



ASOCIACIÓN NACIONAL DE FUNCIONARIOS
SERVICIO MÉDICO LEGAL

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024
ASOCIACIÓN NACIONAL DE FUNCIONARIOS
SERVICIO MÉDICO LEGAL

Versión: 2.0

Fecha: 31 enero de 2025

Páginas: 14

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

ASOCIACIÓN NACIONAL DE FUNCIONARIOS SERVICIO MÉDICO LEGAL

I. Introducción

Conforme a la obligación establecida en el Artículo N° 17, de fecha 10 de abril de 2015 del Estatuto de **La Asociación Nacional de Funcionarios del Servicio Médico Legal**, se prepararon los estados financieros del ejercicio contable correspondiente al año 2024.

El presente documento consta de la información contable y financiera del año 2024, preparada de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados y a las bases de cálculo de los respectivos ítems presupuestarios.

II. Información General

INFORMACION GENERAL

IDENTIFICACIÓN

NOMBRE		
ASOCIACIÓN NACIONAL DE FUNCIONARIOS SERVICIO MÉDICO LEGAL		
DOMICILIO		
AVENIDA LA PAZ N° 1012		
COMUNA		
INDEPENDENCIA		
REGIÓN	TELÉFONO	E-MAIL
METROPOLITANA	227823526	asociacion@sml.gob.cl

ADMINISTRACIÓN

NOMBRE	E-MAIL	CARGO
FERNANDO RIVEROS GALVEZ	friveros@sml.gob.cl	PRESIDENTE
NOMBRE	E-MAIL	CARGO
ANDRES RIQUELME VERA	ariquelme@sml.gob.cl	TESORERO
NOMBRE	E-MAIL	CARGO
VITERBA ORDOÑEZ CAMPOS	yordonez@sml.gob.cl	SECRETARIA
NOMBRE	E-MAIL	CARGO
CRISTIAN MELLADO MADARIAGA	cmellado@cmmconsultores.cl	CONTADOR

INFORMACION ADICIONAL

N° AFILIADOS ACTIVOS	680
----------------------	-----

III. Conciliación Bancaria

CONCILIACIÓN BANCARIA
al 31 de diciembre 2024

Saldo Inicial	\$ 26.005.672
Depósitos del mes	\$ 20.140.378
Suma	\$ 46.146.050
Giros del mes	\$ (26.150.552)
SALDO MAYOR CONTABILIDAD DICIEMBRE 2024	\$ 19.995.498
Saldo Banco	\$ 706.106
Transferencias en Tránsito	\$ 19.289.392
SALDO DISPONIBLE SEGÚN CONCILIACIÓN	\$ 19.995.498
Cuota Socios y Prestamos Mes de Diciembre 2024	19.463.992
Mauricio Barria Haro	-24.600
Viviana Cisternas Aldoney	-150.000
TOTAL, TRANSFERENCIAS EN TRÁNSITO	\$ 19.289.392


CRISTIAN MELLADO MADARIAGA
Contador



IV. Balance General de 8 Columnas

Balance General
Al mes de Diciembre/2024

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
Banco Estado	125.544.811	105.549.313	19.995.498		19.995.498			
Fondos Por Rendir	1.355.320	1.245.580	109.740		109.740			
Ayudas Solidarias	47.908.333	46.005.000	1.903.333		1.903.333			
Excedente del Ejercicio	11.043.230	27.321.838		16.278.608		16.278.608		
Movilización Dirigentes Nacionales	2.631		2.631				2.631	
Gastos de Representación	1.574.142		1.574.142				1.574.142	
Gastos Generales	2.793.781		2.793.781				2.793.781	
Asesorías	1.031.110		1.031.110				1.031.110	
Informática y Asesorías Computacionales	275.176		275.176				275.176	
Contador	2.880.000		2.880.000				2.880.000	
Servicios Jurídicos (Abogados)	7.399.770		7.399.770				7.399.770	
Ayuda Solidaria	14.117.500		14.117.500				14.117.500	
Día del Trabajador	3.904.500		3.904.500				3.904.500	
Fiestas Patrias	3.065.000		3.065.000				3.065.000	
Beneficios e Imprevistos 2024	22.000.000		22.000.000				22.000.000	
Cuotas Sociales	17.114	60.821.454		60.804.340				60.804.340
Comisiones		3.969.233		3.969.233				3.969.233
Sub-Totales	244.912.418	244.912.418	81.052.181	81.052.181	22.008.571	16.278.608	59.043.610	64.773.573
Pérdidas / Ganancias						5.729.963	5.729.963	
Total General	244.912.418	244.912.418	81.052.181	81.052.181	22.008.571	22.008.571	64.773.573	64.773.573


CRISTIAN MELLADO MADARIAGA
Contador

FERNANDO RIVEROS GALVEZ
Representante Legal



V. Balance General Clasificado

Balance Clasificado	VALORES
ACTIVOS	
ACTIVO CIRCULANTE	
Banco Estado	19.995.498
Fondos Por Rendir	109.740
Ayudas Solidarias	1.903.333
TOTAL ACTIVOS	22.008.571
PASIVOS	
PATRIMONIO	
Excedente 2019	3.934.901
Excedente 2020	17.349.459
Déficit 2021	(7.962.590)
Excedente 2022	14.000.068
Déficit 2023	(11.043.230)
Excedente 2024	5.729.963
TOTAL PATRIMONIO	22.008.571


CRISTIAN MELLADO MADARIAGA
Contador

FERNANDO RIVEROS GALVEZ
Representante Legal

 **CRISTIAN MELLADO MADARIAGA**
REG. N° 33882-D

VI. Estado de Resultado

	Estado de Resultado	VALORES
(+)	APORTES REGLAMENTARIOS	
	Cuotas Sociales	60.804.340
	TOTAL	60.804.340
(+)	RENTA DE INVERSION	
	Comisiones	3.969.233
	TOTAL	3.969.233
(=)	TOTAL INGRESOS	64.773.573
(-)	GASTOS DE MOVILIZACIÓN Y VIÁTICOS	
	Movilización Dirigentes Nacionales	2.631
	Gastos de Representación	1.574.142
	Gastos Generales	2.793.781
	TOTAL	4.370.554
(-)	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIONES	
	Asesorías	1.031.110
	Informática y Asesorías Computacionales	275.176
	Contador	2.880.000
	Servicios Jurídicos (Abogados)	7.399.770
	TOTAL	11.586.056
(-)	SERVICIOS Y BENEFICIOS AL ASOCIADO	
	Ayuda Solidaria	14.117.500
	Día del Trabajador	3.904.500
	Fiestas Patrias	3.065.000
	Beneficios e Imprevistos 2024	22.000.000
	TOTAL	43.087.000
(=)	TOTAL GASTOS	59.043.610
	EXCEDENTE (Utilidad) DEL EJERCICIO	5.729.963


CRISTIAN MELLADO MADARIAGA
 Contador

FERNANDO RIVEROS GALVEZ
 Representante Legal


CRISTIAN MELLADO MADARIAGA
REG. N° 33903-B

Asociación Nacional de Funcionarios
Servicio Médico Legal

Balance Presupuestario

INGRESOS	Ppto. Inicial 2024	Ppto. Ajustado	Ppto. Actualizado	Ppto. Ejecutado	Saldo Ppto.	% Consumo
APORTES REGLAMENTARIOS	42.594.313	-	42.594.313		-18.210.027	143%
Cuotas Sociales	42.594.313	-	42.594.313	60.804.340	-18.210.027	143%
RENDA DE INVERSIONES	3.380.675	-	3.380.675		-588.558	
Intereses de Préstamos			-		-	
Comisiones	3.380.675		3.380.675	3.969.233	-588.558	117%
OTROS INGRESOS	150.000	-	150.000	-	150.000	
Donaciones	150.000		150.000		150.000	
RECURSOS EJERCICIO ANTERIOR	26.788.018		26.788.018		26.788.018	0%
Banco Estado	26.788.018		26.788.018		26.788.018	
TOTAL DE INGRESOS	72.913.006		72.913.006		8.139.433	
EGRESOS	Ppto. Inicial 2024	Ppto. Ajustado	Ppto. Actualizado	Ppto. Ejecutado	Saldo Ppto.	% Consumo
GASTOS DE MOVILIZACIÓN Y VIÁTICOS	10.330.000		10.330.000		5.959.446	42%
Movilización Dirigentes Regionales	-		-	-	-	0%
Movilización Dirigentes Nacionales	1.400.000		1.400.000	2.631	1.397.369	0%
Movilización Dirigentes Nacionales a Regiones	700.000		700.000	-	700.000	0%
Gastos de Representación	1.500.000	-130.000	1.630.000	1.574.142	55.858	97%
Gastos Generales	6.600.000		6.600.000	2.793.781	3.806.219	42%
Asambleas ANEF Participación	130.000	130.000	-	-	-	0%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIONES	17.130.000		17.130.000		5.543.944	24%
Telefonía	150.000		150.000	-	150.000	0%
Asesorías	5.000.000	1.500.000	3.500.000	1.031.110	2.468.890	29%
Informática y Asesorías Computacionales	3.100.000		3.100.000	275.176	2.824.824	9%
Contador	2.880.000		2.880.000	2.880.000	-	100%
Servicios Jurídicos (Abogados)	6.000.000	-1.500.000	7.500.000	7.399.770	100.230	99%
SERVICIOS Y BENEFICIOS AL ASOCIADO	45.453.006		45.453.006		2.366.006	95%
Ayuda Solidaria	13.000.000		13.000.000	14.117.500	-1.117.500	0%
Día del Trabajador	-		4.000.000	3.904.500	95.500	0%
Fiestas Patrias	-		4.000.000	3.065.000	935.000	0%
Beneficios e imprevistos 2024	32.453.006	8.000.000	24.453.006	22.000.000	2.453.006	90%
TOTAL DE EGRESOS	72.913.006		72.913.006		13.869.396	

VII. Estado Demostrativo de Saldos

ANALISIS DE SALDO AL 31-12-2024				
CUENTA:	BANCO ESTADO			
CUENTA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
Cta. Cte. Banco	Ingresos/Transferencias			
	Enero	4.704.873		4.704.873
	Febrero	5.120.821		9.825.694
	Marzo	9.528.345		19.354.039
	Abril	5.980.202		25.334.241
	Mayo	6.260.160		31.594.401
	Junio	12.214.875		43.809.276
	Julio	6.365.814		50.175.090
	Agosto	7.375.200		57.550.290
	Septiembre	15.713.003		73.263.293
	Octubre	8.082.802		81.346.095
	Noviembre	8.595.883		89.941.978
	Diciembre	20.140.378		110.082.356
Cta. Cte. Banco	Egresos/Transferencias			
	Enero	3.443.250		3.443.250
	Febrero	9.394.795		12.838.045
	Marzo	4.512.537		17.350.582
	Abril	11.423.836		28.774.418
	Mayo	10.518.395		39.292.813
	Junio	5.956.132		45.248.945
	Julio	6.948.152		52.197.097
	Agosto	6.252.096		58.449.193
	Septiembre	6.872.322		65.321.515
	Octubre	8.251.432		73.572.947
	Noviembre	5.683.314		79.256.261
	Diciembre	26.150.552		105.406.813
	Saldo Bancario Anterior	15.319.955		
	Ingresos 2024	110.082.356		
	Egresos 2024	105.406.813		
	Saldo Bancario 2024	19.995.498		

ANALISIS DE SALDO AL 31-12-2024				
CUENTA:		FONDO POR RENDIR		
CUENTA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
Fondos Por Rendir	Fondo por Rendir Enero 2025	109.740		109.740

ANALISIS DE SALDO AL 31-12-2024				
CUENTA:	AYUDAS SOLIDARIAS			
CUENTA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	Ayudas Solidarias			
	Cuota por Cobrar Enero 2025	100.000		100.000
	Cuota por Cobrar Enero 2025	75.000		175.000
	Cuota por Cobrar Enero 2025	28.333		203.333
	Cuota por Cobrar Enero 2025	100.000		303.333
	Cuota por Cobrar Enero 2025	150.000		453.333
	Cuota por Cobrar Enero 2025	100.000		553.333
	Cuota por Cobrar Enero 2025	150.000		703.333
	Cuota por Cobrar Enero 2025	150.000		853.333
	Cuota por Cobrar Enero 2025	150.000		1.003.333
	Cuota por Cobrar Enero 2025	150.000		1.153.333
	Cuota por Cobrar Enero 2025	150.000		1.303.333
	Cuota por Cobrar Enero 2025	150.000		1.453.333
	Cuota por Cobrar Enero 2025	150.000		1.603.333
	Cuota por Cobrar Enero 2025	150.000		1.753.333
	Cuota por Cobrar Enero 2025	150.000		1.903.333

VIII. Notas Explicativas al Balance

NOTA N°1 Naturaleza

La Asociación tiene como finalidad principal representar a los funcionarios ante los organismos y entidades en los que la legislación vigente les otorgue participación. En cumplimiento de este propósito, podrá:

Ejercer representación legal de sus asociados, a solicitud de estos, para interponer el recurso de reclamación contemplado en el Estatuto Administrativo, ante la Contraloría General de la República.

Velar por el cumplimiento normativo, formulando presentaciones ante las autoridades competentes en caso de infracciones o incumplimientos de las disposiciones contenidas en el Estatuto Administrativo y demás normativas que regulen los derechos y obligaciones de los funcionarios.

Promover el bienestar integral de sus afiliados, impulsando iniciativas orientadas al mejoramiento económico, así como a la optimización de sus condiciones laborales y de vida, siempre dentro del marco permitido por el Estatuto Administrativo.

NOTA N°2 Banco Estado Cuenta Corriente

Esta cuenta de activo circulante, indica la disponibilidad de fondos que la Asociación tiene para el pago de beneficios, gastos y reembolsos en un periodo contable determinado. Su saldo determinado por conciliación bancaria es \$19.995.498.-

NOTA N°3 Fondos por Rendir

Esta cuenta de activo circulante representa todos los giros que se realizan desde la cuenta Banco Estado y se utiliza para pagar todos los gastos que se generan en un mes. Al cierre del ejercicio quedo un fondo por devolver a la Asociación de \$109.740.-

NOTA N°4 Ayudas Solidarias

Esta cuenta de activo circulante refleja las Ayudas Solidarias (Prestamos) otorgadas y pagadas en el ejercicio 2024, quedando un saldo de \$1.903.333.- por cobrar en el mes de enero 2025.

NOTA N°5 Excedente del Ejercicio

Esta cuenta de activo, en la columna Inventario por \$16.278.608.-, refleja el saldo de las utilidades menos las pérdidas de los años 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024. Al realizar a imputación de la utilidad del año 2024 (\$7.002.463.-), el saldo para el año 2025 será de \$23.281.071.-. Que es la sumatoria del saldo de cuenta corriente, cuentas por cobrar y ayudas solidarias al 31 de diciembre de 2024.

NOTA N°6 Movilización Dirigentes Nacionales

Esta cuenta de gastos, en la columna Pérdidas por \$2.631.- refleja todos los pagos acumulados por concepto de gasto de movilización de dirigentes en el ejercicio.

NOTA N°7 Movilización Dirigentes Nacionales a Regiones

No se registran gastos en esta cuenta contable.

NOTA N°8 Gastos de Representación

Esta cuenta de gastos, en la columna Pérdidas por \$1.574.142.- refleja todos los pagos acumulados por concepto de gasto representación.

NOTA N°9 Gastos Generales

Esta cuenta de gastos, en la columna Pérdidas por \$2.793.781.- refleja gastos que no tienen una cuenta contable definida.

NOTA N°10 Asambleas ANEF Participación

No se registran gastos en esta cuenta contable.

NOTA N°11 Asesorías

Esta cuenta de gastos, en la columna Pérdidas por \$1.031.110.- refleja los pagos por asesorías de Don Manuel Gajardo.

NOTA N°12 Informática y Asesorías Computacionales

Esta cuenta de gastos, en la columna Pérdidas por \$275.176.- refleja el pago del servicio de Plataforma ZOOM Video Conferencia y Mantención Pagina WEB.

NOTA N°13 Contador

Esta cuenta de gastos, en la columna Pérdidas por \$2.880.000.- refleja todos los pagos acumulados por concepto de asesorías contables mensuales.

NOTA N°14 Servicios Jurídicos (Abogados)

Esta cuenta de gastos, en la columna Pérdidas por \$7.399.770.- refleja el gasto por concepto de asesoría jurídica y representación de un Staff de abogados.

NOTA N°15 Ayuda Solidaria

Esta cuenta de gastos, en la columna Pérdidas por \$14.117.500.- refleja todos los pagos acumulados por concepto de donaciones realizadas para ayuda directa de socios.

NOTA N°16 Beneficios e Imprevistos 2024

Esta cuenta de gastos, en la columna Pérdidas por \$22.000.000.- refleja el pago para la compra de regalos de navidad para funcionarios.

NOTA N°17 Cuotas Sociales

Esta cuenta de ingresos, en la columna Ganancias por \$60.804.340.- refleja el total de cuotas sociales descontadas por planilla y depositadas en la cuenta de bancaria de la Asociación.

NOTA N°18 Comisiones

Esta cuenta de ingresos, en la columna Créditos por \$3.969.233.- refleja el total de las comisiones pagadas por convenios y depositadas en la cuenta de bancaria de la Asociación.

NOTA N°19 Perdidas/Ganancias

Este valor en la columna Pasivo y Perdida por \$5.729.963.- respectivamente, representa el Excedente (Utilidad) del ejercicio 2024.

NOTA N°20 Total General

El valor registrado en las columnas de Débitos y Créditos, por un monto de \$244.912.418.- respectivamente, corresponde a las sumas acumuladas de todos los movimientos de las cuentas del Balance. Este monto refleja tanto los ingresos bancarios como los pagos efectuados durante el año, relacionados con obligaciones y ayudas solidarias. Cabe señalar que dicho valor representa únicamente los saldos acumulados de cada una de las cuentas que conforman el Balance.