

# **CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE**

Estados financieros por los años terminados  
el 31 de diciembre de 2021 y 2020  
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 2021 y 2020 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 2021 y 2020, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Deloitte

Marzo 8, 2022  
Santiago, Chile



María Paz Osorio R.  
Director

## CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

### ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras en miles de pesos - M\$)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>N°</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	287.969	1.211
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	16.550	10.693
Activos por impuestos corrientes	6	<u>22.568</u>	<u>20.655</u>
Total activos corrientes		<u>327.087</u>	<u>32.559</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, planta y equipo	7	<u>18.462.573</u>	<u>22.904.167</u>
Total activos no corrientes		<u>18.462.573</u>	<u>22.904.167</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><u>18.789.660</u></u>	<u><u>22.936.726</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>N°</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Otros pasivos financieros	8	200.099	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	9	10.263	1.936
Provisión por beneficios a los empleados	10	62.352	63.254
Pasivos por impuestos corrientes	6	8.127	6.986
Otros pasivos no financieros	11	<u>4.429.901</u>	<u>4.555.490</u>
Total pasivos corrientes		<u>4.710.742</u>	<u>4.627.666</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros pasivos no financieros	11	<u>14.158.036</u>	<u>18.457.233</u>
Total pasivos no corrientes		<u>14.158.036</u>	<u>18.457.233</u>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Resultados acumulados		<u>(79.118)</u>	<u>(148.173)</u>
Total patrimonio neto		<u>(79.118)</u>	<u>(148.173)</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS</b>		<u><u>18.789.660</u></u>	<u><u>22.936.726</u></u>

## **CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE**

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	<b>Nota N°</b>	<b>31.12.2021 M\$</b>	<b>31.12.2020 M\$</b>
Ingresos por actividades ordinarias	12	1.247.613	1.337.246
Costos de operación	13	<u>(554.399)</u>	<u>(706.813)</u>
<b>SUPERAVIT NETO DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		<u>693.214</u>	<u>630.433</u>
Gastos de administración	14	(619.963)	(537.784)
Otros ingresos		1.429	43
Costos financieros		<u>(5.625)</u>	<u>(3.270)</u>
<b>SUPERAVIT DEL AÑO</b>		<u><u>69.055</u></u>	<u><u>89.422</u></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 2021 Y 2020  
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Saldo inicial al	<u>(148.173)</u>	<u>(237.595)</u>
Superávit del período	<u>69.055</u>	<u>89.422</u>
Saldo final al 31.12.21	<u><u>(79.118)</u></u>	<u><u>(148.173)</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 2021 Y 2020  
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Clases de cobros por actividades de operación	1.247.613	1.337.246
Pagos a proveedores por suministros	(451.047)	(547.650)
Pagos a y por cuenta de empleados	<u>(700.768)</u>	<u>(693.683)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	<u>95.798</u>	<u>95.913</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Compra de propiedades, planta y equipo	<u>(9.139)</u>	<u>(32.944)</u>
Flujo de efectivo neto utilizados en actividades de operación	<u>(9.139)</u>	<u>(32.944)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Obtención de préstamos bancario	200.099	-
Pago de préstamo bancario	<u>-</u>	<u>(101.316)</u>
Flujos de efectivos netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	<u>200.099</u>	<u>(101.316)</u>
<b>AUMENTO NETO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	<u>286.758</u>	<u>(38.347)</u>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	<u>1.211</u>	<u>39.558</u>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	<u><u>287.969</u></u>	<u><u>1.211</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.....	5
5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	5
6. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES .....	6
7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	7
8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS.....	9
9. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR .....	9
10. PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	9
11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.....	10
12. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	11
13. COSTOS DE OPERACION .....	11
14. GASTOS DE ADMINISTRACION .....	12
15. GARANTIAS Y COMPROMISOS.....	12
16. MEDIO AMBIENTE.....	12
17. HECHOS POSTERIORES .....	12

# **CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
(Cifras 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 Notaría 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.

En la actualidad y debido a la situación sanitaria, la Fundación se ha guiado estrictamente según lo que la autoridad sanitaria a orientado respecto de la pandemia mundial de Covid-19. Es por eso que a partir del 17 de marzo de 2019 y luego de ser autorizado por el Directorio de la Corporación, todos los trabajadores y trabajadoras comenzaron a desarrollar trabajo remoto, con la finalidad de cuidar su salud y protegerlos de esta pandemia. Por lo tanto, nuestro personal desarrolla actividades de forma híbrida, es decir, realiza sus labores de manera Home Office y también presencial, de acuerdo a los avances que decreta la autoridad de salud respectiva. En estos escenarios se han cubierto las gestiones administrativas y de operación, por lo que nuestro objetivo y misión se han cumplido a cabalidad y de forma virtual.

## **2. RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

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

Los presentes estados financieros de la Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 2021.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Corporación al 31 de diciembre de 2021 y 2020 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 años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 respectivamente.

- 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.

**a. 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:

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	\$	\$
Dólar estadounidense	844,69	710,95
Unidad de Fomento (*)	30.991,74	29.070,33

**b. 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.

**c. Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluyen el efectivo mantenido en caja, en cuentas corrientes bancarias, inversiones en fondos mutuos, 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.

**d. Propiedades, planta y equipo** - La Corporación registra los elementos de propiedades, planta y equipo de acuerdo al modelo del costo según lo definido en Sección 17 de NIIF para PYMES.

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

La Corporación 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:

	<b>Vida útil financiera en años</b>
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.

**e. 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.

**f. 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.

**g. 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.

**h. 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.

**i. 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.

**j. 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 no han existido nuevas modificaciones.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Fondo fijo	-	178
Cuenta corriente - Banco de Chile	-	530
Cuenta corriente - Banco Santander	287.969	503
Totales	<u>287.969</u>	<u>1.211</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 2021 y 2020, es el siguiente:

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Facturas y documentos por cobrar	11.302	8.750
Fondos por rendir	850	4
Otras cuentas por cobrar	4.398	1.939
Totales	<u>16.550</u>	<u>10.693</u>

## 6. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el detalle es el siguiente:

<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Impuesto al valor agregado	21.614	20.368
Pagos provisionales mensuales	<u>954</u>	<u>287</u>
Totales	<u>22.568</u>	<u>20.655</u>
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Impuestos por pagar	<u>8.127</u>	<u>6.986</u>

## 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

<b>Propiedades, planta y equipo, neto</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Clase:		
Derechos de uso	18.436.673	22.859.937
Maquinarias y equipos	8.260	25.115
Equipo de computación	17.045	17.947
Muebles y útiles	595	1.168
	<u>18.462.573</u>	<u>22.904.167</u>
Totales		
	<u>18.462.573</u>	<u>22.904.167</u>
<b>Propiedades, planta y equipo, bruto</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Clase:		
Derechos de uso	43.506.677	43.045.827
Maquinarias y equipos	221.630	219.926
Equipo de computación	72.653	65.338
Muebles y útiles	14.597	14.477
	<u>43.815.557</u>	<u>43.345.568</u>
Totales		
	<u>43.815.557</u>	<u>43.345.568</u>
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Clase:		
Derechos de uso	(25.070.004)	(20.185.890)
Maquinarias y equipos	(213.370)	(194.811)
Equipo de computación	(55.608)	(47.391)
Muebles y útiles	(14.002)	(13.309)
	<u>(25.352.984)</u>	<u>(20.441.401)</u>
Totales		
	<u>(25.352.984)</u>	<u>(20.441.401)</u>



El movimiento de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	<b>Derechos de uso (1)</b> M\$	<b>Maquinarias y equipos</b> M\$	<b>Equipos de computación</b> M\$	<b>Muebles y útiles</b> M\$	<b>31.12.2021</b> <b>Total</b> M\$
Saldo inicial al 01.01.2021	22.859.937	25.115	17.947	1.168	22.904.167
Adiciones (2)	460.850	1.704	7.315	120	469.989
Gasto por depreciación	<u>(4.884.114)</u>	<u>(18.559)</u>	<u>(8.217)</u>	<u>(693)</u>	<u>(4.911.583)</u>
Saldo final al 31.12.2021	<u>18.436.673</u>	<u>8.260</u>	<u>17.045</u>	<u>595</u>	<u>18.462.573</u>

  

	<b>Derechos de uso (1)</b> M\$	<b>Maquinarias y equipos</b> M\$	<b>Equipos de computación</b> M\$	<b>Muebles y útiles</b> M\$	<b>31.12.2020</b> <b>Total</b> M\$
Saldo inicial al 01.01.2020	27.414.970	29.609	9.804	900	27.455.283
Adiciones		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>

### **Información adicional rubro Propiedades, planta y equipo:**

(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.

Los Derechos de uso corresponden a concesiones y comodatos de bienes inmuebles de uso gratuito, los cuales son los siguientes, Calle Santa Isabel 739 Cerro alegre Valparaíso (Sede Valparaíso), Calle Bilbao 365 esquina Buin, Puerto Montt (Sede Los Lagos), Avda. Presidente Balmaceda N°1215, Santiago. (Casa Matriz y Sede Región Metropolitana), Colo Colo 1855, Concepción (Sede Bío Bío), Pabellón Claudio Gay Parque Quinta Normal, Santiago (Centro de Extensión Sede Región Metropolitana).

(2) El monto de adiciones en el año 2021 en Derechos de uso por M\$460.850, corresponde principalmente a la renovación de la Concesión por Pabellón Claudio Gay Parque Quinta Normal, Santiago (Centro de Extensión Sede Región Metropolitana).

## 8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financiero al 31 de diciembre de 2021 y 2020, son los siguientes:

<b>Institución</b>	<b>Tipo</b>	<b>Fecha de vencimiento</b>	<b>31.12.2021</b> M\$	<b>31.12.2020</b> M\$
Banco Santander	Préstamo	01-04-2022	<u>200.099</u>	<u>-</u>

El préstamo bancario, corresponde a crédito con el Banco Santander, para uso de capital de trabajo, principalmente para el primer trimestre del año 2022.

No existen garantías entregadas ni existen covenants asociados por el préstamo bancario con el Banco Santander.

## 9. 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 2021 y 2020, son las siguientes:

	<b>31.12.2021</b> M\$	<b>31.12.2020</b> M\$
Honorarios por pagar	3.570	-
Documentos por pagar	3.417	758
Imposiciones previsionales	-	1.178
Otros	<u>3.276</u>	<u>-</u>
Totales	<u>10.263</u>	<u>1.936</u>

## 10. PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de las provisiones por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	<b>31.12.2021</b> M\$	<b>31.12.2020</b> M\$
Provisión de vacaciones	<u>62.352</u>	<u>63.254</u>

## 11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de los otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

<b>Corrientes</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Obligación por derecho de uso (1)	4.278.637	4.402.704
Proyecto por rendir	<u>151.264</u>	<u>152.787</u>
Totales	<u>4.429.901</u>	<u>4.555.491</u>
<b>No corrientes</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Obligación por derecho de uso (1)	<u>14.158.036</u>	<u>18.457.233</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.

## 12. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Ingresos por aportes institucionales	1.211.944	1.301.080
Ingresos por servicios	2.356	5.696
Ingresos por arriendos	<u>33.313</u>	<u>30.470</u>
Totales	<u><u>1.247.613</u></u>	<u><u>1.337.246</u></u>

## 13. COSTOS DE OPERACION

El detalle de los costos de operación al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Remuneraciones	(413.860)	(420.228)
Honorarios	(93.027)	(202.442)
Otros costos	<u>(47.512)</u>	<u>(84.143)</u>
Totales	<u><u>(554.399)</u></u>	<u><u>(706.813)</u></u>

#### 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	M\$	M\$
Remuneraciones	(281.985)	(273.455)
Honorarios	(68.489)	(73.470)
Gastos generales	(37.556)	(24.836)
Depreciación y amortización	(27.470)	(29.419)
Gastos varios	(191.949)	(105.996)
Mantenimiento oficina	(4.866)	(25.553)
Traslados viáticos y movilización	(7.648)	(5.055)
Totales	<u>(619.963)</u>	<u>(537.784)</u>

#### 15. GARANTIAS Y COMPROMISOS

El detalle de las garantías y compromisos al 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

<b>Beneficiario</b>	<b>M\$</b>	<b>Objeto</b>
Fondo del Patrimonio (CNCA)	17.787	Consejo Nacional de la Cultura y Artes Región Valparaíso.

#### 16. 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.

#### 17. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de enero de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener efecto significativo en las cifras en ellos presentadas, ni en la situación económica y financiera de la Corporación.

\* \* \* \* \*