CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CALAMA

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Ejercicio Terminado del 01 de Enero del 2025
AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2025

(Expresados en Pesos M$)

Calama; Enero del 2026

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CALAMA

65.109.282-5 Capital Social
Avda Chorrillos 1677 Oficina # 307 Torre 2 Ex Finca San Juan Capital Suscrito
Actividades deportivas esparcimienrto y recreativas Capital Pagado

Balance Clasificado

Periodo del 01/01/2025 al 31/12/2025

Grupos	Cuenta		Monto	SubTotal Grupo	Total General Grupo
Activo					
ACTIVO CIRCULANTE					
	1101003	BANCO CREDITO E INVERSION	76,056,261		
	1106002	ANTICIPO A PROVEEDORES	7,603,826		
	1106004	FONDOS POR RENDIR	21,084,907		
		SubTotal de ACTIVO CIRCULANT		104,744,994	
ACTIVO FIJO					
	1205001	MUEBLES Y UTILES	17,690,054		
	1205003	VEHÍCULOS	46,122,636		
	1205005	EQUIPOS COMPUTACIONALES	24,083,352		
	1205006	EQUIPOS DEPORTIVOS	52,447,783		
	1205011	EQUIPOS DE SONIDO	7,907,992		
	1209001	CANCHAS DE PADEL	75,035,097		
	1209002	PISTA DE PATINAJE	22,756,986		
		SubTotal de ACTIVO FIJO		246,043,900	
		Total de Activo			350,788,894
Pasivo					
PASIVO CIRCULANTE					
	2105001	PROVEEDORES	1,362,211		
	2108501	RETENCIÓN DE 2ª CATEGORÍA	65,389		
	2108502	REMUNERACIONES POR PAGAR	217,450		
	2108503	HONORARIOS POR PAGAR	2,534,821		
	2108504	IMPUESTO UNICO 2º CATEGORI	(1)		
	2108509	INSTITUCIONES DE SALUD PRE	310,466		
	2108510	IMPUESTOS POR PAGAR	2,173,142		
	2108514	LEYES SOCIALES POR PAGAR	5,747,367		
		SubTotal de PASIVO CIRCULANT		12,410,845	
PASIVO A LARGO PLAZO					
	2207001	DEP.ACUM.MUEBLES Y UTILES	5,678,622		
	2207003	DEP.ACUM.VEHÍCULOS	22,291,927		
	2207005	DEP.ACUM.EQ COMPUTACIONAL	9,879,913		
	2207006	DEP.ACUM.EQ.DEPORTIVOS	13,816,737		
	2207012	DEP ACUM CANCHAS PADEL	21,259,945		
	2207013	DEP ACUM EQUIPOS DE SONID	2,094,219		
	2207014	DEP ACUM PISTA DE PATINAJE	3,413,549		
		SubTotal de PASIVO A LARGO P		78,434,912	
PATRIMONIO					
	2304703	RESERVA BIENES E INVERSION	136,527,869		
	2304704	EXCEDENTE ACUM EJERCICIO A	87,410,514		
	2305500	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJER	36,004,754		
		SubTotal de PATRIMONIO		259,943,137	
		Total de Pasivo			350,788,894

David Rodriguez Mollo IVAN RODRIGO ORREGO ROJAS - 13356943-K

N° Registro 2683

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CALAMA

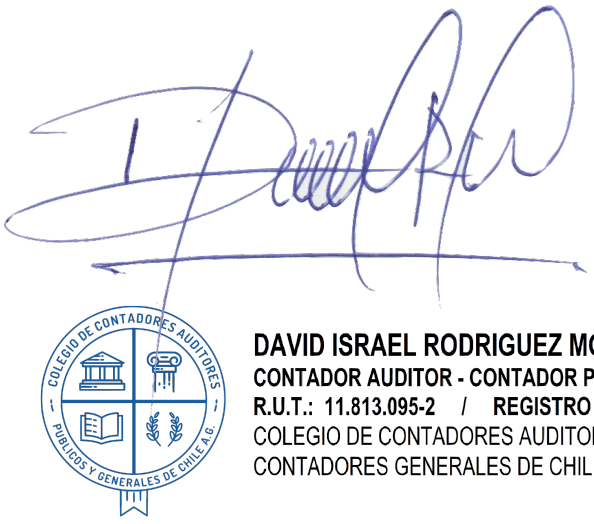
65.109.282-5
Avda Chorrillos 1677 Oficina # 307 Torre 2 Ex Finca San Juan
Actividades deportivas esparcimienrto y recreativas

Capital Social
Capital Suscrito
Capital Pagado

Balance Clasificado

Periodo del 01/01/2025 al 31/12/2025

Grupos	Cuenta	Monto	SubTotal Grupo	Total General Grupo
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			350.788.894



DAVID ISRAEL RODRIGUEZ MOLLO
CONTADOR AUDITOR - CONTADOR PUBLICO
R.U.T.: 11.813.095-2 / REGISTRO Nº 2683
COLEGIO DE CONTADORES AUDITORES Y
CONTADORES GENERALES DE CHILE A.G.

David Rodriguez Mollo

IVAN RODRIGO ORREGO ROJAS - 13356943-K

N° Registro 2683

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CALAMA

65.109.282-5

Avda Chorrillos 1677 Oficina # 307 Torre 2 Ex Finca San Juan

Actividades deportivas esparcimienrto y recreativas

Libro Estado de Resultados

Periodo del 02/01/2025 Al 31/12/2025

Cuenta		Monto	Egresos	Ingresos
INGRESO				
INGRESO DE EXPLOTACIÓN		Subtotal		893,788,152
5101003	OTROS INGRESOS OPERACIONALES	5,740,685		
5101011	INGRESO POR SUBVENCIONES	465,518,870		
5101016	INGRESOS SUBVENCION ADICIONA	418,713,080		
5101018	Ingresos FFOIP	1,999,368		
5101019	Devolucion de Subvenciones	4,871,598		
5101020	INGRESOS FONDEPORTE	6,687,747		
EGRESO				
EGRESOS DE EXPLOTACIÓN		Subtotal	784,439,194	
5102002	REMUNERACIONES	284,196,537		
5102003	HONORARIOS	202,849,728		
5102007	COMBUSTIBLES	4,427,340		
5102009	FLETES TRANSPORTE Y ENCOMIEND	82,080		
5102012	GASTOS DE AGUA Y SERVICIOS	91,570		
5102016	GASTOS DE LUZ Y SERVICIOS	408,440		
5102018	FLETE DE ARIDOS Y OTROS SERVIC	856,192		
5102021	ARRIENDO DE INMUEBLES Y OFICI	22,880,000		
5102032	PUBLICIDAD GRAFICA DIPLOMAS G	25,727,746		
5102036	GASTOS ACTIVIDADES DEPORTIVA	176,547,500		
5102038	FINIQUITOS PAGADOS	13,728,841		
5102039	SERV TRASLADO TRANSP PERSONA	132,000		
5102040	IMPTOS NO RECUPERABLES CF	43,911,220		
5102041	PREMIOS Y BECAS ANUALES	8,600,000		
EGRESO				
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA		Subtotal	38,742,082	
5103001	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE V	1,068,517		
5103005	MUTUAL DE SEGURIDAD	2,173,849		
5103006	SEGURO DE CESANTIA	5,847,747		
5103007	SEGURO INVALIZ Y SOBREVIVENCI	3,871,561		
5103008	TELEFONO INTERNET COMUNICACI	873,179		
5103009	ARTICULO DE LIBRERIA E IMPRESO	701,487		
5103010	SERVICIO TRANSPORTE PERSONAL	95,400		
5103011	SOFTWARE / HARDWARE SERVICI	589,443		
5103013	ARTICULOS DE ASEO Y MANTENCIO	130,974		
5103015	SUSCRIPCION AVISOS Y PUBLICIDA	74,500		
5103018	SEGUROS CONTRATADOS	1,185,311		
5103019	GASTOS DE HOSPEDAJE	20,640,791		
5103022	GASTOS COMUNES	382,120		
5103025	GASTOS NOTARIALES Y LEGALES	64,000		
5103026	REFORMA PREVISIONAL 1%	1,043,203		

David Rodriguez Mollo

IVAN RODRIGO ORREGO ROJAS

N° Registro 2683

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CALAMA

65.109.282-5
Avda Chorrillos 1677 Oficina # 307 Torre 2 Ex Finca San Juan
Actividades deportivas esparcimienrto y recreativas

Libro Estado de Resultados

Periodo del 02/01/2025 Al 31/12/2025

Cuenta		Monto	Egresos	Ingresos
EGRESO				
GASTOS FINANCIEROS			Subtotal 97,636	
5104001	COMISIONES Y GASTOS BANCARIO	97,636		
EGRESO				
EGRESOS NO OPERACIONALES			Subtotal 34,504,486	
5202002	DEPRECIACIÓN	30,737,390		
5202003	CORRECCIÓN MONETARIA	6,154,234		
5202004	ROPA DE TRABAJO Y ELEMENTOS D	368,000		
5202006	GASTOS DE ELECTRICIDAD	504,475		
5202009	SERVICIOS Y ASESORIAS PROFESIO	7,300,000		
5202014	GASTOS SG RENDICION (VALES Y B	431,416		
5202016	PERMISOS DE CIRCULACION	780,848		
5202018	REVISIONES TECNICAS	15,504		
5202019	OTROS GASTOS NO OPERACIONALE	521,087		
		Sumas Parciales	887,255,862	923,260,616
		Resultado	36,004,754	
		Sumas Iguales	923,260,616	923,260,616

DAVID ISRAEL RODRIGUEZ MOLLO
CONTADOR AUDITOR - CONTADOR PUBLICO
R.U.T.: 11.813.095-2 / REGISTRO Nº 2683
COLEGIO DE CONTADORES AUDITORES Y
CONTADORES GENERALES DE CHILE A.G.

David Rodriguez Mollo

IVAN RODRIGO ORREGO ROJAS

N° Registro 2683

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CALAMA

65.109.282-5
Avda Chorrillos 1677 Oficina # 307 Torre 2 Ex Finca San Juan
Actividades deportivas esparcimienrto y recreativas

Capital Social
Capital Suscrito
Capital Pagado

Balance General

Periodo del 01/01/2025 Al 31/12/2025

It.	Cuenta	Débitos	Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdidas	Ganancias
1	CAJA	6,354	6,354	0	0	0	0	0	0
2	BANCO CREDITO E INVERSIONES	961,408,855	885,352,594	76,056,261	0	76,056,261	0	0	0
3	CTA. CTE. DEL PERSONAL	13,718,000	13,718,000	0	0	0	0	0	0
4	ANTICIPO A PROVEEDORES	15,794,195	8,190,369	7,603,826	0	7,603,826	0	0	0
5	FONDOS POR RENDIR	21,823,133	738,226	21,084,907	0	21,084,907	0	0	0
6	MUEBLES Y UTILES	17,690,054	0	17,690,054	0	17,690,054	0	0	0
7	VEHÍCULOS	46,122,636	0	46,122,636	0	46,122,636	0	0	0
8	EQUIPOS COMPUTACIONALES	24,083,352	0	24,083,352	0	24,083,352	0	0	0
9	EQUIPOS DEPORTIVOS	52,447,783	0	52,447,783	0	52,447,783	0	0	0
10	EQUIPOS DE SONIDO	7,907,992	0	7,907,992	0	7,907,992	0	0	0
11	CANCHAS DE PADEL	75,035,097	0	75,035,097	0	75,035,097	0	0	0
12	PISTA DE PATINAJE	22,756,986	0	22,756,986	0	22,756,986	0	0	0
13	PROVEEDORES	339,156,669	340,518,880	0	1,362,211	0	1,362,211	0	0
14	ACREEDORES VARIOS	11,537,000	11,537,000	0	0	0	0	0	0
15	RETENCIÓN DE 2ª CATEGORÍA	30,305,769	30,371,158	0	65,389	0	65,389	0	0
16	REMUNERACIONES POR PAGAR	220,936,757	221,154,207	0	217,450	0	217,450	0	0
17	HONORARIOS POR PAGAR	178,654,400	181,189,221	0	2,534,821	0	2,534,821	0	0
18	IMPUESTO UNICO 2º CATEGORIA	1,603,710	1,603,709	1	0	1	0	0	0
19	INSTITUCIONES DE SALUD PREVIS	0	310,466	0	310,466	0	310,466	0	0
20	IMPUESTOS POR PAGAR	32,317,215	34,490,357	0	2,173,142	0	2,173,142	0	0
21	OTRAS RETENCIONES	449,017	449,017	0	0	0	0	0	0
22	LEYES SOCIALES POR PAGAR	59,671,692	65,419,059	0	5,747,367	0	5,747,367	0	0
23	DEP.ACUM.MUEBLES Y UTILES	0	5,678,622	0	5,678,622	0	5,678,622	0	0
24	DEP.ACUM.VEHÍCULOS	0	22,291,927	0	22,291,927	0	22,291,927	0	0
25	DEP.ACUM.EQ COMPUTACIONALE	0	9,879,913	0	9,879,913	0	9,879,913	0	0
26	DEP.ACUM.EQ.DEPORTIVOS	0	13,816,737	0	13,816,737	0	13,816,737	0	0
27	DEP ACUM CANCHAS PADEL	0	21,259,945	0	21,259,945	0	21,259,945	0	0
28	DEP ACUM EQUIPOS DE SONIDO	0	2,094,219	0	2,094,219	0	2,094,219	0	0
29	DEP ACUM PISTA DE PATINAJE	0	3,413,549	0	3,413,549	0	3,413,549	0	0
30	RESERVA BIENES E INVERSIONES	0	136,527,869	0	136,527,869	0	136,527,869	0	0
31	EXCEDENTE ACUM EJERCICIO AN	0	87,410,514	0	87,410,514	0	87,410,514	0	0
32	OTROS INGRESOS OPERACIONALE	60,000	5,800,685	0	5,740,685	0	0	0	5,740,685
33	INGRESO POR SUBVENCIONES	11,065,050	476,583,920	0	465,518,870	0	0	0	465,518,870

David Rodriguez Mollo

IVAN RODRIGO ORREGO ROJAS - 13356943-K

N° Registro 2683

Art. 100 C.T. : Balance confeccionado Con los Antecedentes Aportados por la Empresa.

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CALAMA

65.109.282-5
Avda Chorrillos 1677 Oficina # 307 Torre 2 Ex Finca San Juan
Actividades deportivas esparcimienrto y recreativas

Capital Social
Capital Suscrito
Capital Pagado

Balance General

Periodo del 01/01/2025 Al 31/12/2025

It.	Cuenta	Débitos	Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdidas	Ganancias
34	INGRESOS SUBVENCION ADICION	74,420	418,787,500	0	418,713,080	0	0	0	418,713,080
35	Ingresos FFOIP	632	2,000,000	0	1,999,368	0	0	0	1,999,368
36	Devolucion de Subvenciones	5,013,778	142,180	4,871,598	0	0	0	4,871,598	0
37	INGRESOS FONDEPORTE	620,253	7,308,000	0	6,687,747	0	0	0	6,687,747
38	REMUNERACIONES	284,196,537	0	284,196,537	0	0	0	284,196,537	0
39	HONORARIOS	203,035,080	185,352	202,849,728	0	0	0	202,849,728	0
40	COMBUSTIBLES	4,427,340	0	4,427,340	0	0	0	4,427,340	0
41	FLETES TRANSPORTE Y ENCOMIEN	82,080	0	82,080	0	0	0	82,080	0
42	GASTOS DE AGUA Y SERVICIOS	91,570	0	91,570	0	0	0	91,570	0
43	GASTOS DE LUZ Y SERVICIOS	408,440	0	408,440	0	0	0	408,440	0
44	FLETE DE ARIDOS Y OTROS SERV	856,192	0	856,192	0	0	0	856,192	0
45	ARRIENDO DE INMUEBLES Y OFI	22,880,000	0	22,880,000	0	0	0	22,880,000	0
46	PUBLICIDAD GRAFICA DIPLOMAS	30,527,746	4,800,000	25,727,746	0	0	0	25,727,746	0
47	GASTOS ACTIVIDADES DEPORTIV	205,647,996	29,100,496	176,547,500	0	0	0	176,547,500	0
48	FINIQUITOS PAGADOS	16,495,407	2,766,566	13,728,841	0	0	0	13,728,841	0
49	SERV TRASLADO TRANSP PERSON	132,000	0	132,000	0	0	0	132,000	0
50	IMPTOS NO RECUPERABLES CF	47,580,141	3,668,921	43,911,220	0	0	0	43,911,220	0
51	PREMIOS Y BECAS ANUALES	8,600,000	0	8,600,000	0	0	0	8,600,000	0
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE	1,298,517	230,000	1,068,517	0	0	0	1,068,517	0
53	MUTUAL DE SEGURIDAD	2,173,849	0	2,173,849	0	0	0	2,173,849	0
54	SEGURO DE CESANTIA	5,847,747	0	5,847,747	0	0	0	5,847,747	0
55	SEGURO INVALIZ Y SOBREVIVEN	3,871,561	0	3,871,561	0	0	0	3,871,561	0
56	TELEFONO INTERNET COMUNICAC	873,179	0	873,179	0	0	0	873,179	0
57	ARTICULO DE LIBRERIA E IMPRE	701,487	0	701,487	0	0	0	701,487	0
58	SERVICIO TRANSPORTE PERSONA	95,400	0	95,400	0	0	0	95,400	0
59	SOFTWARE / HARDWARE SERVI	2,203,073	1,613,630	589,443	0	0	0	589,443	0
60	ARTICULOS DE ASEO Y MANTENC	130,974	0	130,974	0	0	0	130,974	0
61	SUSCRIPCION AVISOS Y PUBLICI	74,500	0	74,500	0	0	0	74,500	0
62	SEGUROS CONTRATADOS	2,054,443	869,132	1,185,311	0	0	0	1,185,311	0
63	GASTOS DE HOSPEDAJE	22,788,787	2,147,996	20,640,791	0	0	0	20,640,791	0
64	GASTOS COMUNES	382,120	0	382,120	0	0	0	382,120	0
65	GASTOS NOTARIALES Y LEGALES	64,000	0	64,000	0	0	0	64,000	0
66	REFORMA PREVISIONAL 1%	1,043,203	0	1,043,203	0	0	0	1,043,203	0

David Rodriguez Mollo

IVAN RODRIGO ORREGO ROJAS - 13356943-K

N° Registro 2683

Art. 100 C.T. : Balance confeccionado Con los Antecedentes Aportados por la Empresa.

CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CALAMA

65.109.282-5
Avda Chorrillos 1677 Oficina # 307 Torre 2 Ex Finca San Juan
Actividades deportivas esparcimienrto y recreativas

Capital Social
Capital Suscrito
Capital Pagado

Balance General

Periodo del 01/01/2025 Al 31/12/2025

It.	Cuenta	Débitos	Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdidas	Ganancias
67	COMISIONES Y GASTOS BANCARI	97,636	0	97,636	0	0	0	97,636	0
68	DEPRECIACIÓN	30,737,390	0	30,737,390	0	0	0	30,737,390	0
69	CORRECCIÓN MONETARIA	1,568,391	7,722,625	0	6,154,234	0	0	0	6,154,234
70	ROPA DE TRABAJO Y ELEMENTO	368,000	0	368,000	0	0	0	368,000	0
71	GASTOS DE ELECTRICIDAD	504,475	0	504,475	0	0	0	504,475	0
72	SERVICIOS Y ASESORIAS PROFESI	7,900,000	600,000	7,300,000	0	0	0	7,300,000	0
73	GASTOS SG RENDICION (VALES Y	431,416	0	431,416	0	0	0	431,416	0
74	PERMISOS DE CIRCULACION	780,848	0	780,848	0	0	0	780,848	0
75	REVISIONES TECNICAS	15,504	0	15,504	0	0	0	15,504	0
76	OTROS GASTOS NO OPERACIONA	521,087	0	521,087	0	0	0	521,087	0
	Sumas Parciales	3,061,748,915	3,061,748,915	1,219,598,125	1,219,598,125	350,788,895	314,784,141	868,809,230	904,813,984
	Resultados						36,004,754	36,004,754	
	Suma Total	3,061,748,915	3,061,748,915	1,219,598,125	1,219,598,125	350,788,895	350,788,895	904,813,984	904,813,984

DAVID ISRAEL RODRIGUEZ MOLLO
CONTADOR AUDITOR - CONTADOR PUBLICO
R.U.T.: 11.813.095-2 / REGISTRO Nº 2683
COLEGIO DE CONTADORES AUDITORES Y
CONTADORES GENERALES DE CHILE A.G.

David Rodriguez Mollo

IVAN RODRIGO ORREGO ROJAS - 13356943-K

N° Registro 2683

Art. 100 C.T. : Balance confeccionado Con los Antecedentes Aportados por la Empresa.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2025

Miles de pesos

	31/12/2025	31/12/2024
CUENTAS	**M$**	**M$**
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	76.056	43.752
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	-	16.324
Otros activos financieros corrientes	28.689	21.018
Otros activos no financieros corrientes		
Inventarios		
Activos por impuestos corrientes	-	-
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**104.745**	**81.094**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otros activos financieros no corrientes		
Otros activos no financieros no corrientes		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, no corrientes		
Activos intagibles distintos de la Plusvalía		
Propiedades planta y equipo	167.608	173.459
Propiedades de inversión		
Activos por derecho de uso		
Activos por impuestos no corrientes		
Activos por impuestos diferidos		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**167.608**	**173.459**
TOTAL ACTIVOS	**272.353**	**254.553**

	31/12/2025	31/12/2024
PASIVOS	**M$**	**M$**
PASIVO CORRIENTE		
Otros pasivos financieros corrientes		
Pasivos por arrendamientos corrientes		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	4.114	28.463
Retenciones tributarias y previsionales	6.123	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	2.173	2.152
Otros pasivos no financieros corrientes	-	-
Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición, clasificados como mantenidos para la venta		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**12.410**	**30.615**
PASIVO NO CORRIENTE		
Otros pasivos financieros no corrientes		
Pasivos por arrendamientos no corrientes		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, no corrientes		
Otras provisiones no corrientes		
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados		
Otros pasivos no financieros no corrientes		
Pasivos por impuestos diferidos		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**-**	**-**
TOTAL PASIVOS	**12.410**	**30.615**

PATRIMONIO	**M$**	**M$**
Patrimonio		
Resultados acumulados	223.938	136.528
Resultado del ejercicio	36.005	87.411
TOTAL PATRIMONIO	**259.943**	**223.939**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	**272.353**	**254.553**

-

FECHA: **31 DE DICIEMBRE DEL 2025**

Nombre de la Entidad: **CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CALAMA**

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 1 de enero al 31 de Diciembre del 2025

Miles de pesos

	31/12/2025	31/12/2024
ESTADO DE RESULTADO	**M$**	**M$**
Ingreso de actividades ordinarias	5.741	0
Costos operacionales	819.929	639.505
(=) Margen Bruto	**-814.188**	**-639.505**
Aportes Ministeriales	8.687	0
Aportes de municipalidades	879.360	800.000
Aportes del sector privado	0	0
Gastos de administración	0	-5.646
Otras ganancias / (pérdidas)	6.154	-67.383
Ingresos financieros	0	0
Costos financieros	-44.009	-57
Diferencias de cambio	0	0
(=) Resultado del ejercicio antes del impuesto	**36.005**	**87.411**
Impuestos a las ganancias	0	0
(=) Resultado del ejercicio después del impuesto	**36.005**	**87.411**

FECHA: **31 DE DICIEMBRE DEL 2025**

Director de Administración y Finanzas

Presidente de la Entidad

CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CALAMA
RUT 65.109.282-5

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

MARCO NORMATIVO: NICSP-CGR (GUÍA PRÁCTICA 2025)

Nota 1 – Bases de preparación y marco normativo

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de acuerdo con el marco normativo NICSP-CGR establecido en la Resolución N° 3 de 2020 de la Contraloría General de la República, y conforme a las instrucciones impartidas mediante los oficios CGR N° E579300/2024 y N° E579304/2024.

La información se presenta bajo el criterio del devengo, reconociendo los activos, pasivos, ingresos y gastos cuando ocurren las transacciones que les dan origen, independientemente de su pago o cobro. Las cifras se expresan en pesos chilenos.

Los saldos provienen del sistema contable institucional y han sido conciliados con los registros auxiliares y documentación de respaldo disponible al cierre del ejercicio.

Nota 2 – Recursos disponibles

Los recursos disponibles corresponden a efectivo y saldos mantenidos en cuentas bancarias de la Corporación. Al 31 de diciembre de 2025, los saldos son los siguientes:

- Banco Crédito e Inversiones (BCI): $ 76.056.261
- Caja: $ 0

Los saldos fueron conciliados con los extractos bancarios del mes de diciembre de 2025, sin diferencias pendientes de regularización.

Las cifras se presentan en **miles de pesos (M$)** y de forma comparativa con el ejercicio anterior (2024).

Nota 3 – Anticipos de fondos

Los anticipos corresponden a recursos entregados a proveedores, funcionarios y terceros para la ejecución de actividades operativas y deportivas, sujetos a rendición documentada.

Detalle al cierre:

- Anticipos a proveedores: $ 7.603.826
- Fondos por rendir: $ 21.084.907
- Anticipos al personal: $0 (cuenta con movimiento durante el ejercicio)

Todos los anticipos cuentan con respaldo y se encuentran en proceso de regularización conforme a los procedimientos internos de control.

Nota 4 – Cuentas por cobrar y otras partidas

La Corporación no mantiene cuentas por cobrar comerciales ni cuentas por cobrar sin contraprestación al cierre del ejercicio. No existen activos financieros distintos de los recursos disponibles y anticipos.

Nota 5 – Bienes de uso

Los bienes de uso se presentan al costo histórico, menos la depreciación acumulada. La Corporación aplica el método de depreciación lineal, conforme a NICSP 17 y a la Guía Práctica 2025, distribuyendo el valor depreciable en partes iguales durante la vida útil estimada.

Detalle del valor bruto:

- Muebles y útiles: $ 17.690.054
- Vehículos: $ 46.122.636
- Equipos computacionales: $ 24.083.352
- Equipos deportivos: $ 52.447.783
- Equipos de sonido: $ 7.907.992
- Canchas de pádel: $ 75.035.097
- Pista de patinaje: $ 22.756.986

Depreciación acumulada total: $ 78.435.413

Los bienes se encuentran debidamente registrados en inventario físico y conciliados con los registros contables.

Nota 6 – Pasivos corrientes

Los pasivos corrientes corresponden a obligaciones devengadas y no pagadas al cierre del ejercicio, principalmente asociadas a remuneraciones, honorarios, retenciones legales e impuestos.

Detalle:
- Proveedores: $ 1.362.211
- Remuneraciones por pagar: $ 217.450
- Honorarios por pagar: $ 2.534.821
- Retención de segunda categoría: $ 65.389

- Impuesto único: $1
- Obligaciones previsionales: $ 310.466
- Impuestos por pagar: $ 2.173.142
- Leyes sociales por pagar: $ 5.747.367

Todas las obligaciones se encuentran dentro de los plazos legales de pago y serán regularizadas en enero de 2026.

Nota 7 – Patrimonio Neto

El patrimonio está compuesto por reservas institucionales, excedentes acumulados y el resultado del ejercicio.

Detalle:

- Reserva bienes e inversiones: $ 136.527.869
- Excedente acumulado ejercicio anterior: $ 87.410.514
- Resultado del ejercicio 2025: $ 36.004.754

El resultado del ejercicio proviene de la diferencia entre ingresos operacionales, transferencias y gastos incurridos durante el periodo.

Nota 8 – Ingresos del ejercicio

Los ingresos se reconocen cuando se devengan y corresponden principalmente a transferencias municipales y sectoriales, además de ingresos operacionales menores.

Detalle:

- Subvención municipal: $ 476.583.920
- Subvención adicional: $ 418.787.500
- Ingresos operacionales: $ 5.800.685
- Reintegro FFOIP: $ 2.000.000
- Ingresos Fondeporte: $ 7.308.000

Las transferencias se reconocen como ingresos cuando existe evidencia de su recepción y no están sujetas a condiciones que generen pasivos.

Nota 9 – Gastos del ejercicio

Los gastos se reconocen por naturaleza, conforme a NICSP-CGR. Los principales rubros son:

- Remuneraciones: $ 284.196.537
- Honorarios: $ 202.849.728
- Actividades deportivas: $ 176.547.500
- Arriendos: $ 22.880.000
- Impuestos no recuperables: $ 43.911.220
- Servicios básicos: $ 500.010
- Servicios profesionales: $ 7.300.000
- Gastos de hospedaje: $ 20.640.791
- Otros gastos operacionales: $ 521.087

Los gastos fueron respaldados mediante documentación válida y cumplen con los criterios de devengo y asociatividad establecidos en NICSP.

Nota 10 – Hechos posteriores

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han identificado hechos posteriores que afecten significativamente la situación financiera de la Corporación o que modifiquen los saldos presentados al 31 de diciembre de 2025.

Nota 11 – Cumplimiento normativo

La Corporación ha dado cumplimiento a las instrucciones impartidas por la Contraloría General de la República respecto de la presentación de información financiera bajo normativa NICSP-CGR, incluyendo la elaboración del Anexo A, conciliaciones, notas explicativas y estructura de presentación establecida en la Guía Práctica 2025.

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

DIVISION DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PUBLICAS

5

ANEXO A

Nombre de la Corporacion / fundacion: **CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CALAMA**

Rut: **65.109.282-5**

Municipalidad a la que pertenece: **ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CALAMA**

Periodo Informado (mes): **DICIEMBRE DEL 2025**

Marco normativo contable que actualemente aplica en el registro de sus hechos economicos (PCGA/IFRS/otro especifique): **PCGA**

Codigo Cuenta	Denominacion	Saldo Inicial $	Debitos $	Creditos $	Saldo Deudor $	Saldo Acreedor $
Activo						
Activos Corrientes						
Recursos Disponibles						
1101001	Efectivo en Caja	-	6.354	6.354	-	-
1101003	Disponibilidades en Moneda Nacional	-	961.408.855	885.352.594	76.056.261	-
Anticipos de Fondos						
1106001	Anticipos del Personal	-	13.718.000	13.718.000	-	-
1106002	Anticipo a Proveedores	-	15.794.195	8.190.369	7.603.826	-
1106004	Fondos sujetos a rendicion	-	21.823.133	738.226	21.084.907	-
Total Activos Corrientes					104.744.994	-
Activos No Corrientes						
Bienes de uso						
1205001	Mobiliario y equipos administrativos	-	17.690.054	-	17.690.054	-
1205003	Vehiculos institucionales	-	46.122.636	-	46.122.636	-
1205005	Equipos Informarticos	-	24.083.352	-	24.083.352	-
1205006	Equipamiento Deportivo	-	52.447.783	-	52.447.783	-
1205011	Equipos de sonido	-	7.907.992	-	7.907.992	-
1209001	Infraestructra Depor - Canchas de Padel	-	75.035.097	-	75.035.097	-
1209002	Infraestructra Depor - Pista Patinaje	-	22.756.986	-	22.756.986	-
Depreciacion Acumulada						
2207001	Dep Acum - Mobiliario y equipos admin	-	-	5.678.622	-	5.678.622
2207003	Dep Acum - Vehiculos	-	-	22.291.927	-	22.291.927
2207005	Dep Acum - Equipos informaticos	-	-	9.879.913	-	9.879.913
2207006	Dep Acum - Equipos deportivos	-	-	13.816.737	-	13.816.737
2207012	Dep Acum - Equipos de sonidos	-	-	21.259.945	-	21.259.945
2207013	Dep Acum - Infraestructura Padel	-	-	2.094.219	-	2.094.219
2207014	Dep Acum - Infraestructura Pista patinaje	-	-	3.413.549	-	3.413.549
Total Activos No Corrientes					246.043.900	78.434.912
TOTAL ACTIVOS					350.788.894	78.434.912
Pasivos						
Pasivos Corrientes						
Cuentas por pagar						
2105001	Proveedores	-	339.156.669	340.518.880	-	1.362.211
2107001	Acreedores varios	-	11.537.000	11.537.000	-	-
2108501	Retenciones de 2 categoria	-	30.305.769	30.371.158	-	65.389
2108502	Remuneraciones devengadas y no pagada	-	220.936.757	221.154.207	-	217.450
2108503	Honorarios devengados y no pagados	-	178.654.400	181.189.221	-	2.534.821
2108504	Impuesto unico	-	1.603.710	1.603.709	1	-
2108509	Obligaciones previsionales	-	-	310.466	-	310.466
2108510	Pasivos por impuestos corrientes	-	32.317.215	34.490.357	-	2.173.142
2108513	Otras retenciones	-	449.017	449.017	-	-
2108514	Leyes sociales por pagar	-	59.671.692	65.419.059	-	5.747.367
Total Pasivos No corrientes					**1**	**12.410.846**
Patrimonio						
2304703	RESERVA BIENES E INVERSIONES	-	-	136.527.869	-	136.527.869
2304704	EXCEDENTE ACUM EJERCICIO ANT	-	-	87.410.514	-	87.410.514
Total Patrimonio					**-**	**223.938.383**
Total PASIVOS					1	236.349.229
Ingresos						
5101003	OTROS INGRESOS OPERACIONALES	-	60.000	5.800.685	-	5.740.685
5101011	INGRESO POR SUBVENCIONES	-	11.065.050	476.583.920	-	465.518.870
5101016	INGRESOS SUBVENCION ADICIONAL	-	74.420	418.787.500	-	418.713.080
5101018	Ingresos FFOIP	-	632	2.000.000	-	1.999.368
5101019	Devolucion de Subvenciones	-	5.013.778	142.180	4.871.598	-

5101019	Ingresos FONDEPORTE	-	620.253	7.308.000	-	6.687.747
Total Ingresos					**4.871.598**	**898.659.750**
Egresos						
5102002	REMUNERACIONES	-	284.196.537	-	284.196.537	-
5102003	HONORARIOS	-	203.035.080	185.352	202.849.728	-
5102007	COMBUSTIBLES	-	4.427.340	-	4.427.340	-
5102009	FLETES TRANSPORTE Y ENCOMIENDAS		82.080	-	82.080	-
5102012	GASTOS DE AGUA Y SERVICIOS	-	91.570	-	91.570	-
5102016	GASTOS DE LUZ Y SERVICIOS	-	408.440	-	408.440	-
5102018	FLETE DE ARIDOS Y OTROS SERVICIOS	-	856.192	-	856.192	-
5102021	ARRIENDO DE INMUEBLES Y OFICINAS	-	22.880.000	-	22.880.000	-
5102032	PUBLICIDAD GRAFICA DIPLOMAS GALVAN	-	30.527.746	4.800.000	25.727.746	-
5102036	GASTOS ACTIVIDADES DEPORTIVAS	-	205.647.996	29.100.496	176.547.500	-
5102038	FINIQUITOS PAGADOS	-	16.495.407	2.766.566	13.728.841	-
5102039	SERV TRASLADO TRANSP PERSONAS	-	132.000	-	132.000	-
5102040	IMPTOS NO RECUPERABLES CF	-	47.580.141	3.668.921	43.911.220	-
5102041	PREMIOS Y BECAS ANUALES	-	8.600.000	-	8.600.000	-
5103001	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA	-	1.298.517	230.000	1.068.517	-
5103005	MUTUAL DE SEGURIDAD	-	2.173.849	-	2.173.849	-
5103006	SEGURO DE CESANTIA	-	5.847.747	-	5.847.747	-
5103007	SEGURO INVALIZ Y SOBREVIVENCIA	-	3.871.561	-	3.871.561	-
5103008	TELEFONO INTERNET COMUNICACIONES	-	873.179	-	873.179	-
5103009	ARTICULO DE LIBRERIA E IMPRESOS	-	701.487	-	701.487	-
5103010	SERVICIO TRANSPORTE PERSONAL	-	95.400	-	95.400	-
5103011	SOFTWARE / HARDWARE SERVICIOS	-	2.203.073	1.613.630	589.443	-
5103013	ARTICULOS DE ASEO Y MANTENCION	-	130.974	-	130.974	-
5103015	SUSCRIPCION AVISOS Y PUBLICIDAD	-	74.500	-	74.500	-
5103018	SEGUROS CONTRATADOS	-	2.054.443	869.132	1.185.311	-
5103019	GASTOS DE HOSPEDAJE	-	22.788.787	2.147.996	20.640.791	-
5103022	GASTOS COMUNES	-	382.120	-	382.120	-
5103025	GASTOS NOTARIALES Y LEGALES	-	64.000	-	64.000	-
5103026	REFORMA PREVISIONAL 1%	-	1.043.203	-	1.043.203	-
5104001	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	-	97.636	-	97.636	-
5202002	DEPRECIACIÓN		30.737.390	-	30.737.390	-
5202003	CORRECCIÓN MONETARIA		1.568.391	7.722.625	-	6.154.234
5202004	ROPA DE TRABAJO Y ELEMENTOS D SEGU	-	368.000	-	368.000	-
5202006	GASTOS DE ELECTRICIDAD	-	504.475	-	504.475	-
5202009	SERVICIOS Y ASESORIAS PROFESIONALES	-	7.900.000	600.000	7.300.000	-
5202014	GASTOS SG RENDICION (VALES Y BOLETA	-	431.416	-	431.416	-
5202016	PERMISOS DE CIRCULACION	-	780.848	-	780.848	-
5202018	REVISIONES TECNICAS	-	15.504	-	15.504	-
5202019	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	-	521.087	-	521.087	-
Total Egresos					**863.937.632**	**6.154.234**
TOTALES					**1.219.598.125**	**1.219.598.125**

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

DIVISION DE CONTABILIDAD Y FINANZAS PUBLICAS

6

ANEXO B

Nombre de la Corporacion / fundacion: **CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CALAMA**

Rut: **65.109.282-5**

Municipalidad a la que pertenece: **ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CALAMA**

Nombre	Cargo	Telefono	Mail
	Jefe de Administracion y Finanzas		
	Jefe de Contabilidad		
Carlos Quispe Mamani	Funcionarios de contabilidad	934594317	asesoria@micontadorchile.cl
David Rodriguez Mollo	Funcionarios de contabilidad	977578688	david.rodriguez@cyr-auditores.cl