

Estados Financieros

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Santiago, Chile
31 de diciembre de 2015 y 2014

Estados Financieros

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

31 de diciembre de 2015 y 2014

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
CENTRO CULTURAL LA MONEDA:

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del CENTRO CULTURAL LA MONEDA, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014 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 2015 y 2014 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 presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de CENTRO CULTURAL LA MONEDA al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014 de acuerdo con las NIIF para Pymes.

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

Santiago, 26 de Febrero de 2016

CENTRO CULTURAL LA MONEDA.

Estados de Situación Financiera

Por los años terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras en miles de pesos - M\$)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS		31.12.2015 M\$	31.12.2014 M\$
Activo Corriente			
	NOTA		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	938,239	495,194
Deudores comerciales, corrientes	5	30,249	28,861
Otras cuentas por cobrar, corrientes		3,082	23,418
Inventarios		12,130	8,652
Activos por impuestos, corrientes	6	79,066	63,709
Otros activos no financieros, corrientes	7	700,000	600,000
Total activo corriente		1,762,766	1,219,834
Activo no Corriente			
Otros activos no financieros no corrientes	8	5,051	6,795
Activos intangibles distintos de plusvalía	9	817	786
Propiedades, plantas y equipos	10	178,042	222,190
Total activo no corriente		183,910	229,771
Total Activos		1,946,676	1,449,605

CENTRO CULTURAL LA MONEDA.

Estados de Situación Financiera

Por los años terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras en miles de pesos - M\$)

		31.12.2015	31.12.2014
		M\$	M\$
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
	NOTA		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, corrientes	11	100,514	154,381
Otras provisiones a corto plazo		109	17,482
Pasivos por impuestos corrientes	12	24,216	19,581
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	13	12,013	11,871
Otros pasivos no financieros, corrientes	14	0	22,275
Total pasivo corriente		136,852	225,590
Pasivo no Corriente			
Otros pasivos financieros, corrientes		0	0
Total pasivo no corriente		0	0
Total pasivos		-	-
Patrimonio			
Capital emitido		100	100
Resultados acumulados		1,885,437	1,299,628
Otras reservas		(75,713)	(75,713)
Total patrimonio		1,809,824	1,224,015
Total Pasivos y Patrimonio		1,946,676	1,449,605

CENTRO CULTURAL LA MONEDA.

Estados de Resultados Integrales
al 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Cifras en miles de pesos - M\$)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Estado de Resultados por Función	NOTA	01.01.2015	01.01.2014
		31.12.2015	31.12.2014
		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	17	2.952.488	2.191.659
Costo de operación	17	(1.327.503)	(1.327.599)
Ganancia bruta		1.624.985	864.060
Gastos de administración		(1.119.145)	(1.027.259)
Ingresos financieros		35.040	9.388
Costos financieros		0	0
Otras ganancias		358	36.815
Otros Gastos		0	0
Diferencias de cambio		3.235	439
Resultado por unidades de reajuste		2.836	5.619
Resultado, antes de impuestos		(1.077.676)	(974.998)
Impuesto a las ganancias			
Utilidad (Pérdida), atribuible		547.309	(110.938)

CENTRO CULTURAL LA MONEDA.

Estados de Cambio en el Patrimonio
al 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Cifras en miles de pesos - M\$)

Estado de cambios en el patrimonio	Capital pagado	Ajuste IFRS	Otras reservas	Excedentes (Déficit) acumulada	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	s M\$	M\$
Saldo inicial ejercicio 01.01.2014	100	53,578	(75,713)	1,356,987	1,334,952
Perdida del ejercicio				(110,938)	(110,938)
Otros ajustes					
Total de cambios en patrimonio	100	53,578	(75,713)	1,246,049	1,224,014
Saldo final ejercicio actual 31.12.2014	100	53,578	(75,713)	1,246,049	1,224,014

Estado de cambios en el patrimonio	Capital pagado	Ajuste IFRS	Otras reservas	Excedentes (Déficit) acumulada	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	s 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 31.12.2015	100	53,578	(75,713)	1,831,859	1,809,824

CENTRO CULTURAL LA MONEDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Método Indirecto

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Cifras en miles de pesos - M\$)

	31.12.2015	31.12.2014
	M\$	M\$
FLUJO ORIGINADO POR LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Utilidad o(Perdida) del Ejercicio	547,309	(110,938)
Cargos (abonos) a resultados que no representan movimientos de efectivo:		
Depreciación y Amortización	68,156	122,091
Provisiones y castigos	43,215	29,790
Diferencia de Cambio	(3,235)	(6,058)
Disminución (Aumentos) de Activos Corrientes		
Deudores comerciales, corrientes	25,779	1,632
Otras cuentas por cobrar, corrientes	(6,831)	(14,585)
Inventarios	(3,478)	64,893
Activos por impuestos, corrientes	(15,357)	38,140
Otros Activos no financieros, corrientes	(100,000)	(145,167)
Disminución (Aumentos) de Pasivo Corrientes		
Cuentas por Pagar , corrientes	(53,867)	98,087
Otras Provisiones, corrientes	(17,373)	16,379
Pasivos por impuestos corrientes	4,635	10,599
Otros Pasivos no financieros, corrientes	(22,275)	-
Total Flujo Operacional	466,678	104,863
FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	M\$	M\$
Compras de Maquinas y Equipos	(23,633)	(19,066)
Total Flujo de Inversión	(23,633)	(19,066)
Variación neta de efectivo durante el periodo	443,045	85,797
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	495,194	409,397
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	938,239	495,194

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015, 2014

(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 2015 y 2014.

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 CENTRO CULTURAL LA MONEDA al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los resultados de sus operaciones, de patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

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:

	31.12.2015	31.12.2014
	\$	\$
Dólares estadounidenses (US\$)	710,16	606,75
Unidad de Fomento (UF) (1)	25.629,09	24.627,10

- (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 LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

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 LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

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 LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

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 LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

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.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

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

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 2015 y 2014.

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 LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

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.

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 LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

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 2015 y 2014 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:

	31.12.2015	31.12.2014
	M\$	M\$
Caja y Bancos	720,715	451,905
Fondos Mutuos	0	36,021
Fondo de inversion privado	217,524	7,268
Total	938,239	495,194

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

Nota 5 – Deudores Comerciales, Corriente

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	Clientes Kiosco	114
31/12/2.015	Clientes Circulo de Amigo	30
TOTAL DEUDORES POR VENTA		30,249

El detalle de los deudores comerciales es el siguiente al:

31.12.2014

Fecha	Nombre	Monto M\$
26/12/2.014	Establecimientos Gastronomicos Torres	2,179
26/12/2.014	Fundacion Artesanias Chile	1,600
26/12/2.014	Fundacion Artesanias Chile	1,600
29/12/2.014	Gestion Sur Ltda	1,758
29/12/2.014	Inv.Gastronomicas GMR	3,315
26/12/2.014	Inv.Gastronomicas GMR	3,087
26/12/2.014	Laboratorio Creativo Ltda	1,448
10/10/2.013	Serv.ProConstruccion SPA	825
10/12/2.014	Soc.Conseccionaria Autopista Central S.A.	1,747
29/12/2.014	Superintendencia del Medio Ambiente	879
12/03/2.013	Triennale Di Milano Servizi SRL	61
12/11/2.014	Universidad Andres Bello	2,166
09/12/2.014	Universidad de Chile	7,000
31/12/2.014	Domo publicidad y producciones Ltda	-879
	Varios	2,075
TOTAL DEUDORES POR VENTA		28,861

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

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 y credito Sence, al 31 de diciembre del 2014 el monto fue de M\$ 63.709 y al 31 de diciembre del 2015 el monto asciende a M\$ 79.066

Nota 7 - Otros Activos no financieros, corrientes.

Fondo de Inversion y gastos operacionales:

Año /Fondos	31.12.2015	31.12.2014
	M\$	M\$
31.12.2014		
Fondo Samurai	-	300,000
Fondo Grandes Maestros	-	250,000
Fondo Bienal Indigena	-	50,000
Total	-	600,000
31.12.2015		
Album de Chile	100,000	-
Antiguo Egipto	300,000	-
Picasso	300,000	-
Total	700,000	-

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

Nota 8 - Otros Activos no financieros, no corrientes.

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

	31.12.2015	31.12.2014
	M\$	M\$
Saldo G.O. y P. en marcha	5,051	6,795

Nota 9 - Activos intangibles distintos de plusvalia

	31.12.2015	31.12.2014
	M\$	M\$
Marca comercial	817	786

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

Nota 10 - Propiedad. Planta y Equipos

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

Año 2014	Propiedad .Planta y .Equipo	Depreciación Acumulada	Depreciación Ejercicio	Saldo Neto Prop.Planta y equipo
MUEBLES Y UTILES	64,081	40,087	7,812	16,181
INSTALACIONES	36,025	6,939	3,595	25,490
MAQUINA OF.ART.ELECTR.	352,083	140,084	43,574	168,425
VEHICULOS	8,482	3,118	1,212	4,152
LICENCIAS	26,311	22,065	1,492	2,753
COLECCIONES	19,058	10,797	4,105	4,156
BIBLIOTECA	2,854	1,713	109	1,032
TOTALES	508,893	224,805	61,899	222,190

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

Nota 11 - Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, corrientes

	31.12.2015	31.12.2014
	M\$	M\$
Proveedores y Documentos por pagar	87,854	142,725
Honorarios por pagar	105	682
Instituciones de prevision (AFP, Isapre, CCAF, IPS, Mutual)	12,555	10,974
Total	100,514	154,381

Nota 12 - Pasivos por impuestos corrientes

	31.12.2015	31.12.2014
	M\$	M\$
IVA Debito Fiscal	19,938	99
Impuesto Unico y Segunda Categoria	4,278	3,202
Impuesto Retencion Remesa al extranjero	0	16,280
Total	24,216	19,581

Nota 13 - Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

	31.12.2015	31.12.2014
	M\$	M\$
Provision de vacaciones	12,013	11,871

Nota 14 - Otros pasivos no financieros, corrientes

Corresponde a valores aportados durante el año 2013 para la exposicion de Violeta Parra, los cuales se rinden a distintas instituciones y el respectivo saldo al :

	31.12.2015	31.12.2014
	M\$	M\$
Saldo Fondo Exposicion de Violeta Parra	0	22,275

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

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.

CENTRO CULTURAL LA MONEDA es administrado 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.

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 LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

Nota 17 - Ingresos de actividades ordinarias y Costos operacionales

El detalle de estos rubros, es el siguiente:

17.1 Ingresos de actividades ordinarias	31.12.2015	31.12.2014
	M\$	M\$
Consejo Nacional de la Cultura y las Artes	1.687.702	1.560.575
Otros Aportes Publicos	372.084	144.849
Ingresos Propios	347.149	379.333
Servicio Inmobiliario	90.868	0
Concesiones	100.489	0
Arriendo de espacios	39.198	97.904
Donaciones Exposiciones	290.000	0
Otras Donaciones	23.250	0
Otros Ingresos	1.748	8.998
Total	2.952.488	2.191.659

17.2 Costos operacionales	31.12.2015	31.12.2014
	M\$	M\$
Servicios y Bienes de Consumo	109.160	154.286
Remuneraciones personal	637.252	602.441
Honorarios	55.360	62.068
Gastos de Difusión	22.449	32.794
Gastos Basicos	402.229	334.178
Gastos de Oficina	28.028	17.698
Otros Egresos	4.146	889
Depreciaciones	66.413	61.889
Amortizacion	1.579	61.356
Castigo	887	0
Total	1.327.503	1.327.599

CENTRO CULTURAL LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

Nota 18 - Contingencias y Compromisos

a) Restricciones

Al 31 de diciembre de 2015, 2014, la Fundación no presenta restricciones de ningún tipo.

b) Contingencias

La Fundación, al 31 de diciembre de 2015, 2014, 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 2015 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.