

*Estados Financieros*

**FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA**

*Diciembre 31, 2018 y 2017*

## **Informe de los Auditores Independientes**

**Señores Presidente y Consejo Directivo de  
Fundación Centro Cultural Palacio de La Moneda**

### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación Centro Cultural Palacio de La Moneda, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 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 Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pyme). 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 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 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 con salvedades.

### **Bases para la opinión con salvedades**

Al 31 de diciembre de 2018 la Administración se encuentra en proceso de análisis de las cuentas contables: efectivo, clientes boletas y tarjetas de débito y crédito por M\$9.190, M\$4.995 y M\$9.663; respectivamente.

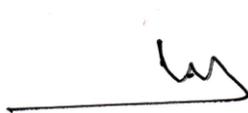
Al 31 de diciembre de 2018, el kardex de existencias en consignación presenta una diferencia de M\$78.523 con respecto al saldo del balance, siendo el saldo del kardex mayor al saldo del balance en ese monto. La Administración se encuentra en proceso de análisis de dicha diferencia.

### **Opinión con salvedades**

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos mencionados en los párrafos de la "Bases para la opinión con salvedades", 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 2018 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 Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

### **Otros asuntos**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron su opinión sin salvedades con fecha 7 de febrero de 2018.



**Victor Arques V.**  
**Landa Auditores SpA**  
**Socio**

Santiago, Chile  
24 de mayo de 2019

# FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

## ÍNDICE

Estados de Situación Financiera.....	2
Estados de Resultados.....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	5
Estados de Flujos de Efectivo.....	6
(1) Información general.....	7
(2) Criterios Contables Aplicados.....	7
(3) Efectivo y equivalente al efectivo.....	13
(4) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	13
(5) Inventarios.....	14
(6) Activos y pasivos por impuestos corrientes, impuesto a las ganancias y diferidos.....	14
(7) Otros activos financieros.....	14
(8) Otros activos no financieros.....	15
(9) Propiedades, planta y equipos.....	15
(10) Activos intangibles distintos de plusvalía.....	16
(11) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	16
(12) Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.....	16
(13) Patrimonio.....	16
(14) Ingresos de actividades ordinarias.....	17
(15) Costos de ventas.....	17
(16) Gastos de administración.....	17
(17) Ingresos financieros.....	18
(18) Costos financieros.....	18
(19) Contingencias, juicios, compromisos y restricciones.....	18
(20) Medio ambiente.....	18
(21) Cauciones obtenidas de terceros.....	18
(22) Hechos posteriores.....	18

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Estados de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

		Al 31 de diciembre de	Al 31 de diciembre de
	Nota N°	2018 M\$	2017 M\$
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1.586.621	828.568
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	42.981	63.289
Inventarios	5	37.141	29.849
Activos por impuestos, corrientes	6	114.884	92.114
Otros activos financieros	7	-	552.895
Otros activos no financieros	8	7.453	199.640
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1.789.080</b>	<b>1.766.355</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	9	158.582	115.493
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	-	817
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>158.582</b>	<b>116.310</b>
<b>Total activos</b>		<b>1.947.662</b>	<b>1.882.665</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Estados de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Nota N°	Al 31 de diciembre de 2018 M\$	Al 31 de diciembre de 2017 M\$
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	353.912	46.565
Pasivos por impuestos, corrientes	6	13.181	6.120
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	12	44.078	21.897
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>411.171</b>	<b>74.582</b>
<b>Patrimonio total</b>			
Capital pagado	13	100	100
Otras reservas	13	(24.506)	(24.506)
Superávit acumulado	13	1.560.897	1.832.489
<b>Patrimonio total</b>		<b>1.536.491</b>	<b>1.808.083</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>1.947.662</b>	<b>1.882.665</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Estados de Resultados  
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Nota	01-01-2018	01-01-2017
	N°	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	14	2.884.528	3.353.148
Costo de ventas	15	(1.589.423)	(2.098.736)
<b>Margen operacional</b>		<b>1.295.105</b>	<b>1.254.412</b>
Gasto de administración	16	(1.708.624)	(1.375.861)
Ingresos financieros	17	63.567	36.837
Costos financieros	18	(10.484)	(9.795)
Otros ingresos		70.283	94.976
Resultados por unidades de reajuste		2.459	-
Diferencias de cambio		16.102	20.428
<b>Superávit (déficit) del ejercicio</b>		<b>(271.592)</b>	<b>20.997</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Estados de Cambios en el Patrimonio  
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Concepto	Capital pagado M\$	Otras Reservas M\$	Superávit Acumulado M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2018	100	(24.506)	1.832.489	1.808.083
Cambios en el patrimonio				
Déficit del ejercicio	-	-	(271.592)	(271.592)
<b>Saldo final al 31.12.2018</b>	<b>100</b>	<b>(24.506)</b>	<b>1.560.897</b>	<b>1.536.491</b>

Concepto	Capital pagado M\$	Otras Reservas M\$	Superávit Acumulado M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2017	100	(24.506)	1.810.363	1.785.957
Cambios en el patrimonio				
Superávit del ejercicio	-	-	20.997	20.997
Incremento por transferencias y otros cambios	-	-	1.129	1.129
<b>Saldo final al 31.12.2017</b>	<b>100</b>	<b>(24.506)</b>	<b>1.832.489</b>	<b>1.808.083</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Estados de Flujos de Efectivo  
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	01-01-2018	01-01-2017
	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
Superávit (déficit) del ejercicio	(271.592)	20.997
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Depreciación del ejercicio	38.040	49.159
Provisiones y castigos	-	38.425
Diferencia de cambio	-	(20.428)
Cambios en activos y pasivos de la operación		
Disminución (aumento) de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	20.308	(51.309)
Disminución (aumento) de inventarios	(7.292)	(4.109)
Disminución (aumento) de activos por impuestos	(22.770)	4.084
Disminución (aumento) de activos financieros	552.895	36.529
Disminución (aumento) de otros activos no financieros	192.187	56.050
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	307.347	(73.814)
Aumento (disminución) de pasivos por impuestos	7.061	(94.394)
Aumento (disminución) de provisiones por beneficios a los empleados	22.998	1.747
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>839.182</b>	<b>(37.063)</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	(81.129)	(11.577)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>(81.129)</b>	<b>(11.577)</b>
<b>Flujo de efectivo del periodo neto</b>	<b>758.053</b>	<b>(48.640)</b>
Saldo inicial efectivo y equivalentes al efectivo	828.568	877.208
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1.586.621</b>	<b>828.568</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### (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: Beatriz Bustos Oyanedel, Rut: 6.998.690-0.

### (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 2018 y 2017.
- Estados de resultados integrales por función por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017,
- Estados de cambio en el patrimonio neto por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- Estados de flujos de efectivo método indirecto por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### **(b) Bases de preparación**

Los presentes Estados Financieros que corresponden a los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y los resultados integrales, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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).

### **(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 las propiedades, planta y equipo.

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### (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.

#### - 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:

	2018	2018
	\$	\$
Dólar estadounidense (US\$)	694,77	614,75
Unidad de Fomento (UF)	27.565,79	26.798,14
Euro (EUR)	794,75	739,15

### (g) Propiedades, plantas y equipos

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 vidas 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.

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Las vidas útiles estimadas corresponden a las siguientes:

	<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	3 - 6 años

Cuando el valor del libro de un activo de propiedades, planta y equipos, excede a su monto recuperable, este es deducido 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.

### **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.

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### **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.

### **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 equivalente del 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.

#### **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.

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### 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.

### 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.

### p) Reclasificaciones

Para posibilitar una mejor comparación entre los estados financieros 2018 y 2017, algunos saldos del ejercicio anterior (costo de ventas y gastos de administración) han sido reclasificados.

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### (3) Efectivo y equivalente al efectivo

La composición de los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Cajas	9.190	2.406
Bancos	695.939	826.162
Depósitos a plazo	881.492	-
<b>Total</b>	<b><u>1.586.621</u></b>	<b><u>828.568</u></b>

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

		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Institución financiera</b>	<b>Moneda</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Banco Santander	Pesos	254.538	103.813
Banco Chile	Pesos	242.896	482.574
Banco Chile US\$	Dólar	6.001	5.310
Banco Santander US\$	Dólar	46.638	63.584
Banco Santander EUR	Euro	145.866	170.881
<b>Total</b>		<b><u>695.939</u></b>	<b><u>826.162</u></b>

		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Depósitos a plazo</b>	<b>Moneda</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Banco Chile	Pesos	881.492	-
<b>Total</b>		<b><u>881.492</u></b>	<b><u>-</u></b>

### (4) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La composición de los deudores comerciales, corrientes es la siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Clientes	33.771	13.850
Documentos por cobrar	-	1.176
Fondos por rendir	-	4.895
Prestamos al personal	1.265	22.049
Anticipo proveedores	451	302
Otras cuentas por cobrar	7.494	21.017
<b>Total</b>	<b><u>42.981</u></b>	<b><u>63.289</u></b>

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### (5) Inventarios

La composición de los inventarios es la siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Existencias tienda	9.071	29.849
Existencias tienda - consignación	28.070	-
<b>Total</b>	<b><u>37.141</u></b>	<b><u>29.849</u></b>

### (6) Activos y pasivos por impuestos corrientes, impuesto a las ganancias y diferidos

#### a) Información general

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, la Fundación no ha constituido provisión de gasto por impuesto a la renta de acuerdo a su naturaleza y situación jurídica.

#### b) Activos por impuestos corrientes

La Fundación presenta en este rubro el siguiente detalle:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Remanente crédito fiscal	114.884	92.114
<b>Total</b>	<b><u>114.884</u></b>	<b><u>92.114</u></b>

#### c) Pasivos por impuestos corrientes

La Fundación presenta en este rubro el siguiente detalle:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Impuestos mensuales por pagar	13.181	6.120
<b>Total</b>	<b><u>13.181</u></b>	<b><u>6.120</u></b>

### (7) Otros activos financieros

La composición de este rubro es la siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Apoyo Pyme	-	264.270
Navarino Capital Preferente	-	288.625
<b>Total</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>552.895</u></b>

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### (8) Otros activos no financieros

La composición de este rubro es la siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Gastos anticipados de proyectos	7.453	199.640
<b>Total</b>	<b><u>7.453</u></b>	<b><u>199.640</u></b>

### (9) Propiedades, planta y equipos

La composición del rubro es la siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Totales propiedades, planta y equipo, neto	158.582	115.493
<b>Total</b>	<b><u>158.582</u></b>	<b><u>115.493</u></b>

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Propiedades, planta y equipo, bruto</b>		
Muebles y útiles	115.533	65.068
Instalaciones	39.071	39.071
Maquinarias y equipos	404.706	374.724
Vehículos	9.207	9.207
Licencias	43.510	42.828
Colecciones	20.683	20.683
Biblioteca	3.200	3.200
<b>Total</b>	<b><u>635.910</u></b>	<b><u>554.781</u></b>

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Depreciación acumulada</b>		
Muebles y útiles	(61.510)	(59.483)
Instalaciones	(27.466)	(23.692)
Maquinarias y equipos	(314.901)	(287.582)
Vehículos	(9.207)	(8.704)
Licencias	(41.550)	(37.858)
Colecciones	(20.683)	(20.673)
Biblioteca	(2.011)	(1.296)
<b>Total</b>	<b><u>(477.328)</u></b>	<b><u>(439.288)</u></b>

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### (10) Activos intangibles distintos de plusvalía

La composición de este rubro es la siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Marca comercial	-	817
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>817</b>

### (11) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Proveedores nacionales	83.091	27.369
Honorarios por pagar	-	445
Instituciones de previsión	19.482	16.729
Anticipo clientes	6.317	1.913
Provisión proveedores	14.680	109
Cheques por pagar	230.176	-
Otras cuentas por pagar	166	-
<b>Total</b>	<b>353.912</b>	<b>46.565</b>

### (12) Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

La composición de este rubro es la siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Provisión vacaciones	44.078	21.897
<b>Total</b>	<b>44.078</b>	<b>21.897</b>

### (13) Patrimonio

Los movimientos experimentados por las cuentas patrimoniales durante los años 2018 y 2017, se detallan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

#### a) Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital pagado es M\$100.

#### b) Otras Reservas

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Fundación presenta otras reservas por M\$ (24.506).

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### (14) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se presentan el siguiente detalle:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Consejo Nacional de la Cultura y las Artes	2.128.998	2.220.047
Otros aportes públicos	121.481	120.897
Ingresos propios	346.441	637.645
Concesiones	112.450	111.438
Arriendo de espacios	75.158	113.121
Donaciones exposiciones	100.000	150.000
<b>Total</b>	<b><u>2.884.528</u></b>	<b><u>3.353.148</u></b>

### (15) Costos de ventas

Los costos de ventas se presentan el siguiente detalle:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Servicios y bienes de consumo	95.705	134.727
Remuneraciones personal	48.784	45.434
Honorarios	99.362	114.179
Gastos de difusión	10.833	36.251
Gastos generales	317.915	404.403
Talleres	21.737	19.066
Derecho de exhibición exposiciones	995.087	1.344.676
<b>Total</b>	<b><u>1.589.423</u></b>	<b><u>2.098.736</u></b>

### (16) Gastos de administración

Los gastos de administración se presentan el siguiente detalle:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Remuneraciones	897.339	790.288
Gastos generales de administración	457.626	402.125
Gastos legales	4.393	243
Gastos de eventos y representación	12.071	11.615
Gastos de mantención	141.348	25.099
Crédito fiscal no recuperable	157.807	97.332
Depreciación del ejercicio	38.040	49.159
<b>Total</b>	<b><u>1.708.624</u></b>	<b><u>1.375.861</u></b>

## FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### (17) Ingresos financieros

Los ingresos financieros se presentan el siguiente detalle:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Ingresos provenientes de inversiones financieras	<u>63.567</u>	<u>36.837</u>
<b>Total</b>	<b><u>63.567</u></b>	<b><u>36.837</u></b>

### (18) Costos financieros

Los costos financieros se presentan el siguiente detalle:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Comisiones bancarias	<u>10.484</u>	<u>9.795</u>
<b>Total</b>	<b><u>10.484</u></b>	<b><u>9.795</u></b>

### (19) Contingencias, juicios, compromisos y restricciones

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen otros litigios judiciales y la Fundación no presenta otras contingencias, compromisos ni restricciones.

### (20) Medio ambiente

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Fundación no mantiene instalaciones ni ejecuta procesos que dañen el medio ambiente.

### (21) Cauciones obtenidas de terceros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen cauciones obtenidas de terceros.

### (22) Hechos posteriores

Entre el 1 de enero de 2019 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.