

.....

**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**

<b><u>Activo Circulante:</u></b>		<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
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

<b>Total activo circulante</b>	<b>M\$</b>	<b>609.610</b>	<b>1.087.137</b>
--------------------------------	------------	----------------	------------------

**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
<b>Total activo fijo</b>		<b>499.900</b>	<b>409.647</b>
Menos: depreciación acumulada		-229.026	-161.679

<b>Activo fijo, neto</b>	<b>M\$</b>	<b>270.874</b>	<b>247.968</b>
--------------------------	------------	----------------	----------------

**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
<b>Total otros activos</b>	<b>MS</b>	<b>668.937</b>	<b>573.464</b>

<b>Total activos</b>	<b>MS</b>	<b>1.549.421</b>	<b>1.908.569</b>
----------------------	-----------	------------------	------------------

**BALANCES GENERALES**

Al 31 de DICIEMBRE de 2013 Y DICIEMBRE 2012

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

Pasivo circulante:		<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
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
<b>Total pasivo circulante</b>	<b>M\$</b>	<b>261.033</b>	<b>288.126</b>
<b><u>Pasivo a largo plazo:</u></b>			
Impuesto Diferido por pagar		0	62.043
Obligaciones por leasing		0	0
<b>Total pasivo a largo plazo</b>	<b>M\$</b>	<b>0</b>	<b>62.043</b>
<b><u>Patrimonio:</u></b>			
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
<b>Total patrimonio</b>	<b>M\$</b>	<b>1.288.388</b>	<b>1.558.400</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>M\$</b>	<b>1.549.421</b>	<b>1.908.569</b>

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

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

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

<b><u>Flujo originado de las Actividades Operacionales</u></b>		<b><u>2013</u></b>	<b><u>2013</u></b>
.-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
<b><u>Disminuacion ( Aumentos) de Activos Circulantes</u></b>			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
<b><u>Disminuacion (Aumentos) de Pasivos Circulantes</u></b>			0
.-Cuentas por pagar		-88.684	23.393
.-Provisiones y retenciones		-83.577	88.190
.-otras cuentas por pagar		145.169	0
		-414.901	<b>445.028</b>
			0
<b><u>Flujo Originado por las Actividades de Inversion</u></b>			0
.-Compras de Activos Fijos		-90.252	-72.419
		-90.252	<b>-72.419</b>
			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
<b>Saldo final del efectivo</b>		<b>809.849</b>	<b>1.340.348</b>

---

**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:

	<b><u>2013</u></b>
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
<b>Perdida por C.Monetaria</b>		<b>31.850</b>

(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**

<b>Nombre</b>	<b>Total M\$</b>
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
<b>TOTAL DEUDORES POR VENTAS</b>	<b>28.431</b>

**(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
<b>Total activo fijo</b>		<b>499.900</b>
<b>Menos: depreciación acumulada</b>		<b>-229.026</b>
<b>Activo fijo, neto</b>	\$	<b>270.874</b>

**(8) Reserva de depósitos y fondos mutuos**

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR \$</b>
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
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>633.265</b>

**(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.)
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>MS</b>	<b>31.120</b>

**(10) Retenciones**

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

		<b><u>2013</u></b>
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
<b>Totales</b>	<b>M\$</b>	<b>19.490</b>

**11) Provisiones Varias**

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

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

**(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\$
<b><u>APORTES FUNDACIONES</u></b>	
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
<b><u>RENDICIONES</u></b>	
Rendiciones según Facturas	-614.169
<b>Totales Iguales</b>	<b>-145.169</b>

**(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
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2012</b>	<b>100</b>	<b>1.250.186</b>	<b>173.534</b>	<b>48.056</b>	<b>1.471.876</b>
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
<b>Total al 31 de dic 2013</b>	<b>100</b>	<b>1.471.776</b>	<b>44.165</b>	<b>-227.653</b>	<b>1.288.388</b>

(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.