

*Estados Financieros*

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA  
MONEDA (Organización sin fines de lucro)**

*Santiago, Chile*

*31 de diciembre de 2017 y 2016*

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Contenido**

Informe del Auditor Independiente .....	1
Estados de Situación Financiera Clasificados.....	3
Estados de Resultados Integrales por Función .....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto .....	6
Estados de Flujos de Efectivo, Método Indirecto .....	7
Nota 1 - Información General .....	8
Nota 2 - Criterios Contables Aplicados.....	8
a) Período contable .....	8
b) Bases de preparación .....	9
c) Declaración de cumplimiento .....	9
d) Responsabilidad de la información .....	9
e) Uso de estimaciones y juicios .....	10
f) Moneda de presentación, moneda funcional y bases de conversión .....	10
g) Propiedades, planta y equipo.....	11
h) Inventarios.....	12
i) Impuesto a las ganancias y diferidos .....	12
j) Pasivos financieros .....	13
k) Provisiones.....	13
l) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos operacionales.....	14
m) Efectivo y equivalentes al efectivo .....	14
n) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes .....	15
o) Compensación de saldos y transacciones .....	16
Nota 3 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....	16
Nota 4 - Deudores Comerciales, Corrientes.....	17
Nota 5 - Inventarios.....	18
Nota 6 - Activos y Pasivos por Impuestos, Impuesto a las Ganancias y Diferidos.....	18
Nota 7 - Otros Activos Financieros.....	19
Nota 8 - Otros Activos no Financieros .....	19
Nota 9 - Propiedades, Planta y Equipo.....	20
Nota 10 - Activos Intangibles distintos de Plusvalía.....	20

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

Contenido (Continuación)

Nota 11 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	21
Nota 12 - Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.....	22
Nota 13 - Patrimonio .....	22
Nota 14 - Ingresos de Actividades Ordinarias .....	22
Nota 15 - Costos de Ventas .....	23
Nota 16 - Gastos de Administración.....	23
Nota 17 - Ingresos Financieros .....	24
Nota 18 - Costos Financieros.....	24
Nota 19 - Contingencias, Juicios, Compromisos y Restricciones .....	24
Nota 20 - Medio Ambiente.....	25
Nota 21 - Cauciones obtenidas de Terceros .....	25
Nota 22 - Hechos Posteriores .....	25

\$	:	Pesos chilenos
M\$	:	Miles de pesos chilenos
UF	:	Unidades de Fomento
US\$	:	Dólares estadounidenses
EUR	:	Euro

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores Presidente y Directores  
Fundación Centro Cultural Palacio de la Moneda

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación Centro Cultural Palacio de la Moneda, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha 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 PYME. 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 a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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 mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos la situación financiera de Fundación Centro Cultural Palacio de la Moneda al 31 de diciembre de 2017 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYME.

### ***Énfasis en un asunto***

Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros fueron auditados por otros auditores quienes emitieron su opinión sin salvedades con fecha 28 de Febrero de 2017.



Edson Isla V.

*InterAudit*  
*Audidores & Consultores SpA.*

Santiago, 7 de Febrero de 2018

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA  
(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 1 - Información General**

Fundación Centro Cultural Palacio de la Moneda (“la Fundación”), es una Entidad de derecho privado sin fines de lucro. Se constituyó por escritura pública con fecha 27 de enero de 2005, inicio sus actividades el 14 de junio de 2005.

El objeto de la Fundación es el desarrollo, el estudio, la difusión, el fomento y la conservación de todas las manifestaciones del arte, de la cultura y de la educación.

**Antecedentes Legales:**

Razón Social: Fundación Centro Cultural Palacio de la Moneda.

Dirección: Plaza de la Ciudadanía 26, Santiago Centro.

R.U.T.: 65.483.190-4.

Representante Legal: La Señora Alejandra María Serrano Madrid.

**Nota 2 - Criterios Contables Aplicados**

Las principales políticas contables aplicadas en la elaboración de los presentes Estados Financieros, son las siguientes:

**a) Período contable**

Se presenta la información financiera de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYME), incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros, una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento de dichas normas.

Conforme a lo anterior, se presentan los siguientes Estados Financieros:

- Estados de situación financiera clasificados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de resultados integrales por función por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de cambios en el patrimonio neto por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de flujos de efectivo método indirecto por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)**

**b) Bases de preparación**

Los presentes Estados Financieros que corresponden a los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y los resultados integrales, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYME).

Las principales políticas contables relacionadas con la adopción de las NIIF, han sido preparadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYME), que para estos efectos comprenden las normas e interpretaciones emitidas por la International Accounting Standards Board ("IASB").

**c) Declaración de cumplimiento**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de Fundación Centro Cultural Palacio de la Moneda, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

**d) Responsabilidad de la información**

La Administración de la Fundación ha tomado conocimiento de la información contenida en estos Estados Financieros, y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en los mismos, y de la aplicación de los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYME, normas emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)**

**e) Uso de estimaciones y juicios**

En la preparación de los Estados Financieros, la Administración realiza juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Alta Administración de la Fundación a fin de cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos e incertidumbres. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre áreas más significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros son los siguientes:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- Valoración de instrumentos financieros
- La vida útil de los activos materiales
- Compromisos y contingencias

**f) Moneda de presentación, moneda funcional y bases de conversión**

**- Moneda de presentación y moneda funcional**

Las partidas incluidas en los presentes Estados Financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Fundación opera. Los Estados Financieros se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación.



**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)**

**Moneda de presentación, moneda funcional y bases de conversión (continuación)**

**- Bases de conversión**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultasen de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados integrales como "Diferencias de cambio". La variación Unidad de Fomento se reconoce en el estado de resultados integrales en el rubro "Resultado por Unidades de Reajuste", considerando el valor que dicha unidad tenía a la fecha de cierre de cada ejercicio, de acuerdo a lo siguiente:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	\$	\$
Dólar Estadounidense (US\$)	614,75	669,47
Unidad de Fomento (UF)	26.798,14	26.347,98
Euro (EUR)	<u>739,15</u>	<u>705,60</u>

**g) Propiedades, planta y equipo**

La Fundación aplica el modelo de costo en la valorización de sus propiedades, plantas y equipos. Para ello, con posterioridad de su reconocimiento como activo, los activos de propiedades, plantas y equipos se contabilizan por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos, incluidos los bienes bajo arriendo financiero, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, considerando el valor residual estimado de éstos. Cuando un bien está compuesto por componentes significativos, que tienen vida útiles diferentes, cada parte se deprecia en forma separada. Las estimaciones de vidas útiles, valores residuales y método de depreciación de los activos fijos son revisados y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los Estados Financieros.

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA  
(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)**

**Propiedades, planta y equipo (continuación)**

Las vidas útiles estimadas corresponden a las siguientes:

<b>Tipos de Bienes</b>	<b>Número de Años</b>
Edificios	30 - 50 años
Instalaciones	9 - 10 años
Maquinarias, equipos y herramientas	3 - 15 años
Muebles y equipos de oficina	3 - 7 años
Vehículos	7 - 8 años
Equipos de computación	<u>3 - 6 años</u>

Cuando el valor libro de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su monto recuperable.

**h) Inventarios**

Los inventarios se valorizan al menor valor entre el valor de costo de adquisición y el valor neto de realización.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución. Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una estimación de deterioro por el diferencial del valor. En dicha estimación de deterioro se consideran también montos relativos a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado.

**i) Impuesto a las ganancias y diferidos**

La Fundación por su naturaleza jurídica no registra Impuesto a la Renta ni impuestos diferidos.

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)**

**j) Pasivos financieros**

**- Préstamos que devengan intereses**

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan por su costo amortizado.

**- Pasivos financieros excepto derivados**

Los pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, inicialmente se registran, por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. En períodos posteriores estas obligaciones se valoran a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**k) Provisiones**

Las obligaciones existentes a la fecha de los Estados Financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Fundación, cuyo monto y momento de pago son inciertos, se registran en el estado de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima que la Fundación tendrá que desembolsar para pagar la obligación.

Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible en la fecha de la emisión de los Estados Financieros, sobre las consecuencias del suceso y son reestimadas en cada cierre contable posterior.

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)**

**l) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos operacionales**

La Fundación, reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorizar con fiabilidad, y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para las actividades de la Fundación.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Fundación. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Sólo se reconocen ingresos ordinarios derivados de la prestación de servicios cuando éstos pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

Los costos y gastos se reconocen cuando se produce la disminución de un activo o el incremento de un pasivo que se puede medir en forma fiable.

**m) Efectivo y equivalentes al efectivo**

En el efectivo y equivalente al efectivo del estado de situación financiera se registra el efectivo en bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables y que no tienen riesgo de cambios de su valor.

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo bajo el método indirecto se toman en consideración los siguientes conceptos:

**i. Flujos de efectivo**

Las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalentes, entendiendo por éstas las inversiones a corto plazo de gran liquidez y con bajo riesgo de cambios en su valor, tales como: efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez.

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)**

**Efectivo y equivalentes al efectivo (continuación)**

**ii. Actividades operacionales**

Corresponden a las actividades normales que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios realizados por la Fundación, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.

**iii. Actividades de inversión**

Corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente de efectivo.

**iv. Actividades de financiación**

Las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no formen parte de las actividades operacionales ni de inversión.

**n) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, 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, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

Adicionalmente, se considera en la clasificación de un activo como corriente, la expectativa o intención de la administración de venderlo, consumirlo o liquidarlo en el ciclo de operación de la Fundación.

En el caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Fundación, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, estos se clasifican como pasivos no corrientes.

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)**

**o) Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los Estados Financieros no se compensa ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y que la Fundación tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en las cuentas de resultados integrales y estado de situación financiera.

**Nota 3 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la composición de los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	M\$	M\$
Caja y bancos	828.568	877.208
	=====	=====

Todo el efectivo y equivalente al efectivo no está sujeto a restricciones de disponibilidad.

**(a) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Fundación presenta el siguiente detalle de saldos con bancos:**

<u>Institución financiera</u>	<u>Moneda</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
		M\$	M\$
Banco Santander	Pesos	103.813	391.114
Banco Chile	Pesos	482.574	114.325
Banco Chile US\$	Dólar	5.310	5.783
Banco Santander US\$	Dólar	63.584	70
Banco Santander EUR	Euro	<u>170.881</u>	<u>351.153</u>
		826.162	862.445
		=====	=====

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 4 - Deudores Comerciales, Corrientes**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la composición de los deudores comerciales es la siguiente:

**a) Composición de los deudores corrientes**

**Deudores comerciales, neto**

	<u>Moneda</u>	<u>31.12.2017</u> M\$	<u>31.12.2016</u> M\$
Deudores comerciales (i)	Peso chileno	13.850	11.980
Otros deudores (ii)	Peso chileno	49.439	-
Menos:			
Deterioro		-	-
		-----	-----
Totales		63.289	11.980
		=====	=====

(i) **Deudores comerciales**

	<u>31.12.2017</u> M\$	<u>31.12.2016</u> M\$
Clientes nacionales	13.850	11.980
	=====	=====

(ii) **Otros deudores**

	<u>31.12.2017</u> M\$	<u>31.12.2016</u> M\$
Deudores varios	49.439	-
	=====	=====

b) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Fundación no ha constituido provisión de incobrabilidad para sus deudores comerciales, debido a que no se presentan cuentas con dudosa recuperabilidad.

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 5 - Inventarios**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la composición de los inventarios es la siguiente:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	M\$	M\$
Existencias Tienda	29.849	25.740
	=====	=====

No se han producido rebajas en el valor de las existencias que se pudieran haber reconocido como gasto en el ejercicio.

La Fundación, no tiene inventarios dados en garantía por cumplimiento de deudas.

**Nota 6 - Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes, Impuesto a las Ganancias y Diferidos**

**a) Información general**

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, la Fundación no ha constituido provisión de gasto por impuesto a la renta de acuerdo a su naturaleza y situación jurídica.

**b) Cuentas por cobrar por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Fundación presenta en este rubro el siguiente detalle:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	M\$	M\$
Crédito Fiscal	92.114	96.198
	=====	=====



**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 6 - Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes, Impuesto a las Ganancias y Diferidos (Continuación)**

**c) Cuentas por pagar por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Fundación presenta en este rubro el siguiente detalle:

	<u>31.12.2017</u> M\$	<u>31.12.2016</u> M\$
Impuesto único y segunda categoría	6.120	5.146
Impuesto retención remesa al extranjero	-	95.368
	-----	-----
Totales	6.120	100.514
	=====	=====

**Nota 7 - Otros Activos Financieros**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la composición de este rubro es la siguiente:

	<u>31.12.2017</u> M\$	<u>31.12.2016</u> M\$
Apoyo Pyme	264.270	-
Navarino Capital Preferente	288.625	-
The Andy Warhol Museum	-	400.000
Imperio Romano	-	189.424
	-----	-----
Totales	552.895	589.424
	=====	=====

**Nota 8 - Otros Activos no Financieros**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la composición de este rubro es la siguiente:

	<u>31.12.2017</u> M\$	<u>31.12.2016</u> M\$
Gastos anticipados de proyectos	199.640	255.690
	=====	=====

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 9 - Propiedades, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la composición es la siguiente:

<b><u>Propiedades, planta y equipo, neto</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Totales propiedades, planta y equipo, neto	115.493	153.076
	=====	=====
<b><u>Propiedades, planta y equipo, bruto</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Muebles y útiles	65.068	65.068
Instalaciones	39.071	39.071
Maquinarias y equipos	374.724	368.952
Vehículos	9.207	9.207
Licencias	42.828	37.024
Colecciones	20.683	20.683
Biblioteca	3.200	3.200
	-----	-----
Totales propiedades, planta y equipo, bruto	554.781	543.205
	=====	=====
<b><u>Depreciación acumulada y deterioro</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Muebles y útiles	(59.483)	(56.455)
Instalaciones	(23.692)	(19.919)
Maquinarias y equipos	(287.582)	(252.339)
Vehículos	(8.704)	(7.524)
Licencias	(37.858)	(32.626)
Colecciones	(20.673)	(20.683)
Biblioteca	(1.296)	(583)
	-----	-----
Totales depreciación acumulada y deterioro	(439.288)	(390.129)
	=====	=====

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA  
(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 9 - Propiedades, Plantas y Equipos (Continuación)**

El cargo a resultados por depreciación de propiedades, plantas y equipos, se presentan en el rubro gastos de administración en el estado de resultado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por M\$49.159 y M\$49.563, respectivamente.

**Nota 10 - Activos Intangibles distintos de Plusvalía**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro presenta la siguiente composición:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	M\$	M\$
Marca comercial	817	817
	=====	=====

**Nota 11 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Fundación presenta en este rubro las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2016</u>	
	<u>Corrientes</u>	<u>No</u>	<u>Corrientes</u>	<u>No</u>
	M\$	corrientes	M\$	corrientes
		M\$		M\$
Proveedores nacionales	27.369	-	106.060	-
Honorarios por pagar	445	-	126	-
Instituciones de previsión	16.729	-	13.895	-
Anticipo clientes	1.913	-	298	-
Provisión proveedores	109	-	-	-
Totales	46.565	-	120.379	-
	=====	=====	=====	=====

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA  
(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 12 - Provisiones corrientes por beneficios a los empleados**

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, la Fundación ha constituido provisión por beneficio a los empleados de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	M\$	M\$
Provisión por vacaciones devengadas	21.897	20.150
	=====	=====

**Nota 13 - Patrimonio**

Los movimientos experimentados por las cuentas patrimoniales durante los años 2017 y 2016, se detallan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

**a) Capital pagado**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital pagado es M\$100.

**b) Otras Reservas**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Fundación presenta otras reservas por M\$ (24.506).

**Nota 14 - Ingresos de Actividades Ordinarias**

Durante los ejercicios 2017 y 2016, los ingresos ordinarios presentan el siguiente detalle:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	M\$	M\$
Consejo Nacional de la Cultura y las Artes	2.220.047	2.014.610
Otros Aportes Públicos	120.897	265.685
Ingresos Propios	637.645	487.248
Concesiones	111.438	95.093
Arriendo de espacios	113.121	91.606
Donaciones Exposiciones	150.000	365.864
Otras Donaciones	-	560.116
Otros ingresos	-	35.607
	-----	-----
Total ingresos ordinarios	3.353.148	3.915.829
	=====	=====

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**  
**(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 15 - Costos de Ventas**

Durante los ejercicios 2017 y 2016, los costos de ventas presentan el siguiente detalle:

	<u><b>31.12.2017</b></u>	<u><b>31.12.2016</b></u>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Servicios y Bienes de Consumo	(121.186)	(112.596)
Remuneraciones personal	(555.555)	(652.647)
Honorarios	(114.179)	(77.401)
Gastos de Difusión	(78.758)	(234.435)
Gastos Generales	(427.912)	(828.753)
Otros Egresos	(4.592)	-
Talleres	(19.066)	(24.593)
Derecho de Exhibición Exposiciones	(773.752)	(838.810)
	<hr/>	<hr/>
Total costos de ventas	(2.095.000)	(2.769.235)
	=====	=====

**Nota 16 - Gastos de Administración**

Durante los ejercicios 2017 y 2016, este rubro presenta el siguiente detalle:

	<u><b>31.12.2017</b></u>	<u><b>31.12.2016</b></u>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Remuneraciones	(904.063)	(759.017)
Gastos generales de administración	(329.192)	(270.610)
Gastos legales	(243)	(484)
Gastos de eventos y representación	(6.072)	(24.797)
Gastos de mantención	(25.099)	(13.048)
Depreciación del ejercicio	(49.159)	(49.563)
	<hr/>	<hr/>
Total gastos de administración	(1.313.828)	(1.117.519)
	=====	=====

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA  
(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 17 - Ingresos Financieros**

Durante los ejercicios 2017 y 2016, este rubro presenta el siguiente detalle:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	M\$	M\$
Ingresos provenientes de inversiones financieras	128.372	39.890
	=====	=====

**Nota 18 - Costos Financieros**

Durante los ejercicios 2017 y 2016, este rubro presenta el siguiente detalle:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	M\$	M\$
Pérdida por reajustes de inversiones financieras	(91.535)	-
Comisiones bancarias	(9.795)	(21.601)
Totales	<u>(101.330)</u>	<u>(21.601)</u>
	=====	=====

**Nota 19 - Contingencias, Juicios, Compromisos y Restricciones**

Al 31 de diciembre de 2017, existen los siguientes litigios Judiciales:

<b>Demandante</b>	<b>Procedimiento</b>	<b>Monto \$</b>	<b>Estado</b>	<b>Probabilidad</b>
Eduardo Patricio Díaz Silva	Ordinario de Menor Cuantía	13.356.000	Tramitación	Probable
Administración de Recursos Humanos y Promociones SERTUS Limitada	Gestión Preparatoria notificación de cobro de facturas	21.697.056	Tramitación	Poco Probable

Al 31 de diciembre de 2017, no existen otros litigios judiciales y la Fundación no presenta otras contingencias, compromisos ni restricciones.

Al 31 de diciembre de 2016, la Fundación no presenta contingencias ni restricciones.

**FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA  
(Organización sin fines de lucro)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**Nota 20 - Medio Ambiente**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Fundación no mantiene instalaciones ni ejecuta procesos que dañen el medio ambiente.

**Nota 21 - Cauciones obtenidas de Terceros**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen cauciones obtenidas de terceros.

**Nota 22 - Hechos Posteriores**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras presentadas ni en la situación económica y financiera de la Fundación.