

.....

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre de 2012 y 31 de Diciembre de 2013

Y
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICHAS FECHAS

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

CONTENIDO

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Balances Generales
3. Estados de Resultados
4. Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores Presidente, Directores y Accionistas de
FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA :

Hemos efectuado una auditoría Al balance general de FUNDACION CULTURAL LA MONEDA al 31 de diciembre de 2013 y al correspondiente estado de resultado por el período terminado en esa fecha. La preparación del estados financieros (que incluyen sus correspondientes notas) es responsabilidad de la administración de FUNDACION CULTURAL LA MONEDA Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, con base en la auditoría que efectuamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el exámen, basándose en pruebas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones revelados en los estados financieros. Una auditoría también comprende una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la administración de FUNDACION CULTURAL LA MONEDA, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, la situación financiera de la empresa en todos sus aspectos significativos.

Juan Arancibia Santibanez
Auditor Independiente S.V.S
Nº Registro 218

Eduardo Chandia Galvez
Auditor Independiente C.C.G.A.G
Nº Registro 245

BALANCES GENERALES

Al 31 de DICIEMBRE de 2013 Y DICIEMBRE 2012

ACTIVOS

<u>Activo Circulante:</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Disponible	M\$	409.398	983.007
Deudores por ventas		28.739	22.417
Deudores varios		1.699	3.367
Existencias		73.544	2.259
Impuestos por recuperar		96.230	76.087
Gastos pagados por anticipado		0	0

Total activo circulante	M\$	609.610	1.087.137
--------------------------------	------------	----------------	------------------

Activos Fijos

Instalaciones		36.016	35.036
Muebles y Utiles		60.672	60.659
Activos en Leasing		0	0
Otros Activos		403.212	313.952
Total activo fijo		499.900	409.647
Menos: depreciación acumulada		-229.026	-161.679

Activo fijo, neto	M\$	270.874	247.968
--------------------------	------------	----------------	----------------

Otros Activos

Gasto de Organ., y Puesta en Marcha		34.886	100.571
Impuesto Diferidos por pagar		0	62.043
Otros Activos Marcas		786	790
Reserva Depositos y Fondos Mutuos		633.265	410.060
Total otros activos	MS	668.937	573.464

Total activos	MS	1.549.421	1.908.569
----------------------	-----------	------------------	------------------

BALANCES GENERALES

Al 31 de DICIEMBRE de 2013 Y DICIEMBRE 2012

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivo circulante:		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones con bancos	M\$	0	0
Cuentas por pagar		0	12.294
Documentos por pagar		31.120	107.512
Retenciones		19.489	100.214
Obligaciones por leasing		0	0
Provisiones y retenciones		65.255	68.106
Otros Pasivos Circulantes		145.169	0
Total pasivo circulante	M\$	261.033	288.126
<u>Pasivo a largo plazo:</u>			
Impuesto Diferido por pagar		0	62.043
Obligaciones por leasing		0	0
Total pasivo a largo plazo	M\$	0	62.043
<u>Patrimonio:</u>			
Capital social		100	102
Revalorizacion Capital Propio		217.700	177.699
Exedentes Acumulado		1.298.241	1.331.390
Deficit (Superhabit) del Ejercicio		-227.653	49.209
Total patrimonio	M\$	1.288.388	1.558.400
Total pasivos y patrimonio	M\$	1.549.421	1.908.569

ESTADOS DE RESULTADOS
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2013 Y 2012

<u>RESULTADOS OPERACIONALES:</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos de explotación	M\$	2.035.663	2.962.201
Costos de explotación		-1.302.041	-1.776.896
Resultado bruto		733.622	1.185.305
Gastos de administración y ventas		-963.708	-1.064.511
Resultado operacional	M\$	-230.086	120.794
<u>RESULTADOS NO OPERACIONALES:</u>			
Ingresos financieros		34.283	14.504
Otros Egresos		0	-55.277
Gastos financieros		0	-7.993
Corrección monetaria		-31.850	-22.819
Resultado no operacional	MS	2.433	-71.585
Resultado antes de impuesto a Renta	MS	-227.653	49.209
Impuesto a la renta		0	0
Deficit (Superhabit) del ejercicio	MS	-227.653	49.209

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y diciembre 2012

<u>Flujo originado de las Actividades Operacionales</u>	2013	2013
.-Excedente o (deficit del periodo)	M\$ -227.652	49.209
.-Cargos(abonos) a resultado que no significan movimiento de efectivos	0	0
.-Depreciacion y amortizacion	67.347	129.102
.-Provisiones y Castigos	64.560	0
.-Saldo Corrección Monetaria	31.850	22.819
		0
<u>Disminuacion (Aumentos) de Activos Circulantes</u>		0
.-Valores Negociables	M\$ -204.941	0
.-Deudores por ventas	-12.452	9.735
.-Documentos por cobrar	0	14.771
.-Deudores Varios	3.166	192.023
.-Existencias	-71.285	0
.-Impuestos por recuperar	-20.142	-3.488
.-Otros Activos Circulantes	-18.260	-80.726
		0
<u>Disminuacion (Aumentos) de Pasivos Circulantes</u>		0
.-Cuentas por pagar	-88.684	23.393
.-Provisiones y retenciones	-83.577	88.190
.-otras cuentas por pagar	145.169	0
	-414.901	445.028
		0
<u>Flujo Originado por las Actividades de Inversion</u>		0
.-Compras de Activos Fijos	-90.252	-72.419
	-90.252	-72.419
		0
.-Flujo Neto Total del Ejercicio	-505.153	372.609
.-Efecto Inflación sobre Efectivo y Efectivo Equivalente	-4.631	-15.268
.-Variacion de Efectivo durante el periodo	-40.784	357.341
.-Saldo Inicial del efectivo	1.360.417	625.666
Saldo final del efectivo	809.849	1.340.348

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2013

(1) **Naturaleza de la Operación**

La Fundación CENTRO CULTURAL LA MONEDA, se constituyó el 27 de Enero del 2005 y inició actividades el 14 de Junio del 2005, de acuerdo a lo registrado en el Servicio de Impuestos Internos. y su giro es, desarrollo, difusión, fomento de la cultura y las artes, venta de artesanías, bazar, actividades de bibliotecas y archivos, servicios de fotocopias, comercio al por menos de libros, revistas y diarios.

(2) **Resumen de Normas Contables Aplicadas**

(a) **General**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

(b) **Corrección monetaria**

Con el propósito de reflejar en los estados financieros el efecto de la variación en el poder adquisitivo de la moneda, se debe actualizar el capital propio financiero, los activos y pasivos no monetarios, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y de acuerdo al Art. 41 de la Ley de la Renta.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2012, que se presentan para fines comparativos, han sido actualizados, extracontablemente, en un 2.4 % que corresponde al mismo porcentaje a aplicar para actualizar el capital propio financiero inicial.

Los activos y pasivos expresados en moneda extranjera y en unidades de fomento existentes al 31 de Diciembre de 2013 se presentan convertidos a pesos de acuerdo a los siguientes tipos de cambios vigentes al cierre de cada ejercicio:

	<u>2013</u>
Dólar Estadounidense (US\$)	\$ 524.61
Unidad de Fomento	\$ 23.309.56

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2013

(c) **Concepto de Efectivo y Equivalente de Efectivo**

De acuerdo al giro de negocios de la Sociedad y la naturaleza de los recursos que conforman su activo, para propósitos del estado de flujo de efectivo, se considera como efectivo y equivalente de efectivo, las disponibilidades en caja y en bancos, además de las inversiones en depósitos a plazo, los cuales vencen dentro del plazo de 90 días a contar del cierre de los estados financieros.

La Fundación mantiene al 31 de diciembre de 2013 depósitos en Fondos Mutuos por un valor de M\$ 400.448.

(d) **Provisión deudas incobrables**

La Fundación no provisiona deudas incobrable debido a que su giro es la básicamente es la cultura y su deuda por cobrar no superan los seis meses

(e) **Existencias**

Las existencias se presentan valorizadas al costo de adquisición y están constituídas básicamente por artesanías y libros

(f) **Activo fijo**

Los bienes del activo fijo se presentan valorizados al costo de adquisición más las revalorizaciones legales acumuladas al 31 de diciembre 2013.

La depreciación de los bienes del activo fijo, se ha calculado de acuerdo con el sistema de depreciación lineal, considerando los valores actualizados de los respectivos bienes y los años de vida útil remanente de los mismos. En el año 2013 alcanzo a la suma de M\$68.021.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2013

(h) Impuesto a la renta

La Fundación por su naturaleza no determina los impuestos a la renta de conformidad a las disposiciones legales vigentes, contenida en la Ley de Impuestos a la Renta.

(i) Provisión de vacaciones

El costo anual de vacaciones del personal se reconoce sobre la base devengada, y es registrada en los estados financieros como Provisión. Se ha registrado la provisión por el período a diciembre 2013, por valor de M\$11.676 pesos. Otras Provisiones por M\$ 53.578. pesos corresponden a Indemnizaciones años 2010 y 2011.

(j) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos, se registrarán sobre la base devengada de acuerdo a lo establecido en el boletín técnico N°60, emitido por el Colegio de Contadores de Chile. A.G. Sin embargo la Fundación No registra impuestos diferidos.

(3) Cambios Contables

Durante el presente ejercicio no se han presentado cambios, en la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptada. Sin embargo se ha reclasificado Cuentas de Fondos Mutuos por no ser Liquidables a corto plazo, por decisión de la Administración de la Fundación.

(4) Corrección Monetaria

Como resultado de la aplicación de las normas de corrección monetaria mencionadas en la nota. Se generó cargos o perdidas a resultados por M\$ 54.294 correspondientes al Revalorización del Capital Propio y CM depreciación acumuladas, abonos neto a resultados por M\$22.444 .por Activos Propios, crédito fiscal y cambio dólares en 2013.

<u>Concepto</u>	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
C.M. Credito Físcal		1.973
C.M. Capital Propio	44.165	
C.M. Activo Fijo		20.268
C.M Dep. Acuml. A.Fijo	10.129	
C.M Banco U\$		203
Totales	54.294	22.444
Perdida por C.Monetaria		31.850

(5) Deudores por Ventas

Al 31 de diciembre de 2013, bajo este rubro se presenta la relación de facturas por cobrar y cuyo valor asciende a M\$ 28.431.

Principales Clientes al 31 de diciembre de 2013

<u>Nombre</u>	<u>Total M\$</u>
31/12/2.013 Presidencia dela republica FX/602	8.000
26/08/2.013 Inv.Gastronomicas GMR FX/572	3.190
14/11/2.013 Saldo Ingenio Publicidad S.A. FX/587	2.720
16/12/2.013 Inv.Gastronomicas GMR Fx/597	2.194
17-10-2.013 Inv.Gastronomicas GMR FA/405	1.757
29/10/2.013 Universidad de Chile FA/412	1.651
28/08/2.013 Producciones Mundo Ltda FA/390	1.643
17/12/2.013 Establecimientos Gastronomicos Torres FX/598	1.495
18/11/2.013 Patricia Retamal Serv.Intergrales EIRL FA/420	1.166
16/12/2.013 Fundacion Artesanias de Chile FX/596	988
10/12/2.013 Prog.Nac.Unidas para el Desarrollo FA/430	829
10/10/2013 Serv.ProConstruccion SPA FA/400	826
20/12/2.013 Serv.Int.Gastronomicos Vituperio Ltda.- FX/600	411
21/12/2.013 Varios	1.561
TOTAL DEUDORES POR VENTAS	28.431

(6) Impuestos por Recuperar

Bajo el rubro de impuesto por recuperar Al 31 de diciembre de 2013, Ascende a M\$ 96.229 y corresponde en su totalidad a IVA

(7) Activo Fijo Neto

Al 31 de Diciembre de 2013.- este rubro está conformado por las siguientes partidas se aplicó corrección monetaria por el periodo comercial 2013, por valor de M\$20.268.

<u>Detalle</u>		<u>2.013</u>
Vehiculos	M \$	8.686
Maquinaría y Equipos		349.618
Instalaciones		36.016
Muebles de Oficina		60.672
Otros Activos		44.908
Total activo fijo		499.900
Menos: depreciación acumulada		-229.026
Activo fijo, neto	\$	270.874

(8) Reserva de depósitos y fondos mutuos

El rubro Otros Activos al 31 de diciembre de 2013, se desagregan de la siguiente manera :

CONCEPTO	VALOR \$
Fondo Paisaje y Territorio	100.000
Fondo Arte Islamico	200.000
Fondo Diseño Italiano	27.876
Fondo Brasil	100.448
Fondo Santander	3.711
Deposito a Plazo	201.230
TOTAL OTROS ACTIVOS	633.265

(9) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar Al 31 de diciembre de 2013, de M\$ 31.120.- se desagrega de la siguiente manera :

-Proveedores	M\$	40.007
-Anticipo proveedores	M\$	(8.887.)
Total Cuentas por Pagar	MS	31.120

(10) Retenciones

Las Provisiones y retenciones al 31 de diciembre de 2013, se desagregan de la siguiente manera:

		<u>2013</u>
Remuneraciones por pagar	M\$	2.787
Iva Debito Fiscal		4.259
Impto.2ª Categoría		3.434
Retencion Impto 2ªcateg.		0
AFP, Isapres, CCAF, Otros		9.010
Totales	M\$	19.490

11) Provisiones Varias

Las Provisiones Varias al 31 de diciembre de 2013, se desagregan de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>		<u>2013</u>
Provision Indemización 2010	M\$	28.000
Provision Indemización 2011		25.578
Provision vacaciones		11.676
Totales	M\$	65.254

(12) Otros Pasivos circulantes

El total de M\$ 145.169.- corresponde a valores aportados para la exposición de Violeta Parra y los cuales se deben rendir a distintas Instituciones según el siguiente detalle:

Institucion	TOTAL M\$
<u>APORTES FUNDACIONES</u>	
Traspaso de cta. Fondos año 2012	50.000
Ingresos Fondos CNCA Proyecto	80.000
Aporte Fundacion Violeta Parra	39.000
Ingresos Fondos CNCA Proyecto	200.000
Ingreso Museo Violeta parra	100.000
<u>RENDICIONES</u>	
Rendiciones según Facturas	-614.169
Totales Iguales	-145.169

(13) Patrimonio

Durante los períodos 2012 y 2013 las cuentas de patrimonio tuvieron las siguientes variaciones en M\$

	Capital Social	Utilidades Acumuladas	revalorizacion	Utilidades del Ejercicio	Totales
Saldo al 01 de enero de 2012	100	1.250.186			1.250.286
Utilidades del Ejercicio 2012				48.056	48.056
Correccion Monetaria al 31 de diciembre de 2012			173.534		173.534
Saldo al 31 de Diciembre 2012	100	1.250.186	173.534	48.056	1.471.876
Distribución Revalorización		173.534	-173.534		0
Utilidad 2012 Ut.A acumuladas		48.056		-48.056	0
Correccion Monetaria al 31 de diciembre de 2013			44.165		44.165
Utilidades del Ejercicio 2013				-227.653	-227.653
Total al 31 de dic 2013	100	1.471.776	44.165	-227.653	1.288.388

(14) **Compromisos y Contingencias**

Al 31 de diciembre de 2013, la fundación no tiene compromisos ni contingencias pendientes.

(15) **Hechos Posteriores**

La Fundación no presenta hechos posteriores relevantes.