

# **Informe Financiero Segundo Semestre 2018**

**Agrupación de Audiovisualistas de Pichilemu**

contacto@pichilemutv.org

+56 722 843 022

pichilemutv.org

## Introducción

La Agrupación de Audiovisualistas de Pichilemu, conformada el año 2001 como una organización sin fines de lucro, está enfocada en la creación y difusión de contenido audiovisual comunitario mediante el accionar de agentes culturales dentro de la comuna de Pichilemu a través de diversos proyectos culturales y sociales, siendo el canal comunitario PichilemuTV.org el eje central de las actividades de la Agrupación.

Durante el segundo semestre de 2018 se realizó una gran cantidad de actividades, que conforman el grueso de las actividades contempladas en el Plan de Gestión desarrollado por la organización para el mismo año.

Dentro de las principales actividades realizadas se encuentra el cierre de la 4ª Escuela Provincial de Comunicaciones VOX POPULI, desarrollada en las comunas de Navidad, Paredones y Pichilemu, que permitió ampliar la vinculación de la organización con otras comunas de la provincia. Vínculo que se ve fortalecido a través del proyecto Perspectiva de Patrimonio, que recorre los diversos eventos costumbristas de la región, profundizando el rescate del patrimonio regional. Junto a esto también se lleva a cabo una nueva versión del Festival Itinerante de Cine FIC Pichilemu, recorriendo las regiones de O'Higgins y el Maule con una selección de producciones audiovisuales locales y nacionales para todo público.

Pero el evento más relevante del año 2018 es, sin duda alguna, el funcionamiento ininterrumpido de las transmisiones del canal comunitario, tanto a través de la señal abierta como a través del operador de cable local, lo que genera una alta expectativa por parte de la comunidad respecto al quehacer del canal y de la agrupación, fomentando vínculos con otras organizaciones y actores socioculturales locales.

En términos financieros la organización profundiza y concluye las actividades definidas en el Plan de Gestión, a pesar de las dificultades en captar nuevas fuentes de financiamiento. Si bien se integra la Subvención Municipal como una nueva fuente de recursos para el desarrollo de proyectos del canal, la no adjudicación de proyectos planificados dificultó significativamente la realización del FIC Pichilemu y el desarrollo de nuevas producciones audiovisuales.

Este informe en su totalidad se encontrará disponible en el sitio web de la organización <http://pichilemutv.org>, para garantizar su libre acceso al público, así también todo análisis futuro que se realice.



**Simón González L.**

Director de Finanzas Agrupación de Audiovisualistas de Pichilemu.

## Procedimiento

De acuerdo con lo desarrollado en el informe del semestre anterior, se encuentra en efecto el uso de la norma IFRS, completando su transición desde la norma anterior (PCGA), preservando algunos aspectos metodológicos en el registro y tratamiento de la información financiera.

Durante el ejercicio se corrigió la naturaleza de ciertos gastos que estaban expresados como activos, así también se agregaron nuevos ítems al plan de cuentas.

### Orden de cuentas: Libros de compra/venta, libro diario y mayores

Se preserva el sistema de registro a través de los libros de compraventa, para indicar los movimientos de durante las actividades de cada mes, concentrando los gastos por familias de gastos e inversiones correspondientes, reduciendo la cantidad de información que deba indicarse en los libros diarios, mostrando solo los movimientos más importantes y las concentraciones.

Este procedimiento también ha permitido comprobar y verificar los documentos de rendición de cuentas, facilitando así procedimientos relacionados con generar documentación para los organismos gubernamentales solicitantes de esta información.

Los libros diarios mantienen la misma lógica, indicando los movimientos de forma cronológica, se continúa también con el uso de los libros mayores de las cuentas principales con tal de facilitar su traspaso a los informes posteriores (8 columnas y estados financieros).

### Orden de cuentas: Balance de 8 columnas y esquema de saldos

Los resultados tanto en el balance de 8 columnas y esquema de saldos siguen manteniendo la misma metodología, buscando ordenar y facilitar el traspaso de información a los estados financieros respectivos.

Toda la información detallada se encuentra disponible en los anexos con el desarrollo de los libros y balances correspondientes.

Tabla 1: Balance de comprobación (8 columnas) del segundo semestre 2018.

Balance de 8 columnas										
Análisis de saldos para segundo semestre 2018										
Cuentas	Saldos		Balance		Estado de resultados					
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdidas	Ganancias		
Cuentas de Balance General	Activos	Caja	\$ 2.363.979	\$ 1.890.780	\$ 473.199	\$ -	\$ 473.199	\$ -	\$ -	
		Banco chequera electrónica	\$ 54.799.844	\$ 41.096.454	\$ 13.703.390	\$ -	\$ 13.703.390	\$ -	\$ -	
		Paypal	\$ 182.036	\$ 180.695	\$ 1.341	\$ -	\$ 1.341	\$ -	\$ -	
		Equipos	\$ 42.858.218	\$ -	\$ 42.858.218	\$ -	\$ 42.858.218	\$ -	\$ -	
		Fungibles	\$ 1.857.138	\$ -	\$ 1.857.138	\$ -	\$ 1.857.138	\$ -	\$ -	
		Escenografía	\$ 583.200	\$ -	\$ 583.200	\$ -	\$ 583.200	\$ -	\$ -	
		Construcciones provisorias	\$ 4.470.000	\$ -	\$ 4.470.000	\$ -	\$ 4.470.000	\$ -	\$ -	
		Muebles	\$ 167.000	\$ -	\$ 167.000	\$ -	\$ 167.000	\$ -	\$ -	
		Activos de Oficina	\$ 480.538	\$ -	\$ 480.538	\$ -	\$ 480.538	\$ -	\$ -	
		Hosting (USD)	\$ 173.923	\$ -	\$ 173.923	\$ -	\$ 173.923	\$ -	\$ -	
	Dominio	\$ 28.229	\$ -	\$ 28.229	\$ -	\$ 28.229	\$ -	\$ -		
	Hosting y Dominio (USD)	\$ 167.119	\$ 424	\$ 166.695	\$ -	\$ 166.695	\$ -	\$ -		
	IVA Crédito Fiscal	\$ 5.165.318	\$ -	\$ 5.165.318	\$ -	\$ 5.165.318	\$ -	\$ -		
	Pasivos	Capital Inicial 2017	\$ -	\$ 48.402.113	\$ -	\$ 48.402.113	\$ -	\$ 48.402.113	\$ -	\$ -
		Utilidad de Ejercicio anterior	\$ -	\$ 21.558.133	\$ -	\$ 21.558.133	\$ -	\$ 21.558.133	\$ -	\$ -
		Retención de impuestos	\$ -	\$ 2.853.889	\$ -	\$ 2.853.889	\$ -	\$ 2.853.889	\$ -	\$ -
		Depreciación Equipos	\$ -	\$ 21.755.991	\$ -	\$ 21.755.991	\$ -	\$ 21.755.991	\$ -	\$ -
		Depreciación Fungibles	\$ -	\$ 694.918	\$ -	\$ 694.918	\$ -	\$ 694.918	\$ -	\$ -
		Depreciación Escenografía	\$ -	\$ 17.466	\$ -	\$ 17.466	\$ -	\$ 17.466	\$ -	\$ -
		Depreciación Construcciones provisorias	\$ -	\$ 1.393.200	\$ -	\$ 1.393.200	\$ -	\$ 1.393.200	\$ -	\$ -
Depreciación Muebles		\$ -	\$ 42.943	\$ -	\$ 42.943	\$ -	\$ 42.943	\$ -	\$ -	
Depreciación Activos de Oficina		\$ -	\$ 383.998	\$ -	\$ 383.998	\$ -	\$ 383.998	\$ -	\$ -	
Amortización Hosting (en USD)		\$ -	\$ 173.923	\$ -	\$ 173.923	\$ -	\$ 173.923	\$ -	\$ -	
Cuentas de Estado de Resultados	Ingresos	Amortización Dominio	\$ -	\$ 28.229	\$ -	\$ 28.229	\$ -	\$ 28.229	\$ -	\$ -
		Amortización Hosting y Dominio (USD)	\$ -	\$ 4.630	\$ -	\$ 4.630	\$ -	\$ 4.630	\$ -	\$ -
		Ingresos por fondo concursable	\$ -	\$ 11.727.109	\$ -	\$ 11.727.109	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11.727.109
	Egresos	Otros ingresos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
		Ganancias por reajustes	\$ -	\$ 21.238	\$ -	\$ 21.238	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21.238
		Remuneraciones	\$ 27.288.886	\$ -	\$ 27.288.886	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27.288.886	\$ -
		Gastos de oficina	\$ 626.377	\$ -	\$ 626.377	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 626.377	\$ -
		Arriendo	\$ 600.000	\$ -	\$ 600.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 600.000	\$ -
		Servicios básicos	\$ 449.767	\$ -	\$ 449.767	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 449.767	\$ -
		Transporte	\$ 991.908	\$ -	\$ 991.908	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 991.908	\$ -
Alimentación		\$ 490.497	\$ -	\$ 490.497	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 490.497	\$ -	
Certificados		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Gastos de Courier		\$ 34.002	\$ -	\$ 34.002	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34.002	\$ -	
Difusión		\$ 1.002.763	\$ -	\$ 1.002.763	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.002.763	\$ -	
Alojamientos		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Otros gastos operacionales		\$ 33.302	\$ -	\$ 33.302	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 33.302	\$ -	
Producción Integral		\$ 4.845.309	\$ -	\$ 4.845.309	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.845.309	\$ -	
Egresos no operacionales		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Pérdidas por reajustes		\$ 17.815	\$ -	\$ 17.815	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17.815	\$ -	
Depreciaciones del ejercicio		\$ 2.506.126	\$ -	\$ 2.506.126	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.506.126	\$ -	
Amortizaciones del ejercicio	\$ 42.839	\$ -	\$ 42.839	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42.839	\$ -		
	<b>Subtotales</b>	<b>\$ 152.226.133</b>	<b>\$ 152.226.133</b>	<b>\$ 109.057.780</b>	<b>\$ 109.057.780</b>	<b>\$ 70.128.189</b>	<b>\$ 97.309.433</b>	<b>\$ 38.929.591</b>	<b>\$ 11.748.347</b>	
	Utilidad/Pérdida del ejercicio					\$ 27.181.244	\$ -	\$ -	\$ 27.181.24	
	<b>Totales iguales</b>	<b>\$ 152.226.133</b>	<b>\$ 152.226.133</b>	<b>\$ 109.057.780</b>	<b>\$ 109.057.780</b>	<b>\$ 97.309.433</b>	<b>\$ 97.309.433</b>	<b>\$ 38.929.591</b>	<b>\$ 38.929.591</b>	

Tabla 2: Tabla de saldos para análisis de flujos de efectivo.

Saldos Mensuales para cada movimiento						
Desde julio a diciembre 2018						
	Ingresos por fondos concursables					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$5.727.109	\$0	\$6.000.000
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$5.727.109	\$0	\$6.000.000
	Otros ingresos					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Ganancias por Reajustes					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$52
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$21.186
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$21.238
	Remuneraciones					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$4.811.110	\$3.550.000	\$4.638.888	\$4.050.000	\$5.838.888	\$4.400.000
Saldo	\$4.811.110	\$3.550.000	\$4.638.888	\$4.050.000	\$5.838.888	\$4.400.000
	Gastos de oficina					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$43.390	\$129.038	\$231.558	\$117.625	\$89.226	\$15.000
Saldo	\$43.390	\$129.038	\$231.558	\$117.625	\$89.226	\$15.000
	Arrendos					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000
Saldo	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000
	Servicios Básicos					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$69.830	\$89.748	\$76.696	\$69.616	\$76.846	\$67.031
Saldo	\$69.830	\$89.748	\$76.696	\$69.616	\$76.846	\$67.031
	Transporte					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$113.412	\$170.343	\$211.001	\$379.002	\$78.150	\$40.000
Saldo	\$113.412	\$170.343	\$211.001	\$379.002	\$78.150	\$40.000
	Alimentación					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$31.540	\$121.290	\$123.790	\$134.147	\$51.180	\$28.550
Saldo	\$31.540	\$121.290	\$123.790	\$134.147	\$51.180	\$28.550
	Certificados					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Gastos de Envío o Courier					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$3.010	\$5.250	\$13.982	\$0	\$11.760
Saldo	\$0	\$3.010	\$5.250	\$13.982	\$0	\$11.760

	Difusión					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$84.034	\$97.610	\$821.119
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$84.034	\$97.610	\$821.119
	Gastos Producción					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$4.845.309
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$4.845.309
	Alojamientos					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Otros Gastos Operacionales					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$5.000	\$0	\$0	\$13.500	\$2.802	\$10.000
Saldo	\$5.000	\$0	\$0	\$13.500	\$4.802	\$10.000
	Pérdidas por Reajustes					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$17.391
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$424
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$17.815
	Otros egresos no operacionales					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
	Depreciaciones del ejercicio					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2.506.126
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2.506.126
	Amortizaciones del ejercicio					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$42.839
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$42.839
	Inversiones en activos fijos					
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Saldo	\$0	\$408.000	\$336.135	\$458.319	\$4.900	\$2.735.865
Saldo	\$0	\$40.328	\$2.500	\$0	\$167.119	\$397.627
Saldo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$493.200
Saldo	\$0	\$448.328	\$338.635	\$458.319	\$172.019	\$3.626.692

## Estados financieros

A continuación, se presentan los resultados obtenidos de los balances de comprobación y por ende los estados financieros resultantes de la documentación realizada en los libros diarios.

De este ejercicio en adelante, todas las labores de contabilidad estarán regidas por la norma vigente.

### Estructura de inversiones

La estructura final de las cuentas activos para el cierre del segundo semestre de 2018, con fecha al día 31 de diciembre, su estructura es dada por la tabla.

Activos	
<b>Activos circulantes</b>	
Caja	\$ 473.199
Bco. Estado Chequera	\$ 13.703.390
Paypal (en USD)	\$ 1.341
<b>Total act. circulante</b>	<b>\$ 14.177.930</b>
<b>Activos Fijos (tangibles)</b>	
Equipos	\$ 42.858.218
Fungibles	\$ 1.875.138
Escenografía	\$ 583.200
C. provisoria o menor	\$ 4.470.000
Muebles	\$ 167.000
Activos de oficina	\$ 480.538
<b>Total act. fijos (tangibles)</b>	<b>\$ 50.416.094</b>
<b>Activos intangibles y otros activos</b>	
Hosting (en USD)	\$ 173.923
Dominio	\$ 28.229
Hosting y Dominio (en USD)	\$ 166.695
IVA Crédito Fiscal	\$ 5.165.318
<b>Total intangibles y otros activos</b>	<b>\$ 5.534.165</b>
<b>Total activos</b>	<b>\$ 70.128.189</b>

Tabla 3: Estructura de inversiones en peso chileno

Durante este período se realizaron inversiones importantes enfocadas en el mejoramiento de los equipos computacionales, tanto de transmisión como de archivado digital, además de realizar inversiones orientadas al mejoramiento y versatilidad del estudio de televisión.

## Estructura de financiamiento

La estructura principal de la organización se basa en un modelo de financiación primariamente no exigible, es decir no basa su giro en recibir aportes crediticios de ningún tipo, dejando como única clase de deuda explícita la que está relacionada a la tributación de las retenciones de impuestos sobre las boletas de honorarios.

Pasivos y Patrimonio	
<b>Pasivo exigible</b>	
Retenciones de impuesto	\$ 2.853.889
<b>Total pasivo exigible</b>	<b>\$ 2.853.889</b>
<b>Patrimonio y pasivo no exigible</b>	
Capital inicial 2018	\$ 48.402.113
Depreciaciones y amortizaciones acumuladas	\$ 24.495.298
Depreciación acumulada 2017	\$ 24.288.516
Amortización acumulada 2017	\$ 206.782
Utilidad/Pérdida anterior de resultados	\$ 21.558.133
Utilidad del ejercicio	<b>-\$ 27.181.244</b>
<b>Total Patrimonio y pasivo no exigible</b>	<b>\$ 67.274.300</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>\$ 70.128.189</b>

Tabla 4: Estructura de financiamiento exigible y no exigible en peso chileno.

Para el ejercicio 2018, se consideró el manejo de capital propio de la organización, basado en los capitales de cofinanciamientos y aportes de equipo propios de la agrupación, esta vez excluyendo aportes de fondos concursables y otros ingresos. Sin embargo, esto no se pudo ejecutar debido a la gran cantidad de actividades que se desarrollaron durante este semestre, lo que postergó el diagnóstico de nivel administrativo.

A continuación, el resumen del balance general, para tener una visión completa de la estructura al 31 de diciembre dentro de la agrupación.

<b>Balance General Segundo Semestre 2018</b>			
31 de diciembre de 2018			
<b>Activos</b>		<b>Pasivos y Patrimonio</b>	
<b>Activos circulantes</b>		<b>Pasivo exigible</b>	
Caja	\$ 473.199	Retenciones de impuesto	\$ 2.853.889
Bco. Estado Chequera	\$ 13.703.390	<b>Total pas. exigible</b>	<b>\$ 2.853.889</b>
Paypal (en USD)	\$ 1.341		
<b>Total act. circulante</b>	<b>\$ 14.177.930</b>	<b>Patrimonio y pasivo no exigible</b>	
		Capital inicial 2018	\$ 48.402.113
<b>Activos Fijos (tangibles)</b>		Depr. y amrt. Acum.	\$ 24.495.298
Equipos	\$ 42.858.218	Depr. acumulada 2017	\$ 24.288.516
Fungibles	\$ 1.875.138	Amrt. acumulada 2017	\$ 206.782
Escenografía	\$ 583.200	Util. /Pérd. anteriores	\$ 21.558.133
C. provisoria o menor	\$ 4.470.000	<b>Util. /Pérd. del ejercicio</b>	<b>-\$ 27.181.244</b>
Muebles	\$ 167.000	<b>Total Patr. y pas. no exigible</b>	<b>\$ 67.274.300</b>
Activos de oficina	\$ 480.538		
<b>Total act. fijos (tangibles)</b>	<b>\$ 50.416.094</b>		
<b>Activos intangibles y otros activos</b>			
Hosting (en USD)	\$ 173.923		
Dominio	\$ 28.229		
Hosting y Dominio (en USD)	\$ 166.695		
IVA Crédito Fiscal	\$ 5.165.318		
<b>Total intang. y otros activos</b>	<b>\$ 5.534.165</b>		
<b>Total activos</b>	<b>\$ 70.128.189</b>	<b>Total pasivos</b>	<b>\$ 70.128.189</b>

Tabla 5: Balance general para ejercicio segundo semestre.

Del resultado del ejercicio que se desarrolla en la siguiente sección, se da cuenta de un cierre del período con pérdidas sobre el patrimonio. Este es un indicador negativo para el ejercicio debido al fuerte efecto de las depreciaciones acumuladas, además del gasto de las utilidades retenidas del semestre anterior para solventar gastos, situación que se ve en detalle en el estado de resultados.

### Estructura de Resultados

El estado de resultados, detallado en la tabla a continuación, da cuenta de los ingresos y egresos relacionados a las operaciones de la organización, excluyendo las inversiones realizadas, que son consideradas parte de la Estructura de inversiones, detallada anteriormente.

El período de observación corresponde al comprendido entre los días 1 de julio hasta el 31 de diciembre.

<b>Estado de Resultados segundo semestre 2018</b>	
Desde 01 de julio hasta 31 de diciembre	
<b>Ingresos</b>	
Ingreso por fondos concursables	\$11.727.109
Otros ingresos	\$0
<b>Margen operacional</b>	<b>\$11.727.109</b>
<b>Administración y operaciones</b>	
Remuneraciones	\$27.288.886
Gastos operacionales	\$9.073.925
Gastos de oficina	\$626.377
Arriendos	\$600.000
Servicios básicos	\$449.767
Transporte	\$991.908
Alimentación	\$490.497
Certificados	\$0
Gastos de envío o courier	\$34.002
Difusión	\$1.002.763
Alojamientos	\$0
Gastos de producción	\$4.845.309
Otros gastos operacionales	\$33.302
<b>Egresos operacionales</b>	<b>\$36.362.811</b>
<b>Margen bruto</b>	<b>\$24.635.702</b>
<b>Actividades no operacionales</b>	
Depreciaciones del ejercicio	\$2.506.126
Amortizaciones del ejercicio	\$42.839
Ingresos por venta de activo fijo	\$0
Pérdidas por venta de activo fijo	\$0
Ingresos por reajustes monetarios	\$21.238
Pérdidas por reajustes monetarios	\$17.815
Otros ingresos no operacionales	\$0
Otras pérdidas no operacionales	\$0
<b>Utilidad/Pérdida no operacional</b>	<b>\$2.545.542</b>
<b>Utilidad o Pérdida del ejercicio</b>	<b>\$27.181.244</b>

Tabla 6: Estado de resultados segundo semestre 2018.

Según lo detallado en este estado financiero, se da cuenta que dentro del ejercicio se incurre en gastos casi tres veces mayores a los ingresos, aunque esto también refleja el efecto de la financiación de los fondos concursables, los cuales varían mucho su naturaleza de entrega. Además, se debe considerar lo planteado en el análisis de la Estructura de financiamiento, que indica la existencia de fondos retenidos del ejercicio anterior, que formaron parte del circulante y cuyo propósito era financiar los gastos tanto operativos, como pequeñas inversiones.

De todas formas, este indicador obtenido, da cuenta que basar el movimiento de la organización solo en los proyectos concursables, que suponen un grado de incertidumbre cada año, es que necesita replantear el financiamiento y captación de ingresos de la organización, con tal de obtener un grado de rentabilidad, que permita financiar y/o cofinanciar de forma autónoma proyectos a futuro.

### Flujo segundo semestre

El comportamiento del segundo semestre de la organización da a conocer los movimientos realizados sobre el circulante, considerando el efecto de las inversiones sobre el capital disponible,

así también las variaciones que sufre según los ingresos y egresos que se dan durante el período, mes a mes, indicando mes a mes y el efecto acumulado.

Flujo de caja semestral segundo semestre 2018						
Desde julio a diciembre de 2018						
Mes	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
<b>Ingresos de operación</b>	\$0	\$0	\$0	\$5,727,109	\$0	\$6,000,000
(+) Ingresos por fondos concursables	\$0	\$0	\$0	\$5,727,109	\$0	\$6,000,000
(+) Otros ingresos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
<b>Egresos de operación</b>	<b>\$5,174,282</b>	<b>\$4,163,429</b>	<b>\$5,387,183</b>	<b>\$4,961,906</b>	<b>\$6,336,702</b>	<b>\$10,338,769</b>
(-) Remuneraciones	\$4,811,110	\$3,550,000	\$4,638,888	\$4,050,000	\$5,838,888	\$4,400,000
(-) Arriendos	\$100,000	\$100,000	\$100,000	\$100,000	\$100,000	\$100,000
(-) Gastos Producción	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$4,845,309
(-) Difusión	\$0	\$0	\$0	\$84,034	\$97,610	\$821,119
<b>Costos fijos</b>	<b>\$69,830</b>	<b>\$89,748</b>	<b>\$76,696</b>	<b>\$69,616</b>	<b>\$76,846</b>	<b>\$67,031</b>
(-)	\$69,830	\$89,748	\$76,696	\$69,616	\$76,846	\$67,031
<b>Costos variables</b>	<b>\$193,342</b>	<b>\$423,681</b>	<b>\$571,599</b>	<b>\$658,256</b>	<b>\$223,358</b>	<b>\$105,310</b>
(-) Gastos de oficina	\$43,390	\$129,038	\$231,558	\$117,625	\$89,226	\$15,000
(-) Transporte	\$113,412	\$170,343	\$211,001	\$379,002	\$78,150	\$40,000
(-) Alimentación	\$31,540	\$121,290	\$123,790	\$134,147	\$51,180	\$28,550
(-) Gastos de envío o courier	\$0	\$3,010	\$5,250	\$13,982	\$0	\$11,760
(-) Certificados	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
(-) Alojamientos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
(-) Otros gastos operacionales	\$5,000	\$0	\$0	\$13,500	\$4,802	\$10,000
<b>Margen Operacional</b>	<b>-\$5,174,282</b>	<b>-\$4,163,429</b>	<b>-\$5,387,183</b>	<b>\$765,203</b>	<b>-\$6,336,702</b>	<b>-\$4,338,769</b>
(-) Depreciaciones del ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2,506,126
(-) Amortizaciones del ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$42,839
(+) Ganancias por venta de activo fijo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
(-) Pérdidas por venta de activo fijo	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
(+) Ganancias por reajustes monetarios	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$21,238
(-) Pérdidas por reajustes monetarios	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$17,815
(+) Otros ingresos no operacionales	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
(-) Otros egresos no operacionales	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
(-) Inversión en activos fijos	\$0	\$448,328	\$338,635	\$458,319	\$172,019	\$3,626,692
(-) Pérdidas ejercicios anteriores	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
<b>Movimiento no operacional</b>	<b>-\$19,673,923</b>	<b>-\$791,365</b>	<b>-\$836,350</b>	<b>-\$18,800</b>	<b>-\$1,510,222</b>	<b>-\$2,556,166</b>
<b>Utilidad del flujo</b>	<b>\$30,471,365</b>	<b>-\$3,707,671</b>	<b>-\$3,981,127</b>	<b>-\$3,860,519</b>	<b>-\$6,355,489</b>	<b>\$5,618,275</b>
(+) Inversión en activos fijos	\$0	\$448,328	\$338,635	\$458,319	\$172,019	\$3,626,692
(+) Pérdidas ejercicios anteriores	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
(+) Depreciaciones del ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2,506,126
(+) Amortizaciones del ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$42,839
<b>Flujo de caja mensual</b>	<b>-\$5,174,282</b>	<b>-\$4,163,429</b>	<b>-\$5,387,183</b>	<b>\$765,203</b>	<b>-\$6,336,702</b>	<b>-\$4,335,346</b>
<b>Flujo de caja acumulado</b>	<b>\$38,274,095</b>	<b>\$34,110,666</b>	<b>\$28,723,483</b>	<b>\$29,488,686</b>	<b>\$23,151,984</b>	<b>\$18,816,638</b>

Tabla 7: Flujo de caja segundo semestre, detalle mensual.

El masivo ingreso de capital durante el primer semestre favoreció a la baja de ingresos que tuvo el segundo semestre. Sin embargo, esto también denota la fuerte dependencia de las actividades de la Agrupación a los Fondos Concursables, estancando el posible crecimiento y poniendo en riesgo el desarrollo de proyectos a mediano plazo.

Por otro lado, las altas sumas en inversiones favorecen positivamente el resultado del flujo de caja. No obstante, se debe tener en alta consideración que mientras más son las inversiones, mayor es el efecto de las depreciaciones en general, y que reducen drásticamente el valor del patrimonio de la organización.

A continuación, se presenta el flujo de caja correspondiente al ejercicio completo del año 2018.

Tabla 8: Flujo de efectivo que comprende el ejercicio completo del año 2018.

Flujo de caja semestral segundo semestre 2018													
Desde enero a diciembre de 2018													
Mes	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
Ingresos de operación	\$53.045.000	\$100.000	\$0	\$0	\$0	\$12.088.999	\$0	\$0	\$0	\$5.727.109	\$0	\$6.000.000	
(+) Ingresos por fondos concursables	\$53.045.000	\$0	\$0	\$0	\$0	\$12.088.999	\$0	\$0	\$0	\$5.727.109	\$0	\$6.000.000	
(+) Otros ingresos	\$0	\$100.000	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
Egresos de operación	\$2.899.712	\$3.016.306	\$3.144.777	\$3.841.719	\$4.845.267	\$3.914.558	\$5.174.282	\$4.163.429	\$5.387.183	\$4.961.906	\$6.336.702	\$10.338.769	
(-) Remuneraciones	\$2.600.000	\$2.600.000	\$2.750.000	\$3.250.000	\$4.000.000	\$3.250.000	\$4.811.110	\$3.550.000	\$4.638.888	\$4.050.000	\$5.838.888	\$4.400.000	
(-) Arriendos	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	\$100.000	
(-) Gastos Producción	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$4.845.309	
(-) Difusión	\$0	\$53.000	\$0	\$23.000	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$84.034	\$97.610	\$821.119	
Costos fijos	\$60.665	\$92.155	\$66.997	\$92.495	\$95.765	\$104.441	\$69.830	\$89.748	\$76.696	\$69.616	\$76.846	\$67.031	
(-) Servicios Básicos	\$60.665	\$92.155	\$66.997	\$92.495	\$95.765	\$104.441	\$69.830	\$89.748	\$76.696	\$69.616	\$76.846	\$67.031	
Costos variables	\$139.047	\$171.151	\$227.780	\$376.224	\$649.502	\$460.117	\$193.342	\$423.681	\$571.599	\$658.256	\$223.358	\$105.310	
(-) Gastos de oficina	\$64.311	\$33.874	\$23.050	\$43.834	\$123.666	\$104.217	\$43.390	\$129.038	\$231.558	\$117.625	\$89.226	\$15.000	
(-) Transporte	\$24.000	\$40.500	\$87.700	\$47.100	\$294.000	\$43.000	\$113.412	\$170.343	\$211.001	\$379.002	\$78.150	\$40.000	
(-) Alimentación	\$43.396	\$85.868	\$5.380	\$264.589	\$169.792	\$288.616	\$31.540	\$121.290	\$123.790	\$134.147	\$51.180	\$28.550	
(-) Gastos de envío o courier	\$3.840	\$7.909	\$0	\$6.451	\$0	\$0	\$0	\$3.010	\$5.250	\$13.982	\$0	\$11.760	
(-) Certificados	\$3.500	\$0	\$0	\$13.050	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
(-) Alojamientos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
(-) Otros gastos operacionales	\$0	\$3.000	\$111.650	\$1.200	\$62.044	\$24.284	\$5.000	\$0	\$0	\$13.500	\$4.802	\$10.000	
Margen Operacional	\$50.145.288	-\$2.916.306	-\$3.144.777	-\$3.841.719	-\$4.845.267	\$8.174.441	-\$5.174.282	-\$4.163.429	-\$5.387.183	\$765.203	-\$6.336.702	-\$4.338.769	
(-) Depreciaciones del ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2.329.592	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2.506.126	
(-) Amortizaciones del ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$48.850	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$42.839	
(+) Ganancias por venta de activo fijo	\$19.452.799	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
(-) Pérdidas por venta de activo fijo	\$93.237	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
(+) Ganancias por reajustes monetarios	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
(-) Pérdidas por reajustes monetarios	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
(+) Otros ingresos no operacionales	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$8.887	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$21.238	
(-) Otros egresos no operacionales	\$48.850	\$0	\$0	\$0	\$0	\$4.283	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$17.815	
(-) Inversión en activos fijos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
(-) Pérdidas ejercicios anteriores	\$79.037	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
Movimiento no operacional	-\$19.673.923	-\$791.365	-\$836.350	-\$18.800	-\$1.510.222	-\$2.556.166	\$0	-\$448.328	-\$338.635	-\$458.319	-\$172.019	-\$6.172.234	
Utilidad del flujo	\$30.471.365	-\$3.707.671	-\$3.981.127	-\$3.860.519	-\$6.355.489	\$5.618.275	-\$5.174.282	-\$4.611.757	-\$5.725.818	\$306.884	-\$6.508.721	-\$10.511.003	
(+) Inversión en activos fijos	\$0	\$791.365	\$836.350	\$18.800	\$1.510.222	\$182.328	\$0	\$448.328	\$338.635	\$458.319	\$172.019	\$3.626.692	
(+) Pérdidas ejercicios anteriores	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	
(+) Depreciaciones del ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2.329.592	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$2.506.126	
(+) Amortizaciones del ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$48.850	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$42.839	
Flujo de caja mensual	\$50.017.401	-\$2.916.306	-\$3.144.777	-\$3.841.719	-\$4.845.267	\$8.179.045	-\$5.174.282	-\$4.163.429	-\$5.387.183	\$765.203	-\$6.336.702	-\$4.335.346	
Flujo de caja acumulado	\$50.017.401	\$47.101.095	\$43.956.318	\$40.114.599	\$35.269.332	\$43.448.377	\$38.274.095	\$34.110.666	\$28.723.483	\$29.488.686	\$23.151.984	\$18.816.638	

## Conclusiones

Durante el desarrollo del presente informe queda patente la urgente necesidad de la Agrupación y sus diferentes proyectos de diversificar las fuentes de ingreso durante el próximo año, debido a la inestable naturaleza de los Fondos Concursables como fuentes de financiamiento, que si bien son aportes contundentes a los activos de la agrupación, éstos no pueden ser traducidos a una estrategia efectiva a mediano o largo plazo, limitando severamente el ámbito de acción de la Agrupación a plazos mayores de 1 año.

Proyectos como VOX POPULI y FIC Pichilemu tienen un gran potencial de desarrollo mediante el cofinanciamiento, tanto con los municipios de las comunidades favorecidas como con inversionistas privados que tengan interés en el desarrollo social y cultural. En este aspecto FIC Pichilemu es el proyecto más necesitado de inyección de capitales externos, debido a su alto costo operacional, y las dificultades reiteradas a la hora de obtener financiamiento público para este proyecto en particular.

Una estrategia sugerida es crear y fortalecer vínculos estratégicos con las municipalidades favorecidas con estos proyectos y planificar un circuito que garantice la implementación de versiones de estos proyectos en las comunas que comprometan cofinanciamiento a mediano plazo. En el caso particular de FIC Pichilemu, esto puede complementarse con socios estratégicos y auspiciadores que permitan amortiguar los gastos operacionales del proyecto.

Otro punto que considerar, a raíz del desarrollo del proyecto Perspectiva de Patrimonio, es la valorización monetaria de las producciones audiovisuales realizadas por la Agrupación con tal de reducir el déficit contable en el patrimonio de la organización. Esto es, definir las producciones audiovisuales como activo no tangible, para que sean parte del patrimonio de la organización y con ello amortizar las pérdidas indicadas en el estado de resultados.

Junto con lo anterior también es importante hacer una revisión acuciosa del inventario de la organización, con el objetivo de reducir la cantidad de equipamiento en desuso o mal estado, y su posterior liquidación. Esto invariablemente conllevará a una reducción considerable de las pérdidas representadas en el estado de resultados.

Dentro de los desafíos para el año 2019 se cuenta la postulación de la organización al Fondo de Desarrollo de las Telecomunicaciones de la Subsecretaría de Telecomunicaciones para la adquisición e instalación del equipamiento necesario para migrar el canal comunitario a la norma de televisión digital terrestre. Este proyecto contempla una inversión significativa y que requerirá que todos los esfuerzos de la organización se concentren en obtener respaldo y financiamiento para poder llevar a cabo esta iniciativa.

Por lo anterior, es importante para el canal comunitario generar estrategias en torno al cofinanciamiento de producciones audiovisuales, generar rentabilidad a través de ingresos por publicidad y aumentar las asociaciones estratégicas con comerciantes e inversionistas locales. Para esto es de suma importancia contar con información que respalden la competitividad, impacto social y relevancia de un medio televisivo local, además de las ventajas que presenta a mediano plazo la televisión digital y el modelo de liderazgo e innovación que representa PichilemuTV.org respecto a otros canales comunitarios de Chile y Latinoamérica.

Sin duda los desafíos a los que se enfrenta la Agrupación de Audiovisualistas de Pichilemu para los próximos años representan una creciente dificultad y complejidad, tanto en el aspecto financiero

como técnico y legal. Una estrategia que apueste por hacer atractiva la inversión social a través de un medio de comunicación comunitario, además de reforzar los vínculos con la comunidad, los dirigentes sociales, las autoridades y los actores privados, permitirá sortear gran parte de las dificultades de nivel financiero. Para ello es primordial priorizar el desarrollo a mediano y largo plazo, con énfasis en el capital humano que compone el equipo de la organización, para garantizar que el desarrollo de los proyectos pueda sostenerse y crecer en el tiempo.

# Apéndices

## Apéndice N°1: Libros mayores

Bajo estas líneas está el desarrollo de los asientos contables del libro mayor, realizado para el ejercicio 2018-02.

Libro Mayor Activos circulantes							
Caja							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	01-07-2018	Banco Estado Chequera	\$600.000	31-07-2018	Concentración gastos operacionales Julio	\$269.300	1
2	30-09-2018	Banco Estado Chequera	\$250.000	31-08-2018	Concentración gastos operacionales Agosto	\$476.565	2
3	31-10-2018	Banco Estado Chequera	\$500.000	30-09-2018	Concentración gastos operacionales Septiembre	\$455.772	3
4	31-12-2018	Banco Estado Chequera	\$398.900	30-09-2018	Compra activos Septiembre	\$2.500	4
				31-10-2018	Concentración gastos operacionales Octubre	\$435.674	5
				30-11-2018	Concentración gastos operacionales Noviembre	\$133.250	6
				30-11-2018	Compra activos Noviembre	\$4.900	7
				31-12-2018	Concentración gastos operacionales Diciembre	\$112.819	8
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$1.748.900</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$1.890.780</b>	
Banco Estado Chequera							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	01-10-2018	Financiación Gobierno Regional (FNDR)	\$5.727.109	01-07-2018	Caja	\$600.000	1
2	11-12-2018	Financiación Subvención Municipal	\$6.000.000	31-07-2018	Concentración gastos operacionales Julio	\$100.000	2
				31-07-2018	Remuneraciones	\$4.404.999	3
				31-08-2018	Concentración gastos operacionales Agosto	\$152.643	4
				31-08-2018	Compra activos Agosto	\$533.510	5
				31-08-2018	Remuneraciones	\$3.270.000	6
				30-09-2018	Concentración gastos operacionales Septiembre	\$310.589	7
				30-09-2018	Compra activos Septiembre	\$400.001	8
				30-09-2018	Caja	\$250.000	9
				30-09-2018	Remuneraciones	\$4.249.999	10
				31-10-2018	Concentración gastos operacionales Octubre	\$511.235	11
				31-10-2018	Compra activos Octubre	\$545.400	12
				31-10-2018	Caja	\$500.000	13
				31-10-2018	Remuneraciones	\$3.720.000	14
				01-11-2018	Carga a Paypal	\$183.964	15
				30-11-2018	Concentración gastos operacionales Noviembre	\$383.151	16
				30-11-2018	Remuneraciones	\$5.329.999	17
				31-12-2018	Concentración gastos operacionales Diciembre	\$6.904.810	18
				31-12-2018	Compra activos Diciembre	\$4.312.254	19
				31-12-2018	Caja	\$398.900	20
				31-12-2018	Remuneraciones	\$4.035.000	21
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$11.727.109</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$41.096.454</b>	
Paypal							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	01-11-2018	Banco Estado Chequera	\$180.695	30-11-2018	Concentración gastos operacionales Noviembre	\$13.576	1
2	31-12-2018	Ganancia reajuste divisa (USD)	\$52	30-11-2018	Hosting y Dominio (en USD)	\$167.119	2
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$180.747</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$180.695</b>	

Tabla 9: Movimientos en libro mayor de cuentas del activo circulante del período.

Libro Mayor Activos Fijos Tangibles							
Equipos							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-08-2018	Banco Estado Chequera	\$408.000				
2	30-09-2018	Banco Estado Chequera	\$336.135				
3	31-10-2018	Banco Estado Chequera	\$458.319				
4	31-12-2018	Banco Estado Chequera	\$2.735.865				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$3.938.319</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Fungibles							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	30-09-2018	Caja	\$2.500				
2	30-11-2018	Caja	\$4.900				
3	31-12-2018	Banco Estado Chequera	\$397.627				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$405.027</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Activos de Oficina							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-08-2018	Banco Estado Chequera	\$40.328				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$40.328</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Construcciones provisionales o menores							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
-	-	-	-				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$0</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Muebles							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
-	-	-	-				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$0</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Escenografía							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-12-2018	Banco Estado Chequera	\$493.200				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$493.200</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	

Tabla 10: Detalle de movimientos en libro mayor para activos fijos del período.

Libro Mayor Activos Fijos Intangibles y otros activos							
Hosting (en USD)							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-12-2018	Ganancia reajuste de divisa (USD)	\$21.186				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$21.186</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Dominio							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
-	-	-	-				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$0</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Hosting y Dominio (en USD)							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	30-11-2018	Paypal	\$167.119	31-12-2018	Pérdida por Reajuste divisa (USD)	\$424	1
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$167.119</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$424</b>	
IVA Crédito Fiscal							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-07-2018	Banco Estado Chequera	\$5.588				
2	31-08-2018	Banco Estado Chequera	\$15.779				
3	31-08-2018	Banco Estado Chequera	\$85.182				
4	30-09-2018	Banco Estado Chequera	\$18.066				
5	30-09-2018	Banco Estado Chequera	\$63.866				
6	31-10-2018	Banco Estado Chequera	\$35.003				
7	31-10-2018	Banco Estado Chequera	\$87.081				
8	30-11-2018	Banco Estado Chequera	\$467				
9	30-11-2018	Banco Estado Chequera	\$34.965				
10	31-12-2018	Banco Estado Chequera	\$1.078.860				
11	31-12-2018	Banco Estado Chequera	\$685.562				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$2.110.419</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	

Tabla 11: Libro mayor de movimientos en activos fijos intangibles.

Libro Mayor Activos Fijos Tangibles (complemento)							
Depreciación Equipos							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
				31-12-2018	Depreciación ejercicio	\$2.161.619	1
		Saldo Debe	\$0		Saldo Haber	\$2.161.619	
Depreciación Fungibles							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
				31-12-2018	Depreciación ejercicio	\$115.471	1
		Saldo Debe	\$0		Saldo Haber	\$115.471	
Depreciación Activos de Oficina							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
				31-12-2018	Depreciación ejercicio	\$7.784	1
		Saldo Debe	\$0		Saldo Haber	\$7.784	
Depreciación Construcciones provisionales o menores							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
				31-12-2018	Depreciación ejercicio	\$201.150	1
		Saldo Debe	\$0		Saldo Haber	\$201.150	
Depreciación Muebles							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
				31-12-2018	Depreciación ejercicio	\$10.736	1
		Saldo Debe	\$0		Saldo Haber	\$10.736	
Depreciación Escenografía							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
				31-12-2018	Depreciación ejercicio	\$9.366	1
		Saldo Debe	\$0		Saldo Haber	\$9.366	

Tabla 12: Saldos de depreciación de activos tangibles del período.

Libro Mayor Activos Fijos Intangibles (complemento)							
Amortización Hosting (en USD)							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
				31-12-2018	Amortización ejercicio	\$31.153	1
				31-12-2018	Pérdidas por reajustes	\$17.391	2
		Saldo Debe	\$0		Saldo Haber	\$48.544	
Amortización Dominio							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
				31-12-2018	Amortización ejercicio	\$7.056	1
		Saldo Debe	\$0		Saldo Haber	\$7.056	
Amortización Hosting y Dominio (en USD)							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
				31-12-2018	Amortización ejercicio	\$4.630	1
		Saldo Debe	\$0		Saldo Haber	\$4.630	

Tabla 13: Saldos de amortización de intangibles del período.

Libro Mayor Pasivo total							
Retención impuestos de honorarios							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
				31-07-2018	Remuneraciones	\$406.111	1
				31-08-2018	Remuneraciones	\$280.000	2
				30-09-2018	Remuneraciones	\$388.889	3
				31-10-2018	Remuneraciones	\$330.000	4
				30-11-2018	Remuneraciones	\$508.889	5
				31-12-2018	Remuneraciones	\$365.000	6
		Saldo Debe	\$0		Saldo Haber	\$2.278.889	
Capital Inicial							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
		Saldo Debe	\$0	-	-	-	-
					Saldo Haber	\$0	

Tabla 14: Libro mayor de pasivo exigible y no exigible del período.

Libro Mayor Ingresos y Ganancias							
Ingresos por fondo concursable							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
				01-10-2018	Banco estado chequera, FNDP	\$5.727.109	1
				11-12-2018	Banco estado chequera, ingreso Min.CAP. (CNCA)	\$6.000.000	2
		Saldo Debe	\$0		Saldo Haber	\$11.727.109	
Otros ingresos							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
		Saldo Debe	\$0	-	-	-	-
					Saldo Haber	\$0	
Ganancias por reajustes							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
				30-06-2018	Paypal	\$52	1
				30-06-2018	Hosting (en USD)	\$21.185	2
		Saldo Debe	\$0		Saldo Haber	\$21.238	

Tabla 15: Libro mayor resumen de ingresos del período.

Libro Mayor Ingresos y Ganancias Gastos de oficina							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-07-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$43.930				
2	31-08-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$129.038				
3	30-09-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$231.558				
4	31-10-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$117.625				
5	30-11-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$89.226				
6	31-12-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$15.000				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$626.377</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Servicios Básicos							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-07-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$69.830				
2	31-08-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$89.748				
3	30-09-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$76.696				
4	31-10-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$69.616				
5	30-11-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$76.846				
6	31-12-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$67.031				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$449.767</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Arriendos							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-07-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$100.000				
2	31-08-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$100.000				
3	30-09-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$100.000				
4	31-10-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$100.000				
5	30-11-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$100.000				
6	31-12-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$100.000				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$600.000</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Alimentación							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-07-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$31.540				
2	31-08-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$121.290				
3	30-09-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$123.790				
4	31-10-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$134.147				
5	30-11-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$51.180				
6	31-12-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$28.550				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$490.497</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Transporte							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-07-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$113.412				
2	31-08-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$170.343				
3	30-09-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$211.001				
4	31-10-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$379.002				
5	30-11-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$78.150				
6	31-12-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$40.000				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$991.908</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	

Tabla 16: Resumen de egresos libro mayor, 1 de 2.

Envío o Courier							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-08-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$3.010				
2	30-09-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$5.250				
3	31-10-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$13.982				
4	31-12-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$11.760				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$34.002</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Difusión							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-10-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$84.034				
2	30-11-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$97.610				
3	31-12-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$821.119				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$1.002.763</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Otros gastos operacionales							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-07-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$5.000				
2	31-10-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$13.500				
3	30-11-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$2.802				
4	30-11-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$2.000				
5	31-12-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$10.000				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$33.302</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Remuneraciones							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-07-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$4.811.110				
2	31-08-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$3.550.000				
3	30-09-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$4.638.888				
4	31-10-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$4.050.000				
5	30-11-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$5.838.888				
6	31-12-2018	Caja/Banco Estado Chequera	\$4.400.000				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$27.288.886</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Gastos de Producción							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-12-2018	Banco Estado Chequera	\$4.845.309				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$4.845.309</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Depreciaciones del ejercicio							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-12-2018	Activos fijos tangibles	\$2.506.126				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$2.506.126</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Amortizaciones del ejercicio							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-12-2018	Activos intangibles	\$42.839				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$42.839</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	
Pérdidas por reajustes							
N°	Fecha	Contracuenta	Valor	Fecha	Contracuenta	Valor	N°
1	31-12-2018	Hosting y Dominio	\$424				
2	31-12-2018	Amortización Hosting (USD)	\$17.391				
		<b>Saldo Debe</b>	<b>\$17.815</b>		<b>Saldo Haber</b>	<b>\$0</b>	

Tabla 17: Resumen de egresos libro mayor, 2 de 2.