

**CORPORACION CULTURAL
BALMACEDA DOCE QUINCE**

Estados financieros por los años
terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018
e informe del auditor independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Directores de
Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de la Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Otros asuntos

Los estados financieros de la Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince al cierre del 31 de diciembre de 2018, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), fueron auditados por otros auditores quienes expresaron una opinión con salvedades sobre los mismos en su informe de fecha 12 de marzo de 2019.

Otros asuntos, re-expresión 2018

Como se indica en Nota 2.n, Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince reestructuró sus estados financieros de 2018 para dar efecto a ajustes a propiedades, planta y equipo y otros pasivos no financieros, los cuales no tienen efecto en el patrimonio de la Sociedad.


Abril 7, 2020
Santiago, Chile


Rolf Lagos F.

CORPORACIÓN CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras en miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Notas	31.12.2019	31.12.2018
	N°	M\$	M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	39.558	93.314
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	16.294	20.972
Activos por impuestos corrientes	6	<u>21.700</u>	<u>27.470</u>
Total activos corrientes		<u>77.551</u>	<u>141.756</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	7	27.455.283	32.159.911
Activos intangibles distintos a la plusvalia	8	<u>392</u>	<u>1.559</u>
Total activos no corrientes		<u>27.455.675</u>	<u>32.161.470</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>27.533.227</u></u>	<u><u>32.303.226</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

PATRIMONIO NETO Y PASIVOS	Nota	31.12.2019	31.12.2018
	N°	M\$	M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	9	101.316	186.125
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	33.018	90.276
Provisión por beneficios a los empleados	11	50.552	52.300
Pasivos por impuestos corrientes	6	9.793	6.020
Otros pasivos no financieros	12	4.716.705	4.872.009
Total pasivos corrientes		4.911.384	5.206.730
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos no financieros	12	22.859.939	27.414.970
Total pasivos no corrientes		22.859.939	27.414.970
PATRIMONIO NETO			
Resultados acumulados		(238.095)	(318.474)
Total patrimonio neto		(238.095)	(318.474)
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS		27.533.227	32.303.226

CORPORACIÓN CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Notas N°	31.12.2019 M\$	31.12.2018 M\$
Ingresos por actividades ordinarias	13	1.463.567	1.552.516
Costos de operación	14	<u>(832.568)</u>	<u>(1.045.121)</u>
Superávit neto de las actividades operativas		<u>631.000</u>	<u>507.395</u>
Otros ingresos		328	11.422
Gastos de administración	15	(537.909)	(636.473)
Costos financieros		(13.040)	(8.308)
Otros gastos		<u>-</u>	<u>(1.294)</u>
Superávit (Déficit) del año		<u><u>80.378</u></u>	<u><u>(127.258)</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACIÓN CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Saldo inicial al	<u>(318.474)</u>	<u>(191.216)</u>
Súperavit (deficit) del periodo	80.378	(127.258)
Saldo final al	<u><u>(238.095)</u></u>	<u><u>(318.474)</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACIÓN CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Nota N°	31.12.2019 M\$	31.12.2018 M\$
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION			
Clases de cobros por actividades de operación		1.463.537	1.552.516
Pagos a proveedores por suministros		(763.494)	(1.030.253)
Impuestos a las ganancias pagadas		-	(6.080)
Pagos a y por cuenta de empleados		(649.807)	(680.102)
		<u>50.236</u>	<u>(163.919)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION			
Compra de propiedad, planta y equipo		(19.187)	(19.426)
		<u>(19.187)</u>	<u>(19.426)</u>
Flujo de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
		<u>(19.187)</u>	<u>(19.426)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACION EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Ingresos por financiamiento		-	186.000
Pago de préstamos		(84.805)	-
		<u>(84.805)</u>	<u>186.000</u>
Flujos de efectivos netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento			
		<u>(84.805)</u>	<u>186.000</u>
(Disminución) Aumentos neto de efectivo y efectivo equivalente		<u>(53.756)</u>	<u>2.655</u>
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	4	<u>93.314</u>	<u>90.659</u>
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	4	<u><u>39.558</u></u>	<u><u>93.314</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En miles de pesos chilenos– M\$)

1. INFORMACION GENERAL

La Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince, es una corporación de derecho privado sin fines de lucro regida por las disposiciones del Título Trigésimo Tercero del Libro Primero del Código Civil. La corporación fue constituida el 31 de agosto de 1995 ante el Notario Público Félix Jara Cadot de la Cuadragésima Primera Notaria de Santiago bajo el repertorio 1589-1995.

El objeto principal es el desarrollo de acciones culturales, científicas, tecnológicas y sociales de perfeccionamiento en los que se promocionen actividades del saber humano, permitiendo el acceso de un amplio espectro de personas jóvenes de todas las condiciones.

El domicilio social se ubica en Avenida Presidente Balmaceda 1215, Santiago, Región Metropolitana.

2. RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de los presentes estados financieros.

a. Estados financieros

Los presentes estados financieros de la Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) vigentes al 31 de diciembre de 2019.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Corporación al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

Los estados de resultados integrales, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio neto están referidos a los períodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente.

b. Estados financieros presentados

- Estados de situación financiera: En el estado de situación financiera de Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los que poseen vencimiento superior a dicho periodo.
- Estado de resultado integral: Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince ha optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.
- Estado de cambio en el patrimonio neto: el estado de cambios en el patrimonio presentado en estos estados financieros muestra los cambios totales del año en el patrimonio.
- Estado de flujo de efectivo: Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince ha optado por presentar su estado de flujo de efectivo de acuerdo al método directo.

c. Bases de conversión

Los saldos de activos y pasivos denominados en otras monedas se expresan en pesos equivalentes a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo al siguiente detalle:

	2019	2018
	\$	\$
Dólar estadounidense	748,74	694,77
Unidad de Fomento (*)	28.309,94	27.565,79

d. Moneda Funcional

La moneda funcional de la Corporación se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a la tasa de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la conversión se incluyen en las utilidades o pérdidas netas del año dentro de otras partidas financieras.

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la Corporación es el peso chileno.

e. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluyen el efectivo mantenido en caja, en cuentas corrientes bancarias, inversiones financieras en depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde su origen y cuyo riesgo de cambio en su valor es poco significativo.

f. Propiedades, planta y equipos

La Corporación registra los elementos de propiedades, planta y equipos de acuerdo al modelo del costo según lo definido en NIC 16.

La determinación de la depreciación de las propiedades, plantas y equipos, se efectúa en base a las vidas útiles definidas en función de los años que se espera utilizar el activo.

La Sociedad deprecia los activos de propiedades, planta y equipo desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil económica estimada restante.

Las vidas útiles estimadas son:

	Vida útil financiera en años
Derechos de uso (Instalaciones)	10 - 20
Maquinaria y equipos	3 - 4
Equipos de computación	3 - 4
Muebles y útiles	5 - 6

Los costos de reparación y mantenimiento son registrados como gasto en el ejercicio en que se incurren.

Derechos de uso

Los derechos de uso surgen como consecuencia de terrenos y edificaciones puestos a disposición de la Corporación por entidades gubernamentales a través de contratos de concesiones y comodatos para el uso de la entidad de forma gratuita. Estos contratos se registran en el estado de situación financiera de acuerdo a “Sección 24 de NIIF para Pymes” como otros pasivos no financieros por el valor de mercado que la Corporación tendría que desembolsar para cancelar la obligación, tomando como referencia el canon de arriendo de mercado para activos en ubicación y condición similar, y a la vez registra un activo por el derecho de uso para reflejar el valor que representa para la Corporación el tener estos contratos de concesión y comodato por un tiempo determinado el cual se amortizará en el tiempo de los respectivos contratos, el efecto de estos activos y pasivos no afectan el patrimonio de la Corporación.

g. Activos intangibles distintos a la plusvalía

Los activos intangibles corresponden principalmente a licencia computacionales, el cual se amortizará en un periodo de 3 años.

h. Otros pasivos no financieros

Los otros pasivos no financieros surgen como consecuencia de terrenos y edificaciones (derechos de uso) puesto a disposición de la Corporación por entidades gubernamentales a través de contratos de concesiones y comodatos para el uso de la entidad de forma gratuita. Estos contratos se registran en el estado de situación financiera de acuerdo a “Sección 24 de NIIF para Pymes” como otros pasivos no financieros por el valor de mercado que la Corporación tendría que desembolsar para cancelar la obligación, tomando como referencia el canon de arriendo de mercado para activos y pasivos en condición similar, y a la vez registra un activo por el derecho de uso para reflejar el valor que representa para la Corporación el tener estos contratos de concesión y comodato por un tiempo determinado el cual se amortizará en el tiempo de los respectivos contratos, el registro de estos activos y pasivos no afectan el patrimonio de la Corporación. Entre las entidades gubernamentales y privadas sin fines de lucro que entregan dichos activos se encuentran el Ministerio de Bienes Nacionales, Corporación Cultural de la Estación Mapocho, Ministerio de Educación, Municipalidad de Puerto Montt, Municipalidad de Santiago, SEREMI de Bienes Nacionales de Valparaíso y Gobierno Regional de Valparaíso.

i. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Corporación tiene:

- Una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que exista una salida de recursos, para liquidar la obligación.
- Se pueda hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

Las provisiones se registran inicialmente y en su contabilidad recurrente de acuerdo con la mejor estimación posible con la información disponible.

j. Provisión de vacaciones

La provisión de vacaciones se reconoce sobre base devengada, basado en los días de vacaciones legales establecido en el código del trabajo.

k. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios, se reconocen igualmente considerando el grado de realización de dichas prestaciones de servicios a la fecha de cierre de los estados financieros, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, es decir, que el importe de los ingresos ordinarios pueda valorarse con fiabilidad, que sea probable que la Corporación reciba los beneficios económicos derivados de la transacción y que los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.

l. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como "Corriente" aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como "No corriente" los de vencimiento superior a dicho período.

m. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Corporación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para Pymes.

La Corporación ha efectuado juicios y estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- El cálculo de provisiones y pasivos devengados.
- Vida útil de activos.
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Estimación del valor de mercado de bienes entregados en uso por entidades gubernamentales.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

n. Cambios contables y correcciones

En el periodo 2019, la Corporación ha re-expresado los saldos de propiedades, planta y equipo y otros pasivos no financieros con el objeto de corregir errores contables provenientes de años anteriores al periodo 2019 que fueron detectados posteriormente por la Administración, dichos cambios no tienen efectos en el patrimonio neto ni el estado de resultado de la Corporación.

	Saldos Previamente Informados al 01.01.2018 M\$	Ajustes y Reclasificaciones M\$	Saldos Reestructurados 01.01.2018 M\$
ACTIVOS			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	173.534	-	173.534
Propiedades, planta y equipo	62.533	36.885.655	36.948.188
Activos intangibles distintos a la plusvalía	2.725	-	2.725
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	65.258	36.885.655	36.950.913
TOTAL ACTIVOS	238.792	36.885.655	37.124.447
PASIVOS			
Otros pasivos financieros	121.858	-	121.858
Cuentas por cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	124.636	-	124.636
Provisión por beneficios a los empleados	52.850	-	52.850
Pasivos por impuestos corrientes	14.392	-	14.392
Otros pasivos no financieros	116.272	4.779.002	4.895.274
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	430.008	4.779.002	5.209.010
Otros pasivos no financieros	-	32.106.653	32.106.653
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	32.106.653	32.106.653
TOTAL PATRIMONIO NETO	(191.216)	-	(191.216)
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	238.792	36.885.655	37.124.447

	Saldos Previamente Informados al 31.12.2018 M\$	Ajustes y Reclasificaciones M\$	Saldos Reestructurados 31.12.2018 M\$
ACTIVOS			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	141.756	-	141.756
Propiedades, planta y equipo	53.258	32.106.653	32.159.911
Activos intangibles distintos a la plusvalía	1.559	-	1.559
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	54.817	32.106.653	32.161.470
TOTAL ACTIVOS	196.573	32.106.653	32.303.226
PASIVOS			
Otros pasivos financieros	186.125	-	186.125
Cuentas por cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	90.276	-	90.276
Provisión por beneficios a los empleados	52.300	-	52.300
Pasivos por impuestos corrientes	6.020	-	6.020
Otros pasivos no financieros	180.326	4.691.683	4.872.009
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	515.047	4.691.683	5.206.730
Otros pasivos no financieros	-	27.414.970	27.414.970
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	27.414.970	27.414.970
TOTAL PATRIMONIO NETO	(318.474)	-	(318.474)
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	196.573	32.106.653	32.303.226

3. NUEVAS NIIF E INTERPRETACIONES DEL COMITE DE INTERPRETACIONES NIIF (CINIIF)

Durante el primer semestre del año 2015, el International Accounting Standards Board (“IASB”) publicó modificaciones a sus Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES). Las enmiendas son el resultado de la primera revisión exhaustiva de esa norma, que se publicó originalmente en 2009 y afectan a 21 de las 35 secciones de la norma y el glosario. A la fecha de estos estados financieros separados no han existido nuevas modificaciones.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Fondo fijo	-	450
Caja	-	941
Banco de Chile	1.750	13.515
Banco de Santander	<u>37.808</u>	<u>78.408</u>
Totales	<u><u>39.558</u></u>	<u><u>93.314</u></u>

El efectivo y equivalentes al efectivo no presenta restricciones de disponibilidad ni de uso.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Facturas y documentos por cobrar	8.747	12.621
Fondos por rendir	1.852	5.855
Otras cuentas por cobrar	<u>5.695</u>	<u>2.496</u>
Totales	<u><u>16.294</u></u>	<u><u>20.972</u></u>

6. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle es el siguiente:

Activos por impuestos corrientes	31.12.2019 M\$	31.12.2018 M\$
Impuesto al valor agregado	20.931	21.390
Pagos provisionales mensuales	<u>768</u>	<u>6.080</u>
Totales	<u>21.700</u>	<u>27.470</u>
Pasivos por impuestos corrientes	31.12.2019 M\$	31.12.2018 M\$
Impuestos por pagar	<u>9.793</u>	<u>6.020</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición por clase de propiedad, planta y equipo al cierre de cada ejercicio, a valores neto y bruto, es la siguiente:

Propiedades, plantas y equipos Neto	31.12.2019 M\$	31.12.2018 M\$
Clase:		
Derechos de uso (1)	27.414.970	32.106.653
Maquinarias y Equipos	29.609	40.322
Equipo de computación	9.804	11.928
Muebles y útiles	<u>900</u>	<u>1.008</u>
Totales	<u>27.455.283</u>	<u>32.159.911</u>
Propiedades, plantas y equipos Bruto	31.12.2019 M\$	31.12.2018 M\$
Clase:		
Derechos de uso	43.045.827	43.045.827
Maquinarias y Equipos	203.537	189.577
Equipo de computación	49.556	44.821
Muebles y útiles	<u>13.704</u>	<u>13.266</u>
Totales	<u>43.312.624</u>	<u>43.293.491</u>

Depreciación acumulada	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Clase:		
Derechos de uso	(15.630.857)	(10.939.174)
Maquinarias y Equipos	(173.928)	(149.255)
Equipo de computación	(39.752)	(32.893)
Muebles y útiles	<u>(12.804)</u>	<u>(12.258)</u>
Totales	<u>(15.857.341)</u>	<u>(11.133.580)</u>

- (1) Los derechos de uso surgen como consecuencia de terrenos y edificaciones puestos a disposición de la Corporación por entidades gubernamentales a través de contratos de concesiones y comodatos para el uso de la entidad de forma gratuita. Estos contratos se registran en el estado de situación financiera de acuerdo a “Sección 24 de NIIF para Pymes” como otros pasivos no financieros (ver nota 12) por el valor de mercado que la Corporación tendría que desembolsar para cancelar la obligación, tomando como referencia el canon de arriendo de mercado para activos en ubicación y condición similar, y a la vez registra un activo por el derecho de uso para reflejar el valor que representa para la Corporación el tener estos contratos de concesión y comodato por un tiempo determinado el cual se amortizará en el tiempo de los respectivos contratos, el efecto de estos activos y pasivos no afectan el patrimonio de la Corporación.

El movimiento de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

2019	Derechos de uso	Maquinarias y equipos	Equipos de computación	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2019	32.106.653	40.322	11.928	1.008	32.159.911
Adiciones/Bajas	-	13.960	4.735	438	19.133
Gasto por depreciación	<u>(4.691.683)</u>	<u>(24.673)</u>	<u>(6.859)</u>	<u>(546)</u>	<u>(4.723.761)</u>
Saldo final al 31.12.2019	<u>27.414.970</u>	<u>29.609</u>	<u>9.804</u>	<u>900</u>	<u>27.455.283</u>
2018	Derechos de uso	Maquinarias y equipos	Equipos de computación	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2018	36.885.655	44.713	16.683	1.137	36.948.188
Adiciones/Bajas	-	15.840	3.094	492	19.426
Gasto por depreciación	<u>(4.779.002)</u>	<u>(20.231)</u>	<u>(7.849)</u>	<u>(621)</u>	<u>(4.807.703)</u>
Saldo final al 31.12.2018	<u>32.106.653</u>	<u>40.322</u>	<u>11.928</u>	<u>1.008</u>	<u>32.159.911</u>

8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

El detalle de activos intangibles distintos a la plusvalía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

Intangible Neto	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Clase:		
Licencias computacionales	<u>392</u>	<u>1.559</u>
Intangible Bruto	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Clase:		
Licencias computacionales	<u>3.499</u>	<u>3.499</u>
Amortización	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Clase:		
Licencias computacionales	<u>3.107</u>	<u>1.940</u>

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financiero al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son los siguientes:

Tipo	Institución	Fecha de vencimiento	31.12.2019	31.12.2018
			M\$	M\$
Préstamo	Banco Santander	13-03-2020	<u>101.316</u>	<u>186.125</u>

El 20 de diciembre de 2019, la Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince, solicitó un préstamo bancario con el Banco Santander por un monto de M\$100.000, el monto incluye impuestos por M\$200 y se adicionan intereses por M\$ 1.316. Este préstamo se pagará al vencimiento 13/03/2020 o al ingreso de la primera cuota de convenio marco de transferencias de recursos por Ley de Presupuestos de la Nación 2020, circunscrita en la Subsecretaría de Las Culturas y Las Artes.

10. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son las siguientes:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Proveedores	1.031	36.503
Honorarios por pagar	6.318	32.614
Documentos por pagar	1.904	2.743
Imposiciones previsionales	13.972	13.280
Otros	9.793	5.136
	<u>33.018</u>	<u>90.276</u>
Totales	<u>33.018</u>	<u>90.276</u>

11. PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de las provisiones por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	<u>50.552</u>	<u>52.300</u>

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de los otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Corrientes	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Obligación por derecho de uso (1)	4.555.032	4.691.683
Proyecto por rendir	161.673	64.264
Otros proyectos (2)	-	116.062
	<u>4.716.705</u>	<u>4.872.009</u>
Totales	<u>4.716.705</u>	<u>4.872.009</u>
No corrientes	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Obligación por derecho de uso (1)	<u>22.859.939</u>	<u>27.414.970</u>

- (1) Los otros pasivos no financieros surgen como consecuencia de terrenos y edificaciones (derechos de uso) puesto a disposición de la Corporación por entidades gubernamentales a través de contratos de concesiones y comodatos para el uso de la entidad de forma gratuita. Estos contratos se registran en el estado de situación financiera de acuerdo a “Sección 24 de NIIF para Pymes” como otros pasivos no financieros por el valor de mercado que la Corporación tendría que desembolsar para cancelar la obligación, tomando como referencia el canon de arriendo de mercado para activos y pasivos en condición similar, y a la vez registra un activo por el derecho (ver nota 7) de uso para reflejar el valor que representa para la Corporación el tener estos contratos de concesión y comodato por un tiempo determinado el cual se amortizará en el tiempo de los respectivos contratos, el registro de estos activos y pasivos no afectan el patrimonio de la Corporación. Entre las entidades gubernamentales y privadas sin fines de lucro que entregan dichos activos se encuentran el Ministerio de Bienes Nacionales, Corporación Cultural de la Estación Mapocho, Ministerio de Educación, Municipalidad de Puerto Montt, Municipalidad de Santiago, SEREMI de Bienes Nacionales de Valparaíso y Gobierno Regional de Valparaíso.
- (2) Al 31 de diciembre de 2018, la Corporación registraba anticipo de clientes por M\$116.062, los cuales provienen desde el periodo 2016, desde dicho periodo hasta el ejercicio 2019 la Corporación evaluó constantemente el origen y realizó todos los esfuerzos correspondientes para detectar a los acreedores con posibles proyectos pendientes de rendición. De acuerdo a esto, en el periodo 2019 la Administración en conjunto con el Directorio de la Corporación tomaron la decisión de rebajar dicho monto contra el resultado del ejercicio, puesto que no se encontraron los acreedores descritos anteriormente.

13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Ingresos por aportes institucionales	1.219.094	1.482.004
Ingresos por servicios	184.481	13.913
Ingresos por arriendos	59.992	56.600
Totales	<u>1.463.567</u>	<u>1.552.516</u>

14. COSTO DE OPERACION

El detalle de los costos de operación al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Remuneraciones	433.228	462.482
Honorarios	298.365	409.401
Otros costos	<u>100.974</u>	<u>173.237</u>
Totales	<u><u>832.568</u></u>	<u><u>1.045.121</u></u>

15. GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Remuneraciones	216.579	217.619
Honorarios	114.606	92.142
Gastos generales	30.695	33.846
Depreciación y amortización	33.244	29.868
Gastos varios	103.028	192.983
Mantenimiento oficina	16.582	37.976
Traslados viáticos y movilización	<u>23.174</u>	<u>32.039</u>
Totales	<u><u>537.909</u></u>	<u><u>636.473</u></u>

16. GARANTIAS Y COMPROMISOS

El detalle de las garantías y compromisos al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Institución	Beneficiario	M\$	Fecha Emisión	Fecha vencimiento	Objeto
Banco Santander	Servicio de Vivienda y Urbanismo	195	05-07-2019	31-12-2019	Proyecto Ministerio de Vivienda y Urbanismo Antofagasta
Banco Santander	Ministerio de cultura las artes y el patrimonio	1.971	03-05-2019	31-12-2019	Acciona Antofagasta

17. MEDIO AMBIENTE

La Corporación evalúa constantemente el impacto de sus actividades en el medio ambiente, da estricto cumplimiento a todas las disposiciones legales vigentes y diseña políticas propias para lograr un desempeño más allá de lo exigido por las normas.

18. HECHOS POSTERIORES

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud caracterizó el brote de una cepa del nuevo coronavirus ("COVID-19") como una pandemia que ha resultado en una serie de medidas de salud pública y emergencia que han puesto en marcha para combatir la propagación del virus. La duración y el impacto de COVID-19 se desconocen en este momento y no es posible estimar de manera confiable el impacto que la duración y la gravedad de estos desarrollos tendrán en los resultados financieros y la condición de la Corporación en períodos futuros.

Entre el 01 de enero de 2020 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido otros hechos posteriores que pudieran tener efecto significativo en las cifras en ellos presentadas, ni en la situación económica y financiera de la Corporación.

* * * * *