

**INFORME DE AUDITORÍA**

**CORPORACIÓN PARQUE POR LA PAZ  
VILLA GRIMALDI**

Período: 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2012

## Presentación

En este documento ponemos a disposición del Directorio de la Corporación Parque Por la Paz Villa Grimaldi el resultado de la Auditoria practicada a los Estados Financieros del Ejercicio comprendido entre el 1º de Enero y el 31 de Diciembre de 2012.

La Auditoria fue solicitada por el Directorio de la Corporación, con el objeto de lograr una opinión externa sobre la razonabilidad con que los Estados Financieros presentan la situación económica, financiera, patrimonial y el resguardo de los fondos de la Corporación.

La Auditoria estuvo bajo la responsabilidad de la Consultora Externa ACCESS S. A, en base al contrato suscrito al respecto.

En la ejecución de su trabajo los auditores no tuvieron ningún tipo de limitación en el alcance.

<b>Tabla de Contenido</b>
---------------------------

Informe de los Auditores Independientes .....	04
Balance General al 31-Diciembre-2012 .....	06
Estado de Resultados al 31-Diciembre-2012 .....	07
Notas al Informe de Auditoría .....	08
Nota N°01 : Aspectos Jurídicos y Legales .....	08
Nota N°02 : El Directorio .....	08
Nota N°03 : Sistema de Control .....	09
Nota N°04 : Obligaciones Legales .....	09
Nota N°05 : Cuentas Bancarias .....	10
Nota N°06 : Proyectos Año 2012 .....	11
Nota N°07 : Personal de Corporación Parque Por la Paz Villa Grimaldi.....	13
Nota N°08 : Estados Financieros Año 2012 .....	14
Nota N°09 : Activos Disponibles .....	15
Nota N°10 : Cuentas por Cobrar .....	15
Nota N°11 : Gastos Anticipados .....	16
Nota N°12 : Activos Fijos .....	16
Nota N°13 : Cuentas de Orden (Activos) .....	17
Nota N°14 : Pasivos Circulantes .....	18
Nota N°15 : Cuentas de Orden (Pasivo) .....	18
Nota N°16 : Patrimonio .....	19
Nota N°17 : Ingresos Año 2012 .....	20
Nota N°18 : Gastos Año 2012 .....	21
Nota N°19 : Resultado del Ejercicio .....	22
Nota N°20 : Auditorias Externas de Proyectos .....	22
Nota N°21 : Observaciones y Recomendaciones .....	23

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SANTIAGO, 15 de Abril de 2013

### **AL DIRECTORIO CORPORACION PARQUE POR LA PAZ VILLA GRIMALDI**

De acuerdo a lo encomendado a nuestra Oficina, hemos procedido a revisar los Estados Financieros de La Corporación Parque Por la Paz Villa Grimaldi, por el ejercicio comprendido entre el 1° de Enero y el 31 de Diciembre del 2012.

La responsabilidad por la preparación de los Estados Financieros, corresponde a la Administración de la Corporación Parque Por la Paz Villa Grimaldi, nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados, en base a la Auditoría efectuada.

La Auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales Auditoria (NIA). Tales normas requieren planificar y realizar el trabajo con el objeto de lograr un grado razonable de seguridad de que los Estados Financieros se encuentran exentos de errores significativos. La Auditoría comprendió el examen en base de pruebas y evidencias que respalden los registros y las informaciones reveladas en los Estados Financieros, la Auditoría comprendió también una evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados por la administración de la Corporación Parque Por la Paz Villa Grimaldi y una evaluación del sistema de control interno.

Por la naturaleza jurídica de Corporación Parque Por la Paz Villa Grimaldi y su Misión Institucional pusimos especial énfasis en determinar la consistencia entre la información contable y los objetivos planteados en los Estatutos. Consideramos que nuestra Auditoría constituye una base suficiente para sustentar nuestra opinión.

Como resultado del proceso de revisión y análisis podemos afirmar lo siguiente:

- Confirmamos haber aplicado todos los procedimientos de auditoria que se consideraron necesarios, para obtener una certeza razonable en nuestra opinión.

- Confirmamos haber tomado conocimiento de los proyectos en desarrollo y del control de estos proyectos en los centros de costos asignados en la contabilidad.
- Confirmamos haber comprobado a través de muestras significativas la admisibilidad de los gastos de los proyectos en ejecución.
- Verificamos que los ingresos y los gastos fueron registrados de manera correcta en las cuentas que los representan.
- Confirmamos haber constatado el sistema de autorización y aprobación de los gastos.
- Revisamos los contratos del personal, verificando que los sueldos y honorarios fueron pagados respetando las leyes vigentes.

En nuestra opinión, basados en los resultados de nuestra Auditoría habiendo revisado la contabilidad, tomado conocimiento de los Programas y Proyectos y aplicado todos los procedimientos que consideramos necesarios, podemos afirmar que los Estados Financieros de Corporación Parque Por la Paz Villa Grimaldi por el ejercicio terminado al **31 de Diciembre de 2012**, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera, el resultado de las operaciones y el costo de los proyectos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a la Misión Institucional.

  
**M<sup>ca</sup> Angélica Ponce O.**  
**Consultora Access S. A.**  
**Registro N°518 – S.V.S.**



## BALANCE GENERAL

Período: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2012

Razón Social : Corporación Parque por la Paz Villa Grimaldi

Giro : Servicios Sociales

Dirección: Avda. Jose Arrieta 8401

Comuna: Peñalolen

1 ACTIVOS	\$	2 PASIVOS	\$
<b>1.1 Activos Disponible</b>		<b>2.1 Pasivos Circulantes</b>	
Caja Chica	100.000	Imposiciones por pagar	2.411.184
B. Santander 6237333-4	959.411	Honorarios por pagar	592.436
B. Santander 6237329-6	1.262.023	Proveedores	47.600
B. Santander 6237332-6	59.643	Cuentas por pagar	4.506.868
B. Santander 6237339-3	18.657.395	<b>Total Pasivos Circulantes</b>	<b>7.558.088</b>
B. Santander 6237316-4	2.624.640		
B. Estado 514554-6	1.669.616	<b>2.2 Proyectos en Ejecución</b>	
B. Estado 571077-4	17.140	Fondos por ejecutar proyectos	25.122.425
B. Estado 509524-7	659.938		
B. Estado 514553-8	1.255.133	<b>Total Proyectos en Ejecución</b>	<b>25.122.425</b>
B.Estado Ahorro 3486046572	5.307		
<b>Total Activos Circulantes</b>	<b>27.270.246</b>	<b>2.3 Comodatos</b>	
		Terreno Parque por la Paz	238.227.693
<b>1.2 Fondos en Ejecución</b>		Edificio Museo	8.417.264
Fondos Por Rendir	2.304.853	Administracion Test. A. Oral	115.735.887
Fondos por Asignar	610.671		
<b>Total Fondos en Ejecución</b>	<b>2.915.524</b>	<b>Total Comodatos</b>	<b>362.380.844</b>
<b>1.3 Cuentas por Cobrar</b>		<b>2.4 Patrimonio</b>	
Cuentas Por Cobrar	659.461	Patrimonio	24.600.427
Cuentas por cobrar proyectos	9.101.883	Revalorizacion Capital Propio	8.126.338
Trasposos a Proyectos	2.583.852	Activo Fijo Proyectos	124.193.150
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>12.345.196</b>	Resultado acumulado	10.723.721
		Resultado del Período	-31.769.489
<b>1.3 Activo Fijo</b>		<b>Total Patrimonio</b>	<b>135.874.147</b>
Muebles y Utiles	12.421.484		
Computadores - Redes	12.846.563		
Equipos Oficina	20.993.986		
Materiales Mantenciones	2.008.888		
Instalaciones Corporacion	82.455.010		
Construccion y Mejoras Bien Raiz	42.477.288		
Software, Programas	776.966		
<b>Subtotal</b>	<b>173.980.185</b>		
Dep. Acumulada	-48.752.085		
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>125.228.100</b>		
<b>1.4 Cuentas de Orden</b>			
Trasposos	795.594		
Terreno Parque por la Paz	238.227.693		
Edificio Museo	8.417.264		
Testimonio Archivo Oral	115.735.887		
<b>Total Otros Activos</b>	<b>363.176.438</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>530.935.504</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>530.935.504</b>

## ESTADO DE RESULTADOS

Período: 1 Enero al 31 de Diciembre de 2012

Razón Social : Corporación Parque por la Paz Villa Grimaldi

Giro : Servicios Sociales

Dirección: Avda. Jose Arrieta 8401

Comuna: Peñalolen

INGRESOS	\$
Cuota Socios	1.375.557
Ingresos Actividades	362.100
Agencias Estatales	193.677.333
Agencias Internacionales	59.774.762
Donaciones Nacionales	17.287.246
Traspasos / Regularizaciones	305.653
<b>Total Ingresos</b>	<b>272.782.651</b>

GASTOS	\$
Remuneraciones	114.585.379
Honorarios	77.501.482
Colaciones	211.648
Movilizacion	1.972.878
Viaticos	88.812
Servicios Externos	6.482.512
Cobertura Accidentes Laborales	1.088.564
Fondos de Cesantia	2.855.108
Seguro de Invalidez (SIS)	1.462.292
Indemnizaciones años de servicio	5.804.213
Telefonos, Faxes	2.732.974
Despachos, Correos, Franqueos	95.159
Movilizacion Local	712.461
Mantencion, Fotocopiadora, Fotocopias	615.448
Alimentacion, Almuerzos Especiales	810.015
Servicios Basicos	10.113.361
Material de Oficina	2.817.728
Gastos Computacionales	673.073
Mantencion Instalaciones	2.482.700
Articulos de Aseo y Ornato	975.656
Legalizaciones, Notariales, Etc	815.924
Capacitaciones	20.000
Imprenta / Materiales / Publicaciones	3.600.442
Material Audio Visual - Libreria	2.591.604
Gastos Bienes Muebles Proyectos	23.642.936
Telefonos, Faxes	61.000
Otros Gastos	424.010
Pasajes, TKT	1.758.346
Estadias / Hoteles / Viaticos	150.000
Jornadas, Seminarios, Eventos	8.515.608
Movilizacion Actividades / Talleres	1.763.893
Cargos Bancarios	96.601
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>277.521.827</b>
<b>Resultado Operacional</b>	<b>-4.739.176</b>

## Ajustes Contables

(-) Depreciacion del Ejercicio	24.090.361
(-) Amortizacion Software	1.344.044
(-) Ajuste sencillo	31
(-) Correccion monetaria (saldo deudor)	945.838
(-) Regularizaciones años anteriores	650.039
<b>Total Desagregados</b>	<b>27.030.313</b>

<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-31.769.489</b>
--------------------------------	--------------------

## NOTAS AL INFORME DE AUDITORIA

Al 31 de Diciembre de 2012

### NOTA N°01 ASPECTOS JURIDICOS Y LEGALES

La Corporación Parque por la Paz Villa Grimaldi, fue constituida el 13 de Julio de 1996, como una entidad privada sin fines de lucro y que por Decreto exento N°170 del 17 de Marzo de 2005, del Ministerio de Bienes Nacionales, es la encargada de gestionar y poner en valor el sitio patrimonial Parque por la Paz Villa Grimaldi, ex "Cuartel Terranova". Su quehacer se orienta fundamentalmente a la promoción y defensa de los Derechos Humanos al interior de la sociedad chilena.

La Personalidad Jurídica de la Corporación fue obtenida el 20 de Marzo de 1997, mediante Decreto N°223, se mantiene vigente según Certificado N°13728 del 29 de Marzo de 2012, emitido por el Ministerio de Justicia.

La representación legal se encuentra bajo la responsabilidad de la Sra. Margarita Valeria Romero Méndez, en su calidad de Presidenta.

### NOTA N°02 EL DIRECTORIO

La Asamblea de Socios delega en el Directorio la gestión y administración de la entidad, el Directorio durante el año 2012 se mantuvo integrado por las siguientes personas:

Nombre	Cargo
Presidente	Margarita Valeria Romero Méndez
Vicepresidente	Hernán Álvaro Eugenio Ahumada San Martín
Secretario	Flor Eugenia Hernández Zazpe
Tesorero	Edgardo Adolfo Rivera Vicencio
Director	Cristian Andrés Castillo Echeverría
Director	Marcelo Agust Paut
Director	Lelia Matilde Pérez Valdes

La representación legal la ejerce la Presidenta de acuerdo a las atribuciones contenidas en los estatutos.

### **NOTA N°03 SISTEMA DE CONTROL**

La Corporación mantiene una estructura de control interno según el siguiente detalle:

- La Corporación realiza su acción con clara adhesión a los principios fundacionales, los proyectos en desarrollo están dentro de los objetivos de la institución.
- La Corporación dispone de un sistema de contabilidad completa, aplicando un software adecuado, que permite llevar un control por cada proyecto y emitir los libros contables y los informes financieros. La contabilidad se lleva al día y permite la rendición transparente de cuentas a los donantes.
- La Corporación dispone de procedimientos y normas de control que le permiten aplicar los recursos con criterios de economía y rendir a los donantes de acuerdo a sus exigencias.
- Durante el 2012, se contrato personal de apoyo para el área, de administración, lo que permitió separar las funciones de uso, control y registro de los fondos de la Corporación.

### **NOTA N°04 OBLIGACIONES LEGALES**

En relación a las obligaciones legales se pudo constatar que:

- a) Las obligaciones tributarias de retener y pagar los impuestos por el personal contratado y el personal con sistemas de honorarios fueron cumplidas.
- b) Las leyes sociales retenidas y las obligaciones como empleador fueron cumplidas.
- c) Las obligaciones de presentar las declaraciones juradas y la declaración de renta anual fueron cumplidas.

El Libro FUT (fondo de utilidades tributarias) se encuentra en proceso de regularización.

## NOTA N°05 CUENTAS BANCARIAS

La Corporación mantiene cuentas bancarias institucionales para el manejo de los fondos:

Entidad Bancaria	Tipo de Cuenta	Cuenta Corriente N°	Moneda
Banco Estado	Corriente	509524-7	Pesos
Banco Estado	Corriente	514553-8	Pesos
Banco Estado	Corriente	514554-6	Pesos
Banco Estado	Corriente	571077-4	Pesos
Banco Estado	Cuenta de Ahorro	348046572	Pesos
Banco Santander	Corriente	62-37316-4	Pesos
Banco Santander	Corriente	62-37329- 6	Pesos
Banco Santander	Corriente	62-37332-6	Pesos
Banco Santander	Corriente	62-37333-4	Pesos
Banco Santander	Corriente	62-37339-3	Pesos

Los poderes de firma son conjuntos y están bajo la responsabilidad de las siguientes personas:

- Margarita Romero Méndez , en su calidad de Presidenta
- Edgardo Adolfo Rivera Vivencio, en su calidad de Tesorero.
- Hernán Álvaro Eugenio Ahumada San Martín, en su calidad de Vicepresidente.

Las cuentas bancarias están registradas en la contabilidad y son conciliadas mensualmente.

## NOTA N°06 PROYECTOS AÑO 2012

La Corporación en el periodo desarrolló siete Proyectos financiados por Agencias de Cooperación Internacional y por Organismos Nacionales según el siguiente detalle:

### Proyecto N° 1

Nombre	Jóvenes Embajadoras de los DDHH: Mujeres entre 15 y 17 años provenientes de EEUU; Sri Lanka y Chile.
Objetivo	Llevarlas a compartir experiencias en torno a problemáticas de género del pasado y presente bajo la tutela y el liderazgo de mujeres de cada una de estas tres comunidades.
Disponible año 2012	<b>US\$ 6.081.-</b>
Financiamiento	Asociación Americana de Museos EEUU

### Proyecto N° 2

Nombre	Programa de Capacitación docente en educación en derechos humanos y pedagogía de la memoria a treves del libro álbum 2012
Objetivo	Educación
Disponible año 2012.	<b>\$ 6.530.000.-</b> Equivalente a <b>€ 10.488,00.-</b>
Financiamiento	Heinrich Böll – Educación

### Proyecto N° 3

Nombre	Plan de trabajo 2012, apoyo a la labor cultural , remuneraciones, honorarios, elaboración programas educativos , etc.
Objetivo	Administración
Disponible año 2012.	<b>\$ 172.783.000.-</b>
Financiamiento	DIBAM

#### Proyecto N° 4

Nombre	Centro de Interpretación para el monumento Nacional Parque por la Paz Villa Grimaldi
Objetivo	Educación
Disponible año 2012.	<b><u>\$2.000.000.-</u></b>
Financiamiento	País Vasco

#### Proyecto N° 5

Nombre	Para gastos de mantención, reparación, insumos y servicios requeridos para mantención Parque por La Paz Villa Grimaldi
Objetivo	Administración
Disponible año 2012.	<b><u>\$6.414.000.-</u></b>
Financiamiento	Municipalidad Peñalolén

#### Proyecto N° 6

Nombre	Cantos con Memoria
Objetivo	Cantos con Memoria
Disponible año 2012.	<b><u>\$3.518.863.-</u></b>
Financiamiento	FNDR 2% de Cultura del Gobierno Regional

#### Proyecto N° 7

Donación recibida para	Investigación Histórica
Objetivo	Apoyo proyecto Villa Grimaldi
Disponible año 2012.	<b><u>€ 40.000,00</u></b>
Financiamiento	Salazar

Para todos los proyectos que así lo requieren fueron suscritos convenios y para el control se asignaron centros de costos en la contabilidad.

## NOTA N°07 PERSONAL DE CORPORACION VILLA GRIMALDI

Durante el periodo se mantuvo un equipo permanente de veinte personas contratadas y adscritas a proyectos y un equipo de profesionales a honorarios.

El detalle del personal durante el año 2012, fue el siguiente:

Trabajador	Total Haberes
<b>BAJO DEPENDENCIA</b>	
Miguel Ángel Gutiérrez Tapia	283,894
Ruperto Castro Rojas	204,404
Patricia Blanca Pérez Zúñiga	651,201
Rafael Patricio Allende Rosas	197.591
Patricia de las Mercedes Allende Muñoz	283,894
Mariela Edith Llancaqueo Jiménez	570,000
Anahi Aymara Moya Fuentes	500,000
Karen Lissette Cea Perez	500,000
Paulina Andrea Castro Riquelme	290,000
Carlos Roberto Fuertes García	1,000,000
Ignacio Enrique Vidaurrazaga Manríquez	1,014,704
Luis Héctor Alegria Licuime	1,000,000
Cristian Mauricio Gutierrez Tapia	500,000
Carlos Esteban Rojas Sancristoful	500,000
Omar Luis Sagredo Mazuela	408,333
Maeva Monika Schwend Morales	500,000
Daniel Andrés Rebolledo Hernández	500,000
María Paulina Gómez Binfa	1,359,330
Sergio Antonio Sandoval Gómez	215,054
Miguel Antonio Escobedo Gálvez	107,527
<b>TOTAL</b>	<b>10,585,932</b>
<b>A HONORARIOS</b>	
Marcela Rivas Cerda (promedio)	89.912
María Elena Núñez Romo	270.000
María Elena Iduarte	500.000
Michelle Droully Yurich	147.000
José Balletta Andrade (por evento)	49.500
Bárbara Azcárraga Gatica	125.000
Mario Tobar Garrido	800.000
Luis Arellano Pastenes	255.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.236.412</b>

De la revisión del Personal se pudo observar:

- ◆ El personal cuenta contratos de trabajo y seguridad social.
- ◆ Las leyes sociales y los impuestos fueron pagados dentro de los plazos legales.
- ◆ Verificamos que Rafael Allende Rosas, estaba con licencia médica desde el mes de Octubre de 2012.
- ◆ Al 31 de diciembre fueron finiquitados dos trabajadores: Mariela Edith Llancalleo e Ignacio Enrique Vidaurrazaga con un costo de indemnización de **\$ 5.204.213**, estos fondos no estaban provisionados, por lo tanto, fueron un costo del ejercicio.
- ◆ La Corporación no cuenta con un fondo de indemnización, a la fecha esta obligación alcanza a **\$ 21.323.692**.

## **NOTA N°08 ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012**

La auditoria fue aplicada a los Estados Financieros del año 2012, que incluyen el Balance General, Estado de resultados y los informes financieros por centro de costo.

El análisis de los grupos de cuentas de activos y pasivos se presenta comparado con el año anterior a valor histórico.

## NOTA N°09    ACTIVOS DISPONIBLES

Al cierre del ejercicio, el activo disponible corresponde a los siguientes saldos:

Cuenta	Año 2011	Año 2012
Caja Chica	100,000	100,000
Banco Santander	6,309,251	959,411
Banco Santander	16,566,276	1,262,023
Banco Santander	1,727,850	59,643
Banco Santander	8,640,703	18,657,395
Banco Santander	3,339,608	2,624,640
Banco Estado	0	1,669,616
Banco Estado	76,691	17,140
Banco Estado	756,109	659,938
Banco Estado	1,255,133	1,255,133
Banco Estado	5,307	5,307
<b>Total Activo Disponible</b>	<b>38,776,928</b>	<b>27,270,246</b>

De la revisión del disponible se pudo observar:

- ◆ Las cuentas bancarias se abrieron de acuerdo a las exigencias de los donantes.
- ◆ Las cuentas bancarias están registradas en la contabilidad y fueron conciliadas mensualmente.

## NOTA N°10    CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del periodo se presentaban las siguientes cuentas por cobrar:

Cuenta	Año 2011	Año 2012
Fondos por Rendir	502,053	2,304,853
Fondos por Asignar	1,692,571	610,671
Cuentas por Cobrar	882,386	659,461
Cuentas por Cobrar Proyectos		9,191,883
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>3,077,010</b>	<b>12,766,868</b>

## NOTA N°11 GASTOS ANTICIPADOS

Los gastos anticipados corresponden a anticipo de honorarios y rendiciones de gastos de proyectos según detalle:

Cuenta	Año 2011	Año 2012
Anticipo de Honorarios	793,900	0
Trasposos a Proyectos	2,583,852	2,583,852
<b>Total Gastos Anticipados</b>	<b>3,377,752</b>	<b>2,583,852</b>

- ◆ El registro de Traspaso de proyectos corresponde a saldo de arrastre que no corresponden a una cuenta por cobrar efectiva, se recomienda amortizarlos.

## NOTA N°12 ACTIVOS FIJOS

El detalle del activo fijo en el balance está representado en las siguientes cuentas:

Cuenta	Año 2011	Año 2012
Muebles y Útiles	12,165,998	12,421,484
Computadores y redes	10,751,649	12,846,563
Equipos Oficina	17,676,645	20,993,986
Materiales Mantenciones	1,924,227	2,008,888
Instalaciones Corporación	80,759,070	82,455,010
Construcción y Mejoras Bien Raíz	22,943,631	42,477,288
Software, Programas	2,060,397	776,966
Depreciación Acumulada	-24,154,480	-48,752,085
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>124,127,137</b>	<b>125,228,100</b>

De la revisión del activo fijo se pudo observar:

- ◆ El activo fijo fue corregido y depreciado de acuerdo a la normativa técnica.
- ◆ La Corporación dispone de un inventario de los bienes utilizados en la administración y mantención y que fueron adquiridos con fondos del proyecto DIBAM.

### NOTA N°13 CUENTAS DE ORDEN (ACTIVOS)

Para el registro de compromisos con otras entidades se crearon cuentas de orden, según el siguiente detalle:

Cuenta	Año 2011	Año 2012
Trasposos	795,594	795,594
Terreno Parque por la Paz	238,227,693	238,227,693
Edificio Museo	8,417,264	8,417,264
Archivo Oral	0	115,735,887
<b>Total cuentas de orden</b>	<b>247,440,551</b>	<b>363,176,438</b>

De la revisión de las cuentas de orden se pudo observar:

- ◆ Trasposos corresponde a gastos a imputar a proyectos
- ◆ El Parque es propiedad del Estado Chileno y está entregado en comodato a la Corporación por 50 años.
- ◆ El Edificio del Museo corresponde a un espacio físico contiguo al Sitio Histórico de propiedad del Ministerio de Bienes Nacionales entregado en comodato por cinco años a la Corporación.
- ◆ Durante el año 2012 se valorizó e incorporó en la contabilidad el archivo oral por **\$ 115.735.887**

#### NOTA N°14 PASIVOS CIRCULANTES

Al cierre de ejerció la Corporación Parque por la Paz Villa Grimaldi presentaba compromiso de corto plazo según el siguiente detalle:

Cuenta	Año 2011	Año 2012
Imposiciones por pagar	0	2,411,184
Honorarios por Pagar	1,465,415	592,436
Proveedores	2,666,773	47,600
Cuentas por Pagar	3,362,035	4,506,868
Fondos por ejecutar proyectos	22,452,856	25,122,425
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>29,947,079</b>	<b>32,680,513</b>

De la revisión del pasivo circulante se pudo observar:

- ◆ Las cuentas por pagar corresponden a compromisos de pagos pendientes al cierre del ejercicio.
- ◆ Los fondos de proyectos por ejecutar corresponden a los saldos de los proyectos que continúan en desarrollo el año siguiente.

#### NOTA N°15 CUENTAS DE ORDEN (PASIVO)

El registro de las cuentas de orden en el pasivo son las siguientes:

Cuenta	Año 2011	Año 2012
Terreno Parque por la Paz	238,227,693	238,227,693
Edificio Museo	8,417,264	8,417,264
Administración archivo oral	0	115,735,887
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>246,644,957</b>	<b>362,380,844</b>

## NOTA N°16 PATRIMONIO

La Corporación presenta cuentas patrimoniales según detalle:

Cuenta	Año 2011	Año 2012
Patrimonio	24,600,427	24,600,427
Revalorización Capital Propio	4,332,980	8,126,338
Activo Fijo Proyectos	100,550,214	124,193,150
Resultado acumulado	14,807,170	12,759,319
Resultado del Período	4,083,449	-1,855,598
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>148,374,240</b>	<b>167,823,636</b>

De la revisión del patrimonio se pudo observar:

- ◆ Los bienes que se compran con fondos de proyectos se registran en una cuenta patrimonial especial creada para este fin.
- ◆ Durante el año 2012 se activaron los gastos efectuados en el año 2011 por trabajos de instalaciones en curso, esto generó un aumento en la cuenta activos de proyectos.

## NOTA N°17 INGRESOS AÑO 2012

Los ingresos del período la Corporación los recibió de las siguientes fuentes:

Cuenta	Año 2011 \$	Año 2012 \$	Variación \$	% \$
Cuotas Socios	1,776,650	1,375,557	-401,093	0.99%
Ingresos Actividades	1,052,438	362,100	-690,338	1.70%
Agencias Nacionales	42,537,436	36,000	-42,501,436	104.63%
Agencias Estatales	151,563,947	193,641,333	42,077,386	-103.58%
Agencias Internacionales	108,573,377	59,774,762	-48,798,615	120.13%
Donaciones Nacionales	7,900,303	17,287,246	9,386,943	-23.11%
Ingresos Varios		305,653	305,653	-0.75%
<b>Total Ingresos</b>	<b>313,404,151</b>	<b>272,782,651</b>	<b>-40,621,500</b>	<b>100.00%</b>
<b>Total Variación</b>			<b>-13%</b>	<b>100.00%</b>

De la revisión de los ingresos se pudo observar:

- ◆ Los ingresos del periodo fueron un 13% menos que el año anterior.
- ◆ Los fondos ingresaron en las cuentas bancarias y fueron debidamente controlados.
- ◆ Los fondos corresponden a remesas establecidas en los convenios suscritos con las entidades que financian los proyectos.

## NOTA N°18 GASTOS AÑO 2012

Los gastos del periodo agrupados en conceptos generales fueron los siguientes:

Cuenta	Año 2011 \$	Año 2012 \$
Recurso Humanos	212,108,170	212,072,888
Consumos Básicos	13,247,882	12,907,335
Insumos y Materiales	18,063,164	9,778,006
Mantenciones	3,361,109	3,098,148
Otros Gastos	3,682,145	6,146,451
Gastos Financieros	93,502	96,601
Gastos de Proyectos	50,378,602	34,072,437
<b>Total Egresos</b>	<b>300,934,574</b>	<b>278,171,866</b>

De la revisión de los gastos se pudo observar que:

- Los gastos del periodo fueron un 7,56% menos que el año anterior.
- Los gastos están respaldados con documentos válidos e imputados en las cuentas que los representan.
- Los gastos corresponden a costos necesarios para los programas desarrollados por la Corporación durante el ejercicio y fueron hechos aplicando criterios de economía y eficiencia.

## NOTA N°19 RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado determinado y constatado en la auditoria fue el siguiente:

Detalle	2011	2012
Total Ingresos	313,404,151	272,782,651
Total Gastos	-300,934,574	-278,171,866
<b>Resultado del Ejercicio Ante C.M y Depreciación</b>	<b>12,469,577</b>	<b>-5,389,215</b>
Amortización Software	-719,060	-1,344,044
Corrección Monetaria	563,649	-945,869
Depreciación del Ejercicio	-16,397,615	-24,090,361
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-4,083,449</b>	<b>-31,769,489</b>

La Corporación determinó un resultado operativo negativo, lo que implica que durante el periodo no obtuvo recursos suficientes para cubrir sus gastos.

## NOTA N°20 AUDITORIAS EXTERNAS DE PROYECTOS

En el periodo sólo se realizó una Auditoria al proyecto financiado por **COMUNIDAD EUROPEA**, esta revisión fue realizada por el auditor Sr. Ramón Sanhueza.

Los proyectos ejecutados de la DIBAM, del Ministerio del Interior, de la Fundación Heinrich Boll, de la Comunidad Europea, de la Municipalidad de Peñalolén y del Fondart han sido sometidos a los controles propios de Contraloría y a controles de sus unidades de control internas.

## NOTA N°21 OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

Los auditores que suscriben en el ejercicio 2011 efectuaron recomendaciones relativas a mejoras en el sistema de control interno, estas recomendaciones fueron verificadas con el siguiente resultado:

1. Poner en un documento los procedimientos administrativos y contables, que sea sancionado por el Directorio, se difunda y aplique, esto permite que ante un cambio de personal los procedimientos se sigan aplicando.

**Verificación:** En proceso de validación junto al manual de procedimientos específicos y Reglamento Interno de Higiene y Seguridad.

2. Cumplir con todas las obligaciones tributarias, Contabilidad en Hojas Timbradas y Libro de FUT.

**Verificación:** En proceso de timbraje

3. Generar un Inventario de los bienes de exposición del Museo, darle un valor justo y registrarlo de acuerdo a la IFRS.

**Verificación:** En proceso de valorización de los Bienes Patrimoniales.

Como resultado de la auditoria del año 2012, respecto de las obligaciones con el personal se recomienda:

- ◆ Buscar alternativas que permitan la creación de un fondo de indemnización para asumir los retiros de personal sin afectar los resultados del ejercicio.

SANTIAGO, 15 de Abril de 2013