades de Reajustes.

3.3) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos operacionales devengados, originados por aportes municipales, se reconocen al momento de recibir la notificación de disponibilidad de los aportes por parte del donante.

3.4) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Asociación tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Asociación tenga que cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación confiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que conllevan la obligación.

Cuando se espera recuperar parte o totalidad los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es prácticamente seguro que se recibirá el desembolso y se puede medir el importe de la cuenta por cobrar de manera confiable.

3.5) Beneficios a los empleados

La Asociación ha provisionado el costo por concepto de vacaciones y otros beneficios del personal sobre base de lo devengado.

3.6) Propiedades, planta y equipos

Estos corresponden principalmente a muebles y útiles, equipos computacionales y vehículos que se encuentran registradas al costo más gastos que son directamente atribuibles al costo de adquisición.

El criterio de valorización al costo se aplica a todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA DE LA ZONA ORIENTE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 3 - Principales Criterios Contables Aplicados (continuación)

3.7) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Por importe recuperable, se entenderá como el mayor valor de entre el valor razonable (valor de mercado), menos los costos de ventas y su valor en uso (Valor neto) del activo afectado (o grupo de activos relacionados).

3.8) Impuesto a la renta

AMSZO, como Asociación de derecho privado, se exceptúa de las obligaciones tributarias de la Ley de la Renta, de acuerdo a lo estipulado en la Ley N° 824.

3.9) Flujos de efectivo y equivalentes al efectivo

Las inversiones consideradas como efectivo y equivalente a efectivo son todas aquellas que se generan de excedentes de caja que son utilizadas en el corto plazo. Depósitos a plazo y valores negociables con un vencimiento máximo de 90 días.

3.10) Reemisión Estados Financieros al 31 de diciembre 2019

Con fecha 24 de abril y 26 de mayo del 2019, se lleva a resultado el pago del 1° y 2° anticipo, según corresponda, por la compra de destacamentos ubicados en Quinchamalí y presidente Errazuriz, comuna de Las Condes, por un total de \$58.100.728.- (cincuenta y ocho millones cien mil setecientos veintiocho pesos).

El 04 de diciembre del 2019, se lleva a resultado el 1° anticipo de la construcción de CCS ubicados en la comuna de Lo Barnechea por un total de \$257.967.534.- (doscientos cincuenta y siete millones novecientos sesenta y siete mil quinientos treinta y cuatro pesos).

Tales erogaciones por su naturaleza debieron capitalizarse como propiedades, plantas y equipos y no afectar el resultado del año en que se incurrieron

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 3 - Principales Criterios Contables Aplicados (continuación)

3.10) Reemisión Estados Financieros al 31 de diciembre 2019 (continuación)

A la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del año 2020, se da cuenta del error y se realizan los ajustes necesarios, para subsanar la situación los cuales tuvieron efecto en los rubros propiedades, plantas y equipos, Resultado del Ejercicio y Gastos de administración según se describe a continuación:

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019	Saldos Previamente Informados M\$	Ajustes por Activo Fijo M\$	Saldos Reformulados M\$
Activos no Corrientes			
Propiedades, planta y equipos	1.551.794	314.939	1.866.733
Total, activos no corrientes	1.551.794	314.939	1.866.733
Total, Activos	3.698.988	314.939	4.004.927
Patrimonio Neto			
Resultado acumulado	3.132.143	314.939	3.447.082
Total, patrimonio neto	3.132.143	314.939	3.447.082
Total, Pasivos y Patrimonio Neto	3.698.988	314.939	4.004.927
Estado de Resultados			
	Saldos Previamente Informados M\$	Ajustes por Activo Fijo M\$	Saldos Reformulados M\$
Ganancias			
Costo de ventas	(3.658.481)	(1.130)	(3.659.611)
Ganancia Bruta	3.304.107	(1.130)	3.302.977
Gastos de administración	(1.834.151)	316.069	(1.518.082)
Otros ingresos	53.731	-	53.731
Costos financieros	(390)	-	(390)
Ganancia antes de Impuesto	1.523.297	314.939	1.838.236
Gastos por impuestos a las ganancias	-	-	-
Ganancia del Año	1.523.297	314.939	1.838.236

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 3 - Principales Criterios Contables Aplicados (continuación)

3.10) Reemisión Estados Financieros al 31 de diciembre 2019 (continuación)

Estado de Flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2019	Saldos Previamente Informados M\$	Ajustes por Activo Fijo M\$	Saldos Reformulados M\$
Flujo e efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Ganancia del año	1.523.297	314.939	1.838.236
Cargos (Abonos) a resultados que no representan flujos de efectivo:			
Provisión de vacaciones	88.544	-	88.544
Depreciación del ejercicio	118.024	1.130	119.154
Otros	(9.176)	-	(9.176)
-			
Variaciones de activos que afectan al flujo operacional (Aumentos) Disminuciones:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	(81.688)	-	(81.688)
-			
Variaciones de pasivos que afectan el flujo operacional, aumentos (disminuciones):			
Otros movimientos patrimoniales	9.582	-	9.582
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	60.643	-	60.643
Otras provisiones	(30.488)	-	(30.488)
Flujos de efectivos netos procedentes de actividades de operación	1.678.738	316.069	1.994.807
-			
Flujo originado por actividades de inversión			
Compras de propiedades, planta y equipo	(1.436.489)	(316.069)	(1.752.558)
-			
Flujo de efectivo neto utilizados en actividades de inversión	(1.436.489)	(316.069)	(1.752.558)
-			
Flujo neto total de efectivo y equivalentes al efectivo			
Positivo del año	242.249	-	242.249
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	1.789.036	1.789.036	1.789.036
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	2.031.285	1.789.036	2.031.285

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 4 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo mantenido en cuentas corrientes bancarias, cuyo detalle es el siguiente:

	2020	2019
	M\$	M\$
Banco de Crédito e Inversiones	<u>2.107.615</u>	<u>2.031.285</u>
Total	<u><u>2.107.615</u></u>	<u><u>2.031.285</u></u>

El efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones de disponibilidad, la Asociación de Municipalidades para la Seguridad Ciudadana de la Zona Oriente, tiene sus cuentas corrientes asociadas al Banco de Crédito e Inversiones.

Nota 5 - Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

	2020	2019
	M\$	M\$
Anticipo a proveedores	14.342	96.610
Cuentas por cobrar a Proseguridad	3.914	3.419
Otros deudores	1.440	1.159
Impuestos por recuperar	633	27
Gastos anticipados	5.436	3.525
Garantía	<u>1.020</u>	<u>1.020</u>
Total	<u><u>27.285</u></u>	<u><u>106.909</u></u>

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 6 - Propiedad, Planta y Equipos

El detalle de los activos fijos de la Asociación al 31 de diciembre 2020 y 2019, es el siguiente:

a) Saldos netos

	2020	2019
	M\$	M\$
Edificios	845.495	56.971
Vehículos	63.435	-
Motos	-	-
Muebles y útiles	4.816	6.437
Equipos de computación	500.504	255.169
Otros activos	90.607	434.551
Instalaciones	987.581	1.107.288
Maquinarias y equipos	96.375	6.317
Implementación Cámara	135.539	-
Total, propiedad, planta y equipos	<u>2.724.352</u>	<u>1.866.733</u>

b) Saldos brutos

	2020	2019
	M\$	M\$
Edificios	873.996	58.101
Vehículos	95.152	-
Motos	56.505	60.712
Muebles y útiles	7.376	7.476
Equipos de computación	674.111	272.868
Otros activos	102.595	434.572
Instalaciones	1.197.068	1.197.068
Maquinarias y equipos	116.099	10.314
Implementación Cámara	160.346	-
Total, propiedad, planta y equipos	<u>3.282.948</u>	<u>2.041.111</u>

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 6 - Propiedad, Planta y Equipos (continuación)

c) Depreciación acumulada

	2020	2019
	M\$	M\$
Edificios	(28.501)	(1.130)
Vehículos	(31.717)	-
Motos	(56.505)	(60.712)
Muebles y útiles	(2.559)	(1.039)
Equipos de computación	(173.607)	(17.699)
Otros activos	(11.687)	(21)
Instalaciones	(209.487)	(89.780)
Maquinarias y equipos	(19.724)	(3.997)
Implementación Cámara	(24.808)	-
Total, propiedad, planta y equipos	(558.596)	(174.377)

d) Movimientos

	01.01.2020	Adiciones	Bajas	Depreciación	31.12.2020
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Vehículos	-	95.152	-	(31.717)	63.435
Edificios	56.971	815.895	-	(27.372)	845.495
Activos en Transito	257.968	-	(257.968)	-	-
Muebles y útiles	6.437	-	(100)	(1.521)	4.816
Equipos de computación	255.169	401.243	-	(155.908)	500.504
Otros activos	176.583	44.191	(118.501)	(11.666)	90.607
Instalaciones	1.107.288	-	-	(119.707)	987.581
Maquinarias y equipos	6.317	106.524	(369)	(16.097)	96.375
Implementación Cámara	-	160.347	-	(24.808)	135.539
Total, Propiedad, planta y equipo	1.866.733	1.623.353	(376.938)	(388.796)	2.724.352

	01.01.2019	Adiciones	Bajas	Depreciación	31.12.2019
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Edificios	-	58.101	-	(1.130)	56.971
Activos en Transito	-	257.968	-	-	257.968
Motos	7.589	-	-	(7.589)	-
Muebles y útiles	1.097	5.987	-	(647)	6.437
Equipos de computación	165.220	106.941	-	(16.992)	255.169
Otros activos	58.258	118.325	-	-	176.583
Instalaciones	-	1.197.068	-	(89.780)	1.107.288
Maquinarias y equipos	1.165	8.168	-	(3.016)	6.317
Total Propiedad, planta y equipo	233.329	1.752.558	-	(119.154)	1.866.733

La depreciación cargada a resultados al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y asciende a M\$388.796 y M\$119.154, respectivamente, la cual es registrada en el rubro costo de ventas.

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 7 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, bajo este rubro se registran los siguientes conceptos:

	2020	2019
	M\$	M\$
Proveedores	223.600	59.025
Acreedores varios	35.697	17.169
Retenciones por pagar	78.470	75.748
Provisión facturas por recibir	170.703	155.010
Total	<u>508.470</u>	<u>306.952</u>

Nota 8 - Provisiones por Beneficios a los Empleados

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el detalle de las provisiones por beneficios a los empleados es el siguiente:

	2020	2019
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	<u>344.662</u>	<u>250.893</u>
Total	<u>344.662</u>	<u>250.893</u>

Nota 9 - Saldos y Transacciones con partes relacionadas

a) Alta Administración

Para los ejercicios cubiertos por los presentes estados financieros, no existen saldos pendientes por cobrar y pagar entre la Asociación y miembros de la Alta Administración.

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de la Asociación no han participado en transacciones inusuales o fuera del giro normal de las operaciones, al cierre de cada ejercicio.

b) Remuneración personal clave de la Gerencia de la Asociación

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la remuneración global pagada a la Alta Gerencia de la Asociación asciende a M\$106.423 y M\$115.876, respectivamente, que incluye remuneración fija mensual y otras remuneraciones, las cuales se presentan en el rubro "Gastos de Administración" en el estado de resultados integrales por función.

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 9 - Saldos y Transacciones con partes relacionadas (continuación)

c) Compensaciones del personal clave del Directorio y de la Gerencia

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, no existe ni han existido compensaciones al personal clave, beneficios post empleo y otros beneficios de corto y largo plazo que revelar.

Adicionalmente, en los ejercicios informados en los presentes estados financieros, el Directorio de la Asociación, no percibe ni ha percibido remuneraciones u otros estipendios por concepto de dieta por asistencia a sesiones, representaciones, honorarios u otros.

La distribución de los principales ejecutivos de la Asociación corresponde a la siguiente:

Cargos	N° de Ejecutivos 2020	N° de Ejecutivos 2019
Ejecutivos	<u>2</u>	<u>2</u>

Nota 10 - Patrimonio

El patrimonio de la Asociación está constituido por aportes municipales.

Otros movimientos de patrimonio:

Corresponden a ajustes por corrección de errores de cálculo de provisión de vacaciones, cuentas de gastos mal imputadas de período contable anterior.

Nota 11 - Ingresos Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios de la Asociación de Municipalidades de la Seguridad de la Zona Oriente, provienen principalmente de los aportes por subvenciones municipales de las Municipalidades Lo Barnechea, Las Condes y Vitacura que a continuación se detallan:

	2020 M\$	2019 M\$
Ingresos Municipales cuotas ordinarias	180.000	150.000
Ingresos Municipales cuotas extraordinarias	<u>8.434.484</u>	<u>6.812.588</u>
Total	<u>8.614.484</u>	<u>6.962.588</u>

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 12 - Costos de Ventas

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el detalle de los costos de ventas es el siguiente:

	2020 M\$	2019 M\$
Remuneraciones	(3.498.481)	(2.683.010)
Vestuario y equipamiento táctico	(65.611)	(67.209)
Capacitaciones	(43.908)	(155.457)
Alimento	(4.547)	(11.982)
Mantenión, combustible de vehículos motorizados	(658.658)	(622.799)
Mantenciones y Reparaciones	(3.025)	-
Arriendo de Maquinarias y Equipos (*)	(1.314.471)	-
Depreciación	(388.796)	(119.154)
Total	<u>(5.977.497)</u>	<u>(3.659.611)</u>

(*) Durante el ejercicio 2020, se suscribieron contratos de arriendos, por 4 globos de televigilancia fijos y 1 móvil, que se encuentran ubicados en distintos puntos de la Comuna de Lo Barnechea, 2 Drones, con su respectivo personal, además cámaras portátiles y fijas.

Nota 13 - Gastos de Administración

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el detalle de los costos de ventas es el siguiente:

	2020 M\$	2019 M\$
Arriendos (***)	(253.163)	(187.162)
Estudios e investigación	(588.287)	(438.266)
Gastos de servicio común	(58.859)	(12.233)
Insumos (*)	(87.313)	(13.529)
Mantenión (**)	(48.986)	(87.467)
Otros gastos	(273.609)	(453.791)
Servicios (***)	(808.630)	(325.634)
Total	<u>(2.118.848)</u>	<u>(1.518.082)</u>

(*) El aumento en los insumos del año 2020 se debe principalmente a la compra de elementos de sanitización de higiene, por pandemia COVID -19.

(**) La disminución en los gastos de mantención del año 2020 se debe principalmente al término de contrato por mantención de cámaras en pórticos.

(***) El aumento en los servicios del año 2020 se debe principalmente a la mantención de cámaras de vigilancia y se relacionan con la disminución de mantención, servicios informáticos, por suscripción de contrato leasing de un sistema de centro de coordinación y comunicación.

(****) Los arriendos se componen de lo siguiente: arriendo de edificios (oficina para UPP Vitacura a inversiones Lo Castillo), arriendo de equipos computacionales y otros arriendos, como los dispensadores de agua y arriendo de globos de televigilancia.

**ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA
DE LA ZONA ORIENTE**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 14 - Otros Ingresos

La Asociación de Municipalidades de la Seguridad de la Zona Oriente, tiene otras fuentes de ingresos, los pueden ser mensuales o esporádicas, las cuales se señalan a continuación:

	2020 M\$	2019 M\$
Otros ingresos privados	66	-
Ingresos multas y sanciones pecuniarias remuneraciones	15	-
Intereses ganados	46.696	53.731
Total	<u>46.777</u>	<u>53.731</u>

Nota 15 - Costos Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el detalle de los costos financieros es el siguiente:

	2020 M\$	2019 M\$
Gastos Bancarios	(432)	(390)
Total	<u>(422)</u>	<u>(390)</u>

Nota 16 - Compromisos, Garantías y Contingencias

La Asociación no posee compromisos, garantías o contingencias que deban ser reveladas al 31 de diciembre de 2019.

Nota 17 - Juicios

Al 31 de diciembre de 2020 la Asociación mantiene los siguientes juicios vigentes:

1) Litigio Laboral. Segundo Juzgado del Trabajo. RIT O-5153-2019. Carátula "PACHECO / AMSZO"

- Demanda interpuesta por Despido Injustificado y Nulidad del Despido, con fecha 25 de julio de 2019.
- En audiencia de juicio, de fecha 31 de diciembre de 2019, se rechazó completamente la acción del demandante, sin concedérsele pago alguno. Evaluación de Resultados: Positiva, ya que no hubo gasto para AMSZO.
- La parte demandante y completamente vencida, interpone recurso de nulidad por la sentencia, la cual deberá ser alegada ante la I. Corte de Apelaciones de Santiago, durante el presente año.
- Con fecha 8 de enero del 2021, se cierra el litigio con rechazo de demanda confirmada por la Corte de Apelaciones.

ASOCIACION DE MUNICIPALIDADES PARA LA SEGURIDAD CIUDADANA DE LA ZONA ORIENTE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 18 - Hechos Posteriores

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud caracterizó el brote de una cepa del nuevo coronavirus ("COVID-19") como una pandemia que ha resultado en una serie de medidas de salud pública y emergencia que han puesto en marcha para combatir la propagación del virus. La duración y el impacto del COVID-19 se desconocen en este momento y no es posible estimar de manera confiable el impacto que la duración y la gravedad de estos desarrollos tendrán en los resultados financieros y la condición de la Asociación en períodos futuros.

La Asociación se encuentra evaluando activamente y respondiendo, cuando sea posible, los probables efectos del brote de COVID-19 en nuestros empleados, clientes, proveedores, y evaluando las acciones gubernamentales que se están tomando para reducir su propagación e implementarlas en la institución.

La AMSZO, para financiar las medidas antes indicadas, terminó contrato de asesorías que no fueran estrictamente necesarias, para nuestro funcionamiento, además de negociar con nuestros proveedores rebajas de valores de los servicios prestados, con todas las medidas anteriores no se produjeron retrasos en los pagos de nuestros compromisos.

En lo que respecta a los resultados financieros de la AMSZO, estos se han visto afectados debido a la rebaja de los aportes que entregan nuestros municipios Socios en el presupuesto aprobado para el período 2020, pero a pesar de ello, la institución mantuvo un correcto funcionamiento, manteniendo el servicio a la comunidad, de manera eficiente.

Debido a la incertidumbre respecto a la Pandemia COVID -19, actualmente no podemos estimar la gravedad o duración general de cualquier impacto adverso resultante en nuestro negocio, condición financiera y/o resultados de operaciones, que puede ser material.

Entre el 1 de enero de 2021 y la fecha de emisión del presente estado financiero, no han ocurrido otros hechos significativos que afecten a los mismos.