

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

Estados financieros por los años terminados
el 31 de diciembre de 2020 y 2019
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 2020 y 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas 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 nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías 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 2020 y 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).



Marzo 29, 2021
Santiago, Chile



Rolf Lagos F.
Socio

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras en miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Nota	31.12.2020	31.12.2019
	Nº	M\$	M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1.211	39.558
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	10.693	16.294
Activos por impuestos corrientes	6	<u>20.655</u>	<u>21.700</u>
Total activos corrientes		<u>32.559</u>	<u>77.551</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	7	22.904.167	27.455.283
Activos intangibles distintos a la plusvalía	8	<u>-</u>	<u>392</u>
Total activos no corrientes		<u>22.904.167</u>	<u>27.455.675</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>22.936.726</u></u>	<u><u>27.533.227</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

PATRIMONIO NETO Y PASIVOS	Nota	31.12.2020	31.12.2019
	Nº	M\$	M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	9	-	101.316
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	1.936	33.018
Provisión por beneficios a los empleados	11	63.254	50.051
Pasivos por impuestos corrientes	6	6.986	9.793
Otros pasivos no financieros	12	<u>4.555.490</u>	<u>4.716.705</u>
Total pasivos corrientes		<u>4.627.666</u>	<u>4.910.883</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos no financieros	12	<u>18.457.233</u>	<u>22.859.939</u>
Total pasivos no corrientes		<u>18.457.233</u>	<u>22.859.939</u>
PATRIMONIO NETO			
Resultados acumulados		<u>(148.173)</u>	<u>(237.595)</u>
Total patrimonio neto		<u>(148.173)</u>	<u>(237.595)</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS		<u><u>22.936.726</u></u>	<u><u>27.533.227</u></u>

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Nota	31.12.2020	31.12.2019
	N°	M\$	M\$
Ingresos por actividades ordinarias	13	1.337.246	1.463.567
Costos de operación	14	<u>(706.813)</u>	<u>(832.568)</u>
SUPERAVIT NETO DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS		<u>630.433</u>	<u>631.000</u>
Otros ingresos		43	328
Gastos de administración	15	(537.784)	(537.909)
Costos financieros		<u>(3.270)</u>	<u>(13.040)</u>
SUPERAVIT DEL AÑO		<u>89.422</u>	<u>80.378</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Saldo inicial al	<u>(237.595)</u>	<u>(317.973)</u>
Superávit del período	<u>89.422</u>	<u>80.378</u>
Saldo final al	<u><u>(148.173)</u></u>	<u><u>(237.595)</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION		
Clases de cobros por actividades de operación	1.337.246	1.463.537
Pagos a proveedores por suministros	(547.650)	(763.494)
Pagos a y por cuenta de empleados	<u>(693.683)</u>	<u>(649.807)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>95.913</u>	<u>50.236</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de propiedad, planta y equipo	<u>(32.944)</u>	<u>(19.426)</u>
Flujo de efectivo neto utilizados en actividades de operación	<u>(32.944)</u>	<u>(19.187)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pago de préstamos	<u>(101.316)</u>	<u>(84.805)</u>
Flujos de efectivos netos utilizados en actividades de financiamiento	<u>(101.316)</u>	<u>(84.805)</u>
(DISMINUCION) AUMENTOS NETO DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>(38.347)</u>	<u>(53.756)</u>
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>39.558</u>	<u>93.314</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u><u>1.211</u></u>	<u><u>39.558</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

INDICE

1. INFORMACION GENERAL	1
2. RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	1
3. NUEVAS NIIF E INTERPRETACIONES DEL COMITE DE INTERPRETACIONES NIIF (CINIIF)	5
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	6
5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	6
6. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6
7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7
8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	8
9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS.....	9
10. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9
11. PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9
12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.....	10
13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	10
14. COSTO DE OPERACION	11
15. GASTOS DE ADMINISTRACION	11
16. GARANTIAS Y COMPROMISOS.....	11
17. MEDIO AMBIENTE	12
18. HECHOS POSTERIORES	12

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(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 2020 y 2019, 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 2020.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Corporación al 31 de diciembre de 2020 y 2019 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 2020 y 2019 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 período.
- 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:

	31.12.2020	31.12.2019
	\$	\$
Dólar estadounidense	710,95	748,74
Unidad de Fomento (*)	29.070,33	28.309,94

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 período 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.

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 2020 y 2019 es el siguiente:

	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Fondo fijo	178	-
Banco de Chile	530	1.750
Banco de Santander	<u>503</u>	<u>37.808</u>
Totales	<u><u>1.211</u></u>	<u><u>39.558</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 2020 y 2019 es el siguiente:

	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Facturas y documentos por cobrar	8.750	8.747
Fondos por rendir	4	1.852
Otras cuentas por cobrar	<u>1.939</u>	<u>5.695</u>
Totales	<u><u>10.693</u></u>	<u><u>16.294</u></u>

6. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el detalle es el siguiente:

Activos por impuestos corrientes	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Impuesto al valor agregado	20.368	20.931
Pagos provisionales mensuales	<u>287</u>	<u>768</u>
Totales	<u><u>20.655</u></u>	<u><u>21.700</u></u>
Pasivos por impuestos corrientes	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Impuestos por pagar	<u>6.986</u>	<u>9.793</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	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Clase:		
Derechos de uso (1)	22.859.937	27.414.970
Maquinarias y Equipos	25.115	29.609
Equipo de computación	17.947	9.804
Muebles y útiles	1.168	900
Totales	<u>22.904.167</u>	<u>27.455.283</u>
Propiedades, plantas y equipos Bruto	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Clase:		
Derechos de uso	43.045.827	43.045.827
Maquinarias y Equipos	219.926	203.537
Equipo de computación	65.338	49.556
Muebles y útiles	14.477	13.704
Totales	<u>43.345.568</u>	<u>43.312.624</u>
Depreciación acumulada	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Clase:		
Derechos de uso	(20.185.890)	(15.630.857)
Maquinarias y Equipos	(194.811)	(173.928)
Equipo de computación	(47.391)	(39.752)
Muebles y útiles	(13.309)	(12.804)
Totales	<u>(20.441.401)</u>	<u>(15.857.341)</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 2020 y 2019, es el siguiente:

	Derechos de uso M\$	Maquinarias y equipos M\$	Equipos de computación M\$	Muebles y útiles M\$	31.12.2020 Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2020	27.414.970	29.609	9.804	900	27.455.283
Adiciones/Bajas		16.389	15.782	773	32.944
Gasto por depreciación	<u>(4.555.033)</u>	<u>(20.883)</u>	<u>(7.639)</u>	<u>(505)</u>	<u>(4.584.060)</u>
Saldo final al 31.12.2020	<u>22.859.937</u>	<u>25.115</u>	<u>17.947</u>	<u>1.168</u>	<u>22.904.167</u>

	Derechos de uso M\$	Maquinarias y equipos M\$	Equipos de computación M\$	Muebles y útiles M\$	31.12.2019 Total 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>

8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

El detalle de activos intangibles distintos a la plusvalía al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es la siguiente:

Intangible Neto	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Clase:		
Licencias computacionales	<u>-</u>	<u>392</u>
Intangible Bruto	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Clase:		
Licencias computacionales	<u>3.499</u>	<u>3.499</u>
Amortización	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Clase:		
Licencias computacionales	<u>3.499</u>	<u>3.107</u>

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financiero al 31 de diciembre de 2020 y 2019 son los siguientes:

Tipo	Institución	Fecha de vencimiento	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Préstamo	Banco Santander	13-03-2020	<u> </u>	<u>101.316</u>

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 2020 y 2019 son las siguientes:

	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Proveedores	-	1.031
Honorarios por pagar	-	6.318
Documentos por pagar	758	1.904
Imposiciones previsionales	1.178	13.972
Otros	-	9.793
Totales	<u>1.936</u>	<u>33.018</u>

11. PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de las provisiones por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Provisión de vacaciones	<u>63.254</u>	<u>50.551</u>

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de los otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

Corrientes	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Obligación por derecho de uso (1)	4.402.704	4.555.032
Proyecto por rendir	<u>152.787</u>	<u>161.673</u>
Totales	<u><u>4.555.490</u></u>	<u><u>4.716.705</u></u>
No corrientes	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Obligación por derecho de uso (1)	<u><u>18.457.233</u></u>	<u><u>22.859.939</u></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.

13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Ingresos por aportes institucionales	1.301.080	1.219.094
Ingresos por servicios	5.696	184.481
Ingresos por arriendos	<u>30.470</u>	<u>59.992</u>
Totales	<u><u>1.337.246</u></u>	<u><u>1.463.567</u></u>

14. COSTO DE OPERACION

El detalle de los costos de operación al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Remuneraciones	(420.228)	(433.228)
Honorarios	(202.442)	(298.365)
Otros costos	<u>(84.143)</u>	<u>(100.974)</u>
Totales	<u><u>(706.813)</u></u>	<u><u>(832.568)</u></u>

15. GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Remuneraciones	(273.455)	(216.579)
Honorarios	(73.470)	(114.606)
Gastos generales	(24.836)	(30.695)
Depreciación y amortización	(29.419)	(33.244)
Gastos varios	(105.996)	(103.028)
Mantenimiento oficina	(25.553)	(16.582)
Traslados viáticos y movilización	<u>(5.055)</u>	<u>(23.174)</u>
Totales	<u><u>(537.784)</u></u>	<u><u>(537.909)</u></u>

16. GARANTIAS Y COMPROMISOS

El detalle de las garantías y compromisos al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

2020

Institución	Beneficiario	M\$	Fecha Emisión	Fecha vencimiento	Objeto
Banco Santander	Servicio de Vivienda y Urbanismo		05-07-2019	31-12-2019	Proyecto Ministerio de Vivienda y Urbanismo Antofagasta

2019

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

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

Entre el 1 de enero de 2021 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.

* * * * *