

Estados Financieros

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Santiago, Chile
31 de diciembre de 2023

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Estados Financieros 31 de diciembre de 2023

Índice

Estados Financieros

Balance General	2
Estado de Resultados	4
Notas a los Estados Financieros.....	5
Cálculo de cuota de participación	9

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2023

ACTIVOS	2023
	\$
Activo Circulante	
Disponible	88.291.712
Depósitos a plazo	14.731.254
Documentos y cuentas por cobrar	164.565
Impuestos por recuperar	797.593
Otros activos circulantes	148.750
Total activo circulante	<u>104.133.874</u>
Activo Fijo	
Terrenos	816.554.672
Construcciones	129.426.270
Máquinas y equipos	5.570.302
Depreciación construcciones (menos)	(24.239.734)
Depreciación equipos y maquinarias (menos)	(5.570.301)
Total activo fijo, neto	<u>921.741.209</u>
Otros Activos	
Otros activos	<u>0</u>
Total otros activos	<u>0</u>
Total Activos	<u><u>1.025.875.083</u></u>

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2023

	2023
PASIVOS Y PATRIMONIO	\$
Pasivo Circulante	
Proveedores	565.781
Impuestos por pagar	800.530
Honorarios por pagar	168.047
Leyes sociales por pagar	409.592
Cuenta por pagar ex socios	8.363.877
Total pasivo circulante	<u>10.307.827</u>
Pasivo Largo Plazo	
Documentos y cuentas por pagar	0
Total pasivo largo plazo	<u>0</u>
Patrimonio	
Capital Social	209.668.458
Cuota Capital	(200.848.001)
Fondo Retasación Técnica	846.754.923
Reserva Voluntaria	11.533.126
Capital ex Socios	(195.252.764)
Excedentes	(109.941.721)
Fondo 2% Reserva Devoluciones	5.553.759
Fondo Reserva Legal	235.703.446
Resultado Acumulado	159.920.868
Resultado del Ejercicio	52.475.162
Total patrimonio	<u>1.015.567.256</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u><u>1.025.875.083</u></u>

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2023

	2023
	\$
Resultado Operacional	
Ingresos de explotación	126.176.530
Costos de explotación (menos)	
Margen de explotación	<u>126.176.530</u>
Gastos de administración y ventas (menos)	(38.065.687)
Remuneraciones y Asesorías	(34.439.799)
Resultado operacional	<u><u>53.671.044</u></u>
Resultado no Operacional	
Intereses Ganados	369.613
Otros ingresos no operacionales	1.393.992
Otros Gastos no operacionales	
Corrección monetaria	<u>(2.959.487)</u>
Resultado no operacional	<u><u>(1.195.882)</u></u>
Resultado antes de impuesto a la renta	52.475.162
Impuesto a la renta	
Utilidad del ejercicio	<u><u>52.475.162</u></u>

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2023

Nota 1. Constitución de la Sociedad

La **COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA**

Fue constituida por escritura pública de fecha 3 de abril de 1995, ante notario público y posee personalidad jurídica RM N° 35 del Ministerio de Economía.

Objeto de la Sociedad es Arriendo instalaciones uso deportivo y social. Arriendo terreno a empresas telefónicas.

Nota 2. Criterios Contables Aplicados

a) General

Los estados financieros de **COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA** al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

b) Corrección monetaria

Los estados financieros han sido ajustados mediante la aplicación de las normas de corrección monetaria de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile. Las actualizaciones se han efectuado a base de los índices oficiales determinados por el Instituto Nacional de Estadísticas, para el ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023, calculado con un mes de desfase, y que ascendió a 4,8%.

Las Sociedad al 31 de diciembre de 2023 ha estimado no corregir las cuentas de ingresos, costos y gastos del estado de resultados, dado lo inmaterial de la variación del I.P.C.

c) Saldos en Unidades de Fomento

Los saldos en U.F. (Unidades de Fomento) han sido convertidos a pesos al valor vigente al cierre del ejercicio de \$ 36.789,36 por U.F.

d) Activo fijo

El activo fijo se presenta a su valor de adquisición más la revalorización por la retasación Técnica efectuada el año 2013, que represento un aumento Patrimonial en el año 2014 de \$ 565.249.698, y una disminución por la venta de un bien raíz en \$ 76.208.069, ambos valores históricos.

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2023

Nota 2. Criterios Contables Aplicados, continuación

e) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se determina sobre la base de la renta líquida imponible calculada para fines tributarios, de acuerdo a las normas legales vigentes.

f) Impuestos diferidos

De acuerdo a lo establecido en el Boletín Técnico N° 60 y complementarios emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G., la Sociedad ha revisado los efectos por los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias, beneficios tributarios por pérdidas tributarias y otros eventos que crean diferencias entre el resultado contable y el tributario, no resultando un impuesto diferido a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros.

g) Estado de flujo de efectivo

La Cooperativa no presenta el estado de flujo de efectivo de acuerdo a lo señalado en el Boletín Técnico N° 50 del Colegio de Contadores de Chile A.G. por no ser exigible en la normativa vigente de las cooperativas de este tipo.

Nota 3. Cambios contables

Al 31 de diciembre de 2023 no se han producido cambios contables, con respecto al ejercicio anterior.

Nota 4. Corrección Monetaria y Diferencia de Cambio

El efecto de aplicar el procedimiento de corrección monetaria calculado de acuerdo con lo indicado en Nota 2(b), originó un cargo, neto a resultados por \$2.959.487, y su detalle es el siguiente:

Conceptos	(Cargos)
	Abonos a resultados 2023
	\$
Corrección monetaria de activos	42.357.894
Corrección monetaria del patrimonio	(45.317.381)
Total resultados por corrección monetaria	<u>(2.959.487)</u>

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2023

Nota 5. Socios Deudores

El detalle de los Socios deudores al 31 de diciembre de 2023, se encuentra en un documento extracontable y el monto global no es registrado contablemente, para seguir el procedimiento utilizado por la cooperativa, que es sobre base efectiva y no devengado.:

Nota 6. Activo Fijo

El detalle del activo fijo al 31 de diciembre de 2023, valorizados de acuerdo a lo indicado en Nota 2 (e), es el siguiente:

Conceptos	Activo fijo bruto
	\$
Terrenos	816.554.672
Construcciones	129.426.270
Equipos y maquinarias	5.570.302
	<u>951.551.244</u>
Depreciación acumulada	<u>(29.810.035)</u>
Total	<u>921.741.209</u>

Nota 7. Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras

La Cooperativa no mantiene obligaciones con bancos ni instituciones financieras de ningún tipo.

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2023

Nota 8. Retenciones

El detalle de las retenciones al 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

Conceptos	2023
	\$
Honorarios por pagar	168.047
Impuestos	800.530
Leyes sociales	409.592
Total	<u>1.378.169</u>

Nota 9. Proveedores

El detalle de los proveedores al 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

Conceptos	2023
	\$
Proveedores	565.781
Total	<u>565.781</u>

Nota 10. Provisión Capital Ex Socios

Al 31.12.2023, la Cooperativa ha reconocido solo el pasivo por concepto de Socios excluidos y socios renunciados durante los años 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023 de \$ 8.363.877.- Este año se procedió a traspasar a los fondos de reserva los valores de ex-socios que excedieron los cinco años.

Nota 11. Impuesto a la Renta

- a) De acuerdo a la normativa tributaria vigente, la Cooperativa determinó su renta líquida imponible al 31 de diciembre de 2023, resultando una base inicial de \$37.581.027.- Luego se aplica el beneficio tributario denominado "incentivo al ahorro" descrito en el artículo 14 letra E de la Ley de la Renta, que en lo principal aplica una rebaja hasta el 50% de la base imponible, quedando una nueva base afecta de \$18.790.513. La Tasa de impuesto de primera categoría es un 27%, resultando un impuesto a pagar de \$5.073.439.- Asimismo, la cooperativa presentó su declaración con pago diferido.

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2023

Nota 12. Patrimonio

El movimiento de las cuentas patrimoniales al 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

Patrimonio

Capital Social	209.668.458
Cuota Capital	(200.848.001)
Fondo Retasación Técnica	846.754.923
Reserva Voluntaria	11.533.126
Capital ex Socios	(195.252.764)
Excedentes	(109.941.721)
Fondo 2% Reserva Devoluciones	5.553.759
Fondo Reserva Legal	235.703.446
Resultado Acumulado	159.920.868
Resultado del Ejercicio	52.475.162
Total patrimonio	<u>1.015.567.256</u>

Nota 13. Valor de Cuota Participación

La Cuota de Participación al 31 de diciembre de 2023 determinada es \$3.871.550.- El cálculo de la cuota de participación se efectúa de acuerdo al valor del patrimonio excluyendo los fondos irrepartibles por ley, \$ 774.310.051.- dividido por la cantidad de 200 socios vigentes al cierre del ejercicio.



COLEGIO DE CONTADORES DE CHILE A.G.
Consejo Regional Metropolitano
ANGEL MARIANO BUSTOS SANCHEZ
REGISTRO N° 25034-E
¡COLEGIADO 2023!



MARIANO BUSTOS SANCHEZ
CONTADOR AUDITOR
Santiago, 04 de junio de 2024.-