

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

Estados financieros por los años terminados
el 31 de diciembre de 2024 y 2023
e informe del auditor independiente

**A los Señores Directores de
Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince**

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección “Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros” del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes, para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes de Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para 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 estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince para continuar como una empresa en marcha en un futuro previsible, por al menos los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable que los estados financieros, como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince, en consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Asociación de Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince, para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.


José Luis Muñoz.
Socio

ARTL Chile Auditores Ltda.

Santiago, 13 de marzo de 2025

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras en miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Nota	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	89.622	47.116
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	18.864	14.941
Activos por impuestos corrientes	6	<u>25.051</u>	<u>25.313</u>
Total activos corrientes		<u>133.537</u>	<u>87.370</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	7	<u>7.032.782</u>	<u>10.781.645</u>
Total activos no corrientes		<u>7.032.782</u>	<u>10.781.645</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>7.166.319</u>	<u>10.869.015</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Cifras en miles de pesos - M\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	Nota	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros		-	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	8	63.237	24.267
Provisión por beneficios a los empleados	9	45.460	68.993
Pasivos por impuestos corrientes	6	5.766	6.316
Otros pasivos no financieros	10	<u>3.058.679</u>	<u>4.133.064</u>
Total pasivos corrientes		<u>3.173.142</u>	<u>4.232.641</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos no financieros	10	<u>4.017.165</u>	<u>6.686.615</u>
Total pasivos no corrientes		<u>4.017.165</u>	<u>6.686.615</u>
PATRIMONIO NETO			
Resultados acumulados		<u>(23.988)</u>	<u>(50.240)</u>
Total patrimonio neto		<u>(23.988)</u>	<u>(50.240)</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		<u>7.166.319</u>	<u>10.869.015</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Nota	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Ingresos por actividades ordinarias	11	1.387.032	1.549.730
Costos de operación	12	<u>(762.195)</u>	<u>(888.745)</u>
Superávit neto de las actividades operativas		<u>624.837</u>	<u>660.985</u>
Gastos de administración	13	(592.635)	(637.165)
Otros ingresos		834	4.709
Costos financieros		<u>(6.784)</u>	<u>(10.164)</u>
SUPERAVIT DEL AÑO		<u>26.252</u>	<u>18.364</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 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Saldo inicial al	<u>(50.240)</u>	<u>(68.605)</u>
Superávit del período	<u>26.252</u>	<u>18.364</u>
Saldo final al	<u>(23.988)</u>	<u>(50.240)</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 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	31/12/2024	31/12/2023
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIDADES EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	M\$	M\$
Clases de cobros por actividades de operación	1.387.866	1.554.439
Pagos a proveedores por suministros	(424.253)	(545.029)
Pagos a y por cuenta de empleados	(901.456)	(865.336)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	62.156	144.074
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de propiedades, plantas y equipos	(19.605)	(13.438)
Flujo de efectivo neto utilizados en actividades de operación	(19.605)	(13.438)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obtención de préstamos bancarios	185.272	
pago de préstamos bancarios	(185.272)	(255.261)
Flujos de efectivos netos (utilizados en) procedentes de actividades de financiamiento	-	(255.261)
(DISMINUCION) AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	42.551	(124.625)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	47.071	171.696
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	89.622	47.071
Las notas adjuntas forman parte 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) ..	6
4.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7
5.	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7
6.	ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8
7.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9
7.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CONTINUACION).....	10
7.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CONTINUACION).....	11
8.	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12
9.	PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12
10.	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS(CONTINUACION)	13
10.	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	13
11.	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	14
12.	COSTO DE OPERACION	14
13.	GASTOS DE ADMINISTRACION.....	15
14.	GARANTIAS Y COMPROMISOS	15
15.	MEDIO AMBIENTE	16
16.	HECHOS POSTERIORES	16

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (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 promocióen 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 2024 y 2023, 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 2024 y 2023 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 2024 y 2023 respectivamente.

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(En miles de pesos chilenos– M\$)

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:

	31.12.2024	31.12.2023
	\$	\$
Dólar estadounidense	996,46	877,12
Unidad de Fomento (*)	38.416,69	36.789,36

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.

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(En miles de pesos chilenos– M\$)

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.

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(En miles de pesos chilenos– M\$)

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.

Los derechos de uso registrados valorizan el comodato gratuito que pone a disposición de la Corporación Cultural Balmaceda doce quince, las distintas entidades gubernamentales para el desarrollo de nuestras actividades.

No representan ni afectan los resultados del ejercicio económico de la corporación y sus hechos económicos o registros contables muestran el valor que hipotéticamente debería desembolsar Balmaceda si tuviere que pagar un canon de arriendo de mercado por el uso de estas instalaciones donde ejerce su actividad. Es por esto que se registra en estas cuentas de activo y pasivo como orden y por normativa de auditoría

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.

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 (En miles de pesos chilenos– M\$)

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.

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(En miles de pesos chilenos– M\$)

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.

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(En miles de pesos chilenos– M\$)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Cuenta corriente- Banco de Santander	89.622	47.116
Totales	89.622	47.116

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 2024 y 2023 es el siguiente:

	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Facturas y documentos por cobrar	12.420	7.868
Fondos por rendir	-	2
Otras cuentas por cobrar	6.444	7.071
Totales	18.864	14.941

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(En miles de pesos chilenos– M\$)

6. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2024 y 2023, el detalle es el siguiente:

Activos por impuestos corrientes	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
Impuesto al valor agregado	24.487	24.641
Pagos provisionales mensuales	<u>564</u>	<u>672</u>
Totales	<u>25.051</u>	<u>25.313</u>
 Pasivos por impuestos corrientes	 31.12.2024 M\$	 31.12.2023 M\$
Impuestos por pagar	<u>5.766</u>	<u>6.317</u>

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(En miles de pesos chilenos– M\$)

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	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Clase:		
Derechos de uso (1)	7.003.499	10.752.629
Maquinarias y Equipos	19.249	18.724
Equipo de computación	8.222	9.799
Muebles y útiles	1.812	492
Totales	7.032.782	10.781.644

Propiedades, plantas y equipos Bruto	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Clase:		
Derechos de uso	45.411.118	44.380.725
Maquinarias y Equipos	265.517	252.884
Equipo de computación	90.005	84.992
Muebles y útiles	18.695	16.736
Totales	45.785.335	44.735.337

Depreciación acumulada	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Clase:		
Derechos de uso	(38.407.619)	(33.628.096)
Maquinarias y Equipos	(246.268)	(234.160)
Equipo de computación	(81.783)	(75.193)
Muebles y útiles	(16.883)	(16.244)
Totales	(38.752.553)	(33.953.693)

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023****(En miles de pesos chilenos– M\$)**

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CONTINUACION)

El movimiento de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es el siguiente:

	Derechos de uso M\$	Maquinarias y equipos M\$	Equipos de computación M\$	Muebles y útiles M\$	31.12.2024 Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2024	10.752.629	18.724	9.799	492	10.781.644
Adiciones/Bajas	1.030.392	2.637	2.039	271	1.035.339
Gasto por depreciación	<u>(4.779.523)</u>	<u>(3.867)</u>	<u>(638)</u>	<u>(173)</u>	<u>(4.784.201)</u>
Saldo final al 31.12.2024	<u>7.003.498</u>	<u>17.494</u>	<u>11.200</u>	<u>590</u>	<u>7.032.782</u>
	Derechos de uso M\$	Maquinarias y equipos M\$	Equipos de computación M\$	Muebles y útiles M\$	31.12.2023 Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2023	14.983.271	21.387	18.223	1.007	15.023.888
Adiciones/Bajas		10.901	1.760	778	13.439
Gasto por depreciación	<u>(4.230.642)</u>	<u>(13.564)</u>	<u>(10.184)</u>	<u>(1.293)</u>	<u>(4.255.683)</u>
Saldo final al 31.12.2023	<u>10.752.629</u>	<u>18.724</u>	<u>9.799</u>	<u>492</u>	<u>10.781.644</u>

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(En miles de pesos chilenos– M\$)

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CONTINUACION)

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 2024 en Derechos de uso por M\$1.030.392, corresponde principalmente a la renovación de la Regio del Biobío (Colo Colo N°1855, Comuna de concepción, provincia de Concepción, Región del Biobío).

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(En miles de pesos chilenos– M\$)

8. 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 2024 y 2023 son las siguientes:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Honorarios por pagar	-	2.679
Documentos por pagar	3.019	1.682
Imposiciones previsionales	18.522	18.706
Indemnizaciones	29.500	1.200
Otros	12.196	-
Totales	63.237	24.267

9. PROVISION POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de las provisiones por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	45.460	68.993
Totales	45.460	68.993

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En miles de pesos chilenos– M\$)

10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS (CONTINUACION)

10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de los otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es el siguiente:

Corrientes	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Obligación por derecho de uso (1)	2.986.334	4.066.015
Proyecto por rendir	72.345	67.049
Totales	3.058.679	4.133.064
No corrientes	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Obligación por derecho de uso (1)	4.017.165	6.686.615

- (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.

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En miles de pesos chilenos– M\$)

11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Ingresos por aportes institucionales	1.308.520	1.454.844
Ingresos por servicios	2.761	2.531
Ingresos por arriendos	75.751	92.355
Totales	1.387.032	1.549.730

12. COSTO DE OPERACION

El detalle de los costos de operación al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Remuneraciones	(494.396)	(431.128)
Honorarios	(208.381)	(387.793)
Otros costos	(59.418)	(69.824)
Totales	(762.195)	(888.745)

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(En miles de pesos chilenos– M\$)

13. GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Remuneraciones	(351.404)	(368.293)
Honorarios	(55.078)	(60.599)
Gastos generales	(40.017)	(42.602)
Depreciación y amortización	(19.337)	(25.040)
Gastos varios	(111.983)	(125.797)
Mantención oficina	(10.089)	(6.126)
Traslados viáticos y movilización	(4.727)	(8.753)
Totales	(592.635)	(637.209)

14. GARANTIAS Y COMPROMISOS

El detalle de las garantías y compromisos al 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

2024

Beneficiario	M\$
Subsecretaria de las Culturas y las Artes Región del Biobío	5.000
Consejo Nacional de la Cultura y las Artes Región del Biobío	3.508.385
Secretaria región Ministerial de las Culturas, las artes y Patrimonio	192.037
Consejo Nacional de la Cultura y las Artes Región Valparaíso	39.180
Consejo Nacional de las culturas y las Artes	15.000
Consejo Nacional de las Culturas y las Artes	70.368
Total	3.829.970

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(En miles de pesos chilenos– M\$)

15. 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.

16. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de enero de 2025 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.

* * * * *