

Estados Financieros

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Santiago, Chile

31 de diciembre de 2016 y 2015

Estados Financieros

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

31 de diciembre de 2016 y 2015

Índice

Informe del Auditor Independiente.....	1
Estados Financieros	
Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultados Integrales	5
Estado de Cambio en el Patrimonio	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8

Informe del Auditor Independiente

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

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de la FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015 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 Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para 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.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Se han efectuado procedimientos de auditoría para obtener evidencia 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 en 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 se presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de LA FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA al 31 de diciembre de 2016 y 2015 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015 de acuerdo con las NIIF para Pymes.

Pedro D. Retamal G.
RETAMAL & AUDITORES ASOCIADOS LTDA.

Santiago, 28 de Febrero de 2017

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA.

Estados de Situación Financiera

Por los años terminado al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Cifras en miles de pesos - M\$)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA			
ACTIVOS		31.12.2016 M\$	31.12.2015 M\$
Activo Corriente			
	NOTA		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	877.208	938.239
Deudores comerciales, corrientes	5	11.980	30.249
Otras cuentas por cobrar, corrientes		16.981	3.082
Inventarios		25.740	12.130
Activos por impuestos, corrientes	6	96.198	79.066
Otros activos no financieros, corrientes	7	589.424	700.000
Otros activos corrientes	8	255.690	-
Total activo corriente		1.873.221	1.762.766
Activo no Corriente			
Otros activos no financieros no corrientes	9	-	5.051
Activos intangibles distintos de plusvalía	10	817	817
Propiedades, plantas y equipos	11	153.076	178.042
Total activo no corriente		153.893	183.910
Total Activos		2.027.114	1.946.676

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA.

Estados de Situación Financiera

Por los años terminado al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Cifras en miles de pesos - M\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO		31.12.2016	31.12.2015
		M\$	M\$
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
	NOTA		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, corrientes	12	120.379	100.514
Otras provisiones a corto plazo		114	109
Pasivos por impuestos corrientes	13	100.514	24.216
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	14	20.150	12.013
Total pasivo corriente		241.157	136.852
Pasivo no Corriente			
Otros pasivos financieros, corrientes		0	0
Total pasivo no corriente		0	0
Total pasivos		-	-
Patrimonio			
Capital emitido		100	100
Resultados acumulados		1.810.363	1.885.437
Otras reservas		(24.506)	(75.713)
Total patrimonio		1.785.957	1.809.824
Total Pasivos y Patrimonio		2.027.114	1.946.676

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA.

Estados de Resultados Integrales
31 de diciembre del 2016 y 2015

(Cifras en miles de pesos - M\$)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Estado de Resultados por Función	NOTA	01.01.2016	01.01.2015
		31.12.2016	31.12.2015
		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	17	3.915.829	2.952.488
Costo de operación	17	(2.769.235)	(1.327.503)
Ganancia bruta		1.146.594	1.624.985
Gastos de administración		(1.139.120)	(1.119.145)
Ingresos financieros		39.890	35.040
Costos financieros		0	0
Otras ganancias		5.690	358
Otros Gastos		0	0
Diferencias de cambio		(20.953)	3.235
Resultado por unidades de reajuste		0	2.836
Resultado, antes de impuestos		(1.114.493)	(1.077.676)
Impuesto a las ganancias			
Utilidad (Pérdida), atribuible		32.101	547.309

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA.

Estados de Cambio en el Patrimonio
al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Cifras en miles de pesos - M\$)

Estado de cambios en el patrimonio	Capital pagado	Ajuste IFRS	Otras reservas	Excedentes (Déficit) acumuladas	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial ejercicio 01.01.2015	100	53.578	(75.713)	1.246.049	1.224.014
Utilidad del ejercicio				547.309	547.309
Otros ajustes				38.501	38.501
Total de cambios en patrimonio	100	53.578	(75.713)	1.831.859	1.809.824
Saldo final ejercicio al 31.12.2015	100	53.578	(75.713)	1.831.859	1.809.824

Estado de cambios en el patrimonio	Capital pagado	Ajuste IFRS	Otras reservas	Excedentes (Déficit) acumuladas	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial ejercicio 01.01.2016	100	53.578	(75.713)	1.831.859	1.809.824
Utilidad del ejercicio				32.101	32.101
Otros ajustes		(107.175)	51.207		(55.968)
Total de cambios en patrimonio	100	(53.597)	(24.506)	1.863.960	1.785.957
Saldo final ejercicio 31.12.2016	100	(53.597)	(24.506)	1.863.960	1.785.957

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Método Indirecto

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Cifras en miles de pesos - M\$)

	31.12.2016	31.12.2015
	M\$	M\$
FLUJO ORIGINADO POR LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Utilidad o(Perdida) del Ejercicio	32.101	547.309
Cargos (abonos) a resultados que no representan movimientos de efectivo:		
Depreciación y Amortización	49.566	68.156
Provisiones y castigos	(204.480)	43.215
Diferencia de Cambio y Corrección monetaria	20.953	(3.235)
Disminución (Aumentos) de Activos Corrientes		
Deudores comerciales, corrientes	(8.898)	25.779
Otras cuentas por cobrar, corrientes	13.268	(6.831)
Inventarios	(13.610)	(3.478)
Activos por impuestos, corrientes	(17.132)	(15.357)
Otros Activos no financieros, corrientes	(2.599)	(100.000)
Disminución (Aumentos) de Pasivo Corrientes		
Cuentas por Pagar , corrientes	19.865	(53.867)
Otras Provisiones, corrientes	5	(17.373)
Pasivos por impuestos corrientes	76.298	4.635
Otros Pasivos no financieros, corrientes	-	(22.275)
	<hr/>	<hr/>
Total Flujo Operacional	(34.663)	466.678
FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compras de Maquinas y Equipos	(26.368)	(23.633)
	<hr/>	<hr/>
Total Flujo de Inversión	(26.368)	(23.633)
Variación neta de efectivo durante el periodo	(61.031)	443.045
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	938.239	495.194
	<hr/>	<hr/>
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	877.208	938.239

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016, 2015

(Cifras en miles de pesos - M\$)

Nota 1 - Información General

CENTRO CULTURAL LA MONEDA (la "Fundación") se constituyó por escritura pública de fecha 27 de enero del 2005, inicio sus actividades el 14 de junio del 2005, de acuerdo a lo registrado en el Servicio de Impuestos Internos. Su giro principal es, desarrollo, difusión, fomento de la culturas y las artes, venta de artesanías, bazar, actividades de bibliotecas y archivos, servicios de fotocopias, comercio al por menor de libros, revistas y diarios

Nota 2 - Bases de Presentación de los Estados Financieros y Principales Criterios Contables Aplicados

2.1) Período contable

Los presentes estados financieros cubren los ejercicios comprendidos entre el primero de enero y el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

2.2) Bases de presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Fundación y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos estados de situación financiera reflejan fielmente la situación financiera de la FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los resultados de sus operaciones, de patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

2.3) Bases de conversión

Los activos y pasivos expresados en dólares estadounidenses y en unidades de fomento se presentan a las siguientes paridades de acuerdo al siguiente detalle:

	31.12.2016	31.12.2015
	\$	\$
Dólares estadounidenses (US\$)	669,47	710,16
Unidad de Fomento (UF) (1)	26.347,98	25.629,09

(1) Las unidades de fomento son unidades de reajuste las cuales son convertidas a pesos chilenos, la variación de la tasa de cambio es registrada en el estado de resultados integrales en el ítem "Unidades de Reajuste".

Las diferencias de cambio y reajustes se cargan o abonan a resultados, según corresponda, de acuerdo a las NIIF para PYMES.

2.4) Responsabilidad de la información y estados contables

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración del CENTRO CULTURAL LA MONEDA., que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para Pymes, normas emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB), los cuales fueron aprobados por el Directorio.

2.5) Estimaciones significativas de la Fundación

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Fundación, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a la vida útil de las propiedades, plantas y equipos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación, en resultados, en las correspondientes estados financieros futuros.

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

2.6) Presentación de los estados financieros

Los estados financieros se presentaran en miles de pesos chilenos por ser ésta la moneda funcional de la Fundación.

En el estado de situación financiera los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

En el estado de resultados integral se presentan los gastos clasificados por función y el estado de flujo de efectivo se presenta por el método indirecto.

2.7) Moneda funcional y de presentación y condiciones de hiperinflación

Los importes incluidos en los estados financieros de la Fundación se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, vale decir su moneda funcional.

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la Fundación es pesos chilenos, siendo esta moneda no hiperinflacionaria durante el período reportado, en los términos precisados en la sección 30 de la NIIF para Pymes.

2.8) Activos financieros

La Fundación clasifica sus activos financieros de acuerdo con lo definido en las secciones 11 y 12 en la NIIF para Pymes, en unas de las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- Activos financieros a costo o costo amortizado (Préstamos y cuentas por cobrar).

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

2.8) Activos financieros (continuación)

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo.

Préstamos y cuentas a cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos otorgados y cuentas a cobrar se incluyen en el rubro, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, corriente.

2.9) Efectivo y equivalentes al efectivo

La Fundación considera efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja, en cuentas corrientes bancarias, y los depósitos a plazo con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión.

2.10) Propiedades, planta y equipo

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedades, planta y equipos, se reconocen por su costo histórico (costo atribuido) a la fecha de adopción de las NIIF para Pyme, menos la depreciación, y eventuales pérdidas por deterioro acumuladas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurren.

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

2.10) Propiedades, planta y equipo (continuación)

Depreciación

La vida útil de un activo está definida en términos de la utilidad esperada que el activo representa para la Fundación. Al determinar la vida útil de un activo se considera, entre otros factores, el uso esperado del activo, el desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica y comercial y las limitaciones para su uso, sean estas legales o de otra índole.

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presentan los principales elementos de propiedad, planta y equipo y sus períodos de vida útil:

	Vida Útil Financiera Años (Entre)
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	3 - 6 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre contable.

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

2.11) Pérdidas por deterioro

Según sección 27 de las NIIF para Pymes, los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioros del valor. Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro de valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

2.12) Existencias

Las existencias se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El costo incluye todos los costos derivados de la adquisición, así como todos aquellos costos en los que se ha incurrido para darles su condición y ubicación actuales, no se consideran los costos por interés. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

Adicionalmente se efectúan estimaciones por deterioro (daños, obsolescencia, precios de venta decreciente) de mercaderías, repuestos, insumos, en base a la rotación y antigüedad de las partidas involucradas.

2.13) Provisiones

Según sección 21 de las NIIF para pymes, indica que las provisiones se deberán reconocer cuando la Fundación tiene:

- Una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Sea probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y
- Que el importe sea estimado de forma fiable.

Las principales provisiones que mantiene la Fundación dicen relación con lo requerido por norma y se encuentran reconocidas en resultado.

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

2.14) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

La Fundación por su naturaleza jurídica no contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta.

Además no se determinan impuestos diferidos, debido a que no se producen diferencias temporales para los años 2016 y 2015.

2.15) Acreedores comerciales

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable.

2.16) Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros son valorados a costo amortizado. Cualquier diferencia entre el importe recibido como financiación (neto de costos de transacción) y el valor de reembolso, es reconocida en la cuenta de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que la Fundación tenga un derecho contractual incondicional para el pago del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como pasivos financieros, corrientes.

2.17) Capital

El capital social está representado por sus aportes a valor nominal.

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

2.18) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se imputan a la cuenta de resultados en base a devengado, es decir en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Fundación y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago efectivo.

Nota 3 – Primera aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pyme

Hasta el 31 de diciembre de 2013, EL CENTRO CULTURAL LA MONEDA., emitió sus estados financieros de acuerdo a los Principios Contables Generalmente Aceptados en Chile (PCGA).

La Fundación se acogió a implementación de NIIF para Pymes a contar del 1 de enero de 2014, con efecto comparativo para los estados financieros del ejercicio 2013 como año de transición, considerando como fecha de convergencia 1 de enero de 2013.

La transición a NIIF para Pymes de los estados financieros de CENTRO CULTURAL LA MONEDA ha sido llevada a cabo mediante la aplicación de la sección 35, Transición a la NIIF para las Pymes y considerando los ajustes a la fecha de primera aplicación, esto fue al 1 de enero de 2013.

Explicaciones de las principales diferencias

1) Inventario

Se efectuó un análisis del valor neto de realización y se observó que los productos están registrados por debajo de su valor recuperable por lo cual no corresponde efectuar ajuste contra resultados.

2) Propiedades, planta y equipo como costo atribuido

Producto de la adopción de NIIF (sección 35, se suspendió la aplicación de la corrección monetaria, manteniendo el costo atribuido a los valores de los activos fijos corregidos monetariamente a la fecha de convergencia).

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

3) Reverso corrección monetaria activos y pasivos no monetarios

Los principios contables en Chile requerían que los estados financieros fueran ajustados para reflejar el efecto en el poder adquisitivo del peso chileno en la posición financiera y los resultados operacionales de las entidades informantes. El método descrito anteriormente estaba basado en un modelo que requiere el cálculo de la utilidad o pérdida por inflación neta atribuida a los activos y los pasivos no monetarios expuestos a variaciones en el poder adquisitivo de la moneda local. Los costos históricos de los activos y pasivos no monetarios, cuentas de patrimonio y cuentas de resultados no son corregidas para reflejar las variaciones en el IPC desde la fecha de adquisición hasta el cierre del ejercicio.

La ganancia o pérdida en el poder adquisitivo incluido en utilidades o pérdidas netas reflejan los efectos de la inflación en los activos y pasivos monetarios mantenidos por la Fundación.

NIIF para Pyme no considera indexación por inflación, en países que no son hiperinflacionarios como Chile. Por lo tanto, las cuentas de resultados y de balance de los años 2016 y 2015 no se reajustan por inflación, y las variaciones son nominales.

Nota 4 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo, es el siguiente:

	31.12.2016	31.12.2015
	M\$	M\$
Caja y Bancos	877.208	720.715
Fondos Mutuos	0	0
Fondo de inversion privado	0	217.524
Total	877.208	938.239

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Nota 5 – Deudores Comerciales, Corriente

El detalle de los deudores comerciales es el siguiente al:		31.12.2016
Fecha	Nombre	Monto M\$
24-10-2016	Subsecretaria del Ministerio de Educación	1.000
02-03-2016	Corporación Nacional del Cobre de Chile	1.955
21-10-2015	PPI SPA Fact./ 756	350
13-11-2015	PPI SPA Fact./ 765	600
23-11-2016	VTG Asesorias y Servicios Ltda.	595
20-12-2016	Promociones y Producciones Ltda.	3.500
05-12-2016	Org. de Exp. Y Eventos Internacionales	3.005
28-12-2016	Inversiones Gastronomicas GMR S.A.	975
TOTAL DEUDORES POR VENTA		11.980

El detalle de los deudores comerciales es el siguiente al:		31.12.2015
Fecha	Nombre	Monto M\$
11/12/2.015	Aitue Banqueteria y Producciones	4.976
30/12/2.015	Fundacion Artesanias Chile	3.200
30/12/2.015	Fundacion Museo Violeta Parra	146
21/12/2.015	Grupo JBB SPA	667
31/12/2.015	Inv.Gastronomicas GMR	16.625
24/11/2.015	Manuel A. Meza Arias	2
13/11/2.015	PPI SPA	1.750
13/11/2.015	Universal Packing and Storage S.A.	300
10/11/2.015	Universidad Santiago de Chile	1.725
09/11/2.015	Universidad Tecnologica de Chile	714
31/12/2.015	Cientes Kiosco	114
31/12/2.015	Cientes Circulo de Amigo	30
TOTAL DEUDORES POR VENTA		30.249

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Los saldos incluidos en este rubro, en general no devengan intereses. Los valores razonables de deudores comerciales y otros documentos por cobrar corresponden a los mismos valores comerciales, dado que representan los montos de efectivo que se recaudara por dicho concepto.

Nota 6 - Activos por impuestos, corrientes.

Bajo el rubro de activos por impuestos corrientes se encuentra el remante de iva credito fiscal al 31 de diciembre del 2015 el monto fue de M\$ 79.066 y al 31 de diciembre del 2016 el monto asciende a M\$ 96.198

Nota 7 - Otros Activos no financieros, corrientes.

Fondo de Inversion y gastos operacionales:

Año /Fondos	31.12.2016 M\$	31.12.2015 M\$
31.12.2015		
Album de Chile	-	100.000
Antiguo Egipto	-	300.000
Picasso	-	300.000
Total	-	700.000
31.12.2016		
The Andy Warhol Museum	400.000	-
Imperio Romano	189.424	-
Total	589.424	-

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Nota 8 - Otros Activos corrientes.

Gastos anticipados por exposición The Andy Warhol Museum.

	31.12.2016	31.12.2015
	M\$	M\$
Gastos exposición The Andy Warhol Museum.	255.690	0

Nota 9 - Otros Activos no financieros, no corrientes.

Saldo de gastos de organización y puesta en marcha que son amortizados anualmente.

	31.12.2016	31.12.2015
	M\$	M\$
Saldo G.O. y P. en marcha	0	5.051

Nota 10 - Activos intangibles distintos de plusvalía

	31.12.2016	31.12.2015
	M\$	M\$
Marca comercial	817	817

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Nota 11 - Propiedad. Planta y Equipos

Año 2016	Propiedad .Planta y .Equipo	Depreciación Acumulada	Depreciación Ejercicio	Saldo Neto Prop.Planta y equipo
MUEBLES Y UTILES	65.068	53.428	3.027	8.613
INSTALACIONES	39.071	16.145	3.774	19.152
MAQUINA OF.ART.ELECTR.	368.952	215.225	37.114	116.613
VEHICULOS	9.207	6.345	1.179	1.683
LICENCIAS	37.024	28.490	4.136	4.398
COLECCIONES	20.683	20.612	71	-
BIBLIOTECA	3.200	321	262	2.617
TOTALES	543.205	340.566	49.563	153.076

Año 2015	Propiedad .Planta y .Equipo	Depreciación Acumulada	Depreciación Ejercicio	Saldo Neto Prop.Planta y equipo
MUEBLES Y UTILES	63.230	45.969	7.458	9.803
INSTALACIONES	39.071	12.248	3.896	22.927
MAQUINA OF.ART.ELECTR.	350.199	168.429	45.963	135.807
VEHICULOS	9.207	5.032	1.312	2.863
LICENCIAS	34.381	25.039	3.451	5.891
COLECCIONES	20.683	17.310	4.134	-761
BIBLIOTECA	1.833	122	199	1.512
TOTALES	518.604	274.149	66.413	178.042

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Nota 12 -Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, corrientes

	31.12.2016	31.12.2015
	M\$	M\$
Proveedores y Documentos por pagar	106.358	87.854
Honorarios por pagar	126	105
Instituciones de prevision (AFP, Isapre, CCAF, IPS, Mutua)	13.895	12.555
Total	120.379	100.514

Nota 13 -Pasivos por impuestos corrientes

	31.12.2016	31.12.2015
	M\$	M\$
IVA Debito Fiscal	0	19.938
Impuesto Unico y Segunda Categoria	5.146	4.278
Impuesto Retencion Remesa al extranjero	95.368	0
Total	100.514	24.216

Nota 14 - Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

	31.12.2016	31.12.2015
	M\$	M\$
Provision de vacaciones	20.150	12.013

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Nota 15 - Administración

Administración y alta dirección

- a) Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de CENTRO CULTURAL LA MONEDA, así como los directores no han participado en transacciones inusuales o fuera del giro normal de las operaciones de la Fundación al cierre de cada ejercicio.

Fundación Centro Cultural Palacio la Moneda es administrada por la Gerencia de Administración y Finanzas.

La Gerencia de Administración y Finanzas reporta al directorio.

- b) Remuneración del Directorio:
La Fundación no tiene establecido el pago de dietas de remuneraciones al Directorio.

Nota 16 - Patrimonio

16.1) Otras reservas

El saldo de las otras reservas por un monto de M\$ (75.713), corresponden a la corrección monetaria del patrimonio al 31 de diciembre de 2013 que se aplicó al momento de efectuar la conversión a IFRS. El año 2016 se efectuó un ajuste a las propiedades, plantas y equipo (Activo fijo) de M\$ 51.207

16.2) Gestión del capital

El objetivo de la Fundación en materia de gestión de capital es mantener un nivel adecuado de capitalización, que le permita asegurar el acceso a los mercados financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo, optimizando la rentabilidad y manteniendo una sólida posición financiera.

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Nota 17 - Ingresos de actividades ordinarias y Costos operacionales

El detalle de estos rubros, es el siguiente:

17.1 Ingresos de actividades ordinarias	31.12.2016	31.12.2015
	M\$	M\$
Consejo Nacional de la Cultura y las Artes	2.014.610	1.687.702
Otros Aportes Publicos	265.685	372.084
Ingresos Propios	487.248	347.149
Servicio Inmobiliario	0	90.868
Concesiones	95.093	100.489
Arriendo de espacios	91.606	39.198
Donaciones Exposiciones	365.864	290.000
Otras Donaciones	560.116	23.250
Otros Ingresos	35.607	1.748
Total	3.915.829	2.952.488

17.2 Costos operacionales	31.12.2016	31.12.2015
	M\$	M\$
Servicios y Bienes de Consumo	112.597	109.160
Remuneraciones personal	744.083	637.252
Honorarios	117.612	55.360
Gastos de Difusión	58.272	22.449
Gastos Generales	728.905	402.229
Gastos de Oficina	22.765	28.028
Otros Egresos	5.006	4.146
Depreciaciones	49.566	66.413
Amortizacion	0	1.579
Castigo	0	887
Derecho de Exhibición Exposiciones	930.429	0
Total	2.769.235	1.327.503

CENTRO CULTURAL PALACIO LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Nota 18 - Contingencias y Compromisos

a) Restricciones

Al 31 de diciembre de 2016, 2015, la Fundación no presenta restricciones de ningún tipo.

b) Contingencias

La Fundación, al 31 de diciembre de 2016, 2015, no enfrenta litigios o probables litigios, judiciales o extrajudiciales que de acuerdo a la estimación de los asesores legales de la Fundación pudieran derivar en pérdidas o ganancias de carácter material o importante para ella.

Nota 19 - Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar las cifras o su presentación.