

Estados Financieros

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Diciembre 31, 2019 y 2018

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 2019 y 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas 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 nuestras auditorías. 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.

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 encontraba 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 2019 y 2018, el kardex de existencias en consignación presenta una diferencia de M\$34.458 y M\$78.523, respectivamente, 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 2019 y 2018 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Otros asuntos, Reformulación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 1 de enero de 2018

Tal como se indica en nota 21 a los estados financieros, durante el año 2019 la Administración identificó una inversión en fondos mutuos mantenido en el Banco Santander desde el año 2011 y el cual no había sido registrado en la oportunidad debida. Esta situación implicó reformular los estados de situación financiera de apertura al 01 de enero de 2018 y al 31 de diciembre de 2018 y los estados de flujos de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, que son requeridos para efectos comparativos.

Como parte de nuestra auditoria a los estados financieros del año 2019, también auditamos los ajustes descritos en la nota 21 que fueron aplicados para reformular los estados financieros del año 2018 y 2017. En nuestra opinión, tales ajustes son apropiados y han sido aplicados correctamente.



**Victor Arques V.
Socio**

Santiago, Chile
22 de mayo de 2020

Landa Auditores SpA

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 no financieros	14
(8) Propiedades, planta y equipos	15
(9) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16
(10) Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	16
(11) Patrimonio	16
(12) Ingresos de actividades ordinarias.....	17
(13) Costos de ventas.....	17
(14) Gastos de administración.....	17
(15) Ingresos financieros	18
(16) Costos financieros	18
(17) Contingencias, juicios, compromisos y restricciones	18
(18) Medio ambiente	18
(19) Cauciones obtenidas de terceros.....	18
(20) Hechos posteriores.....	18
(21) Reformulación de estados financieros de ejercicios anteriores	19

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Nota N°	Al 31 de diciembre de 2019 M\$	Al 31 de diciembre de 2018 M\$	Al 1 de enero de 2018 M\$
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1.026.856	1.688.033	929.980
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	21.061	42.981	63.289
Inventarios	5	42.963	37.141	29.849
Activos por impuestos, corrientes	6	125.658	114.884	92.114
Otros activos financieros		-	-	552.895
Otros activos no financieros	7	-	7.453	199.640
Total activos corrientes		1.216.538	1.890.492	1.867.767
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo	8	142.491	158.582	115.493
Activos intangibles distintos de la plusvalía		-	-	817
Total activos no corrientes		142.491	158.582	116.310
Total activos		1.359.029	2.049.074	1.984.077

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 2019 y 2018

	Nota N°	Al 31 de diciembre de 2019 M\$	Al 31 de diciembre de 2018 M\$	Al 1 de enero de 2018 M\$
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	78.098	353.912	46.565
Pasivos por impuestos, corrientes	6	5.957	13.181	6.120
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	10	64.946	44.078	21.897
Total pasivos corrientes		149.001	411.171	74.582
Patrimonio total				
Capital pagado	11	100	100	100
Otras reservas	11	(24.506)	(24.506)	(24.506)
Superávit acumulado	11	1.234.434	1.662.309	1.933.901
Patrimonio total		1.210.028	1.637.903	1.909.495
Total pasivos y patrimonio		1.359.029	2.049.074	1.984.077

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 2019 y 2018

	Nota	01-01-2019	01-01-2018
	N°	31-12-2019	31-12-2018
		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	12	2.715.477	2.884.528
Costo de ventas	13	(1.348.764)	(1.589.423)
Margen operacional		1.366.713	1.295.105
Gasto de administración	14	(1.834.528)	(1.708.624)
Ingresos financieros	15	16.759	63.567
Costos financieros	16	(9.474)	(10.484)
Otros ingresos		38.673	70.283
Otros egresos		(8.328)	-
Resultados por unidades de reajuste		-	2.459
Diferencias de cambio		2.310	16.102
Deficit del ejercicio		(427.875)	(271.592)

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 2019 y 2018

Concepto	Capital pagado	Otras Reservas	Superávit Acumulado	Patrimonio Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2019	100	(24.506)	1.662.309	1.637.903
Cambios en el patrimonio				
Déficit del ejercicio	-	-	(427.875)	(427.875)
Saldo final al 31.12.2019	100	(24.506)	1.234.434	1.210.028

Concepto	Capital pagado	Otras Reservas	Superávit Acumulado	Patrimonio Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2018	100	(24.506)	1.832.489	1.808.083
Corrección de errores	-	-	101.412	101.412
Saldo inicial al 01.01.2018 reexpresado	100	(24.506)	1.933.901	1.909.495
Cambios en el patrimonio				
Déficit del ejercicio	-	-	(271.592)	(271.592)
Saldo final al 31.12.2018	100	(24.506)	1.662.309	1.637.903

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 2019 y 2018

	01-01-2019	01-01-2018
	31-12-2019	31-12-2018
	M\$	M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Déficit del ejercicio	(427.875)	(271.592)
Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo		
Depreciación del ejercicio	68.406	38.040
Variaciones de activos que afectan al flujo de efectivo		
Disminución (aumento) de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	21.920	20.308
Disminución (aumento) de inventarios	(5.822)	(7.292)
Disminución (aumento) de activos por impuestos	(10.774)	(22.770)
Disminución (aumento) de activos financieros	-	552.895
Disminución (aumento) de otros activos no financieros	7.453	192.187
Variaciones de pasivos que afectan al flujo de efectivo		
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(275.814)	307.347
Aumento (disminución) de pasivos por impuestos	(7.224)	7.061
Aumento (disminución) de provisiones por beneficios a los empleados	20.868	22.998
Otros movimientos que no representan flujo	-	101.412
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(608.862)	940.594
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	(52.315)	(81.129)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(52.315)	(81.129)
Flujo de efectivo del periodo neto	(661.177)	859.465
Saldo inicial efectivo y equivalentes al efectivo	1.688.033	828.568
Saldo final efectivo y equivalentes al efectivo	1.026.856	1.688.033

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 2019 y 2018

(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, iniciando 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 2019 y 2018.
- Estados de resultados integrales por función por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018,
- Estados de cambio en el patrimonio neto por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de flujos de efectivo método indirecto por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(b) Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros que corresponden a los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y los resultados integrales, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 2019 y 2018

(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:

	2019	2018
	\$	\$
Dólar estadounidense (US\$)	748,74	694,77
Unidad de Fomento (UF)	28.309,94	27.565,79
Euro (EUR)	839,58	794,75

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 revisadas y ajustadas 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 2019 y 2018

Las vidas útiles estimadas corresponden a las siguientes:

	Número de Años
Edificios	30 - 50 años
Instalaciones	09 - 10 años
Maquinarias, equipos y herramientas	03 - 15 años
Muebles y equipos de oficina	03 - 07 años
Vehículos	07 - 08 años
Equipos de computación	03 - 06 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 2019 y 2018

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, entendiéndose 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.

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

ii. Actividades operacionales

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

iii. Actividades de inversión

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

iv. Actividades de financiación

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

n) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

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

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

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 2019 y 2018, 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 2019 y 2018

(3) Efectivo y equivalente al efectivo

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

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
	M\$	M\$	M\$
Cajas	4.030	9.190	2.406
Bancos	505.997	695.939	826.162
Depósitos a plazo	516.829	881.492	-
Fondos mutuos	-	101.412	101.412
Total	1.026.856	1.688.033	929.980

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

		31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Institución financiera	Moneda	M\$	M\$	M\$
Banco Santander	Pesos	68.002	254.538	103.813
Banco Chile	Pesos	322.478	242.896	482.574
Banco Chile US\$	Dólar	1.321	6.001	5.310
Banco Santander US\$	Dólar	19.156	46.638	63.584
Banco Santander EUR	Euro	95.040	145.866	170.881
Total		505.997	695.939	826.162

		31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Depósitos a plazo	Moneda	M\$	M\$	M\$
Banco Chile	Pesos	516.829	881.492	-
Total		516.829	881.492	-

(4) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
	M\$	M\$	M\$
Clientes	19.901	33.771	13.850
Documentos por cobrar	-	-	1.176
Fondos por rendir	152	-	4.895
Prestamos al personal	645	1.265	22.049
Anticipo proveedores	320	451	302
Otras cuentas por cobrar	43	7.494	21.017
Total	21.061	42.981	63.289

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(5) Inventarios

La composición de los inventarios es la siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
	M\$	M\$	M\$
Existencias tienda	14.742	9.071	29.849
Existencias tienda - consignación	28.221	28.070	-
Total	<u>42.963</u>	<u>37.141</u>	<u>29.849</u>

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

a) Información general

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, 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:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
	M\$	M\$	M\$
Crédito fiscal	125.658	114.884	92.114
Total	<u>125.658</u>	<u>114.884</u>	<u>92.114</u>

c) Pasivos por impuestos corrientes

La Fundación presenta en este rubro el siguiente detalle:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
	M\$	M\$	M\$
Impuestos mensuales por pagar	5.957	13.181	6.120
Total	<u>5.957</u>	<u>13.181</u>	<u>6.120</u>

(7) Otros activos no financieros

La composición de este rubro es la siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
	M\$	M\$	M\$
Gastos anticipados de proyectos	-	7.453	199.640
Total	<u>-</u>	<u>7.453</u>	<u>199.640</u>

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(8) Propiedades, planta y equipos

La composición del rubro es la siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
	M\$	M\$	M\$
Totales propiedades, planta y equipo, neto	142.491	158.582	115.493
Total	142.491	158.582	115.493
	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
	M\$	M\$	M\$
Propiedades, planta y equipo, bruto			
Muebles y útiles	118.976	115.533	65.068
Instalaciones	39.071	39.071	39.071
Maquinarias y equipos	452.947	404.706	374.724
Vehículos	9.207	9.207	9.207
Licencias	44.141	43.510	42.828
Colecciones	20.683	20.683	20.683
Biblioteca	3.200	3.200	3.200
Total	688.225	635.910	554.781
	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
	M\$	M\$	M\$
Depreciación acumulada			
Muebles y útiles	(88.776)	(61.510)	(59.483)
Instalaciones	(31.240)	(27.466)	(23.692)
Maquinarias y equipos	(346.939)	(314.901)	(287.582)
Vehículos	(9.217)	(9.207)	(8.704)
Licencias	(46.152)	(41.550)	(37.858)
Colecciones	(20.684)	(20.683)	(20.673)
Biblioteca	(2.726)	(2.011)	(1.296)
Total	(545.734)	(477.328)	(439.288)

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(9) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
	M\$	M\$	M\$
Proveedores nacionales	23.834	83.091	27.369
Honorarios por pagar	-	-	445
Instituciones de previsión	20.850	19.482	16.729
Anticipo clientes	3.070	6.317	1.913
Provisión proveedores	13.436	14.680	109
Cheques por pagar	-	230.176	-
Otras cuentas por pagar	14.887	166	-
Garantía de arriendo	1.114	-	-
Tarjetas de crédito	907	-	-
Total	78.098	353.912	46.565

(10) Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

La composición de este rubro es la siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
	M\$	M\$	M\$
Provisión vacaciones	64.946	44.078	21.897
Total	64.946	44.078	21.897

(11) Patrimonio

Los movimientos experimentados por las cuentas patrimoniales durante los años 2019 y 2018, se detallan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

a) Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital pagado es M\$100.

b) Otras Reservas

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 2019 y 2018

(12) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se presentan el siguiente detalle:

	2019	2018
	M\$	M\$
Consejo Nacional de la Cultura y las Artes	2.073.074	2.128.998
Otros aportes públicos	227.843	121.481
Ingresos propios	175.051	346.441
Concesiones	153.181	112.450
Arriendo de espacios	86.328	75.158
Donaciones Ministerio de la Cultura	-	100.000
Total	2.715.477	2.884.528

(13) Costos de ventas

Los costos de ventas se presentan el siguiente detalle:

	2019	2018
	M\$	M\$
Servicios y bienes de consumo	83.066	95.705
Remuneraciones personal	63.105	48.784
Honorarios	23.606	99.362
Gastos de difusión	21.683	10.833
Gastos generales	230.539	317.915
Talleres	8.843	21.737
Derecho de exhibición exposiciones	917.922	995.087
Total	1.348.764	1.589.423

(14) Gastos de administración

Los gastos de administración se presentan el siguiente detalle:

	2019	2018
	M\$	M\$
Remuneraciones	1.199.002	897.339
Gastos generales de administración	392.307	457.626
Gastos legales	2.338	4.393
Gastos de eventos y representación	15.113	12.071
Gastos de mantención	39.087	141.348
Crédito fiscal no recuperable	118.275	157.807
Depreciación del ejercicio	68.406	38.040
Total	1.834.528	1.708.624

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(15) Ingresos financieros

Los ingresos financieros se presentan el siguiente detalle:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Ingresos provenientes de inversiones financieras	16.759	63.567
Total	16.759	63.567

(16) Costos financieros

Los costos financieros se presentan el siguiente detalle:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Comisiones bancarias	9.474	10.484
Total	9.474	10.484

(17) Contingencias, juicios, compromisos y restricciones

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no existen otros litigios judiciales y la Fundación no presenta otras contingencias, compromisos ni restricciones.

(18) Medio ambiente

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Fundación no mantiene instalaciones ni ejecuta procesos que dañen el medio ambiente.

(19) Cauciones obtenidas de terceros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no existen cauciones obtenidas de terceros.

(20) Hechos posteriores

Con fecha 18 de marzo de 2020 se decretó en Chile el Estado de Excepción Constitucional de Catástrofe en todo el territorio nacional. Como parte de las medidas sanitarias que se han adoptado para enfrentar esta situación, se incluye entre otras, la restricción de circulación de las personas (cuarentena) lo que ha efectuado de manera significativa la actividad económica y los mercados en general.

En el caso de la Fundación, a la fecha de emisión de estos estados financieros la situación ha afectado, en forma negativa sus ingresos.

Entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Administración no tiene conocimiento de otros hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación y/o interpretación de los mismos.

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(21) Reformulación de estados financieros de ejercicios anteriores

Durante el año 2019 la Administración identificó una inversión en fondos mutuos mantenido en el Banco Santander desde el año 2011 y el cual no había sido registrado en la oportunidad debida. Esta situación implicó reformular los estados de situación financiera de apertura al 01 de enero de 2018 y al 31 de diciembre de 2018 y los estados de flujos de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, que son requeridos para efectos comparativos, tal como se muestra a continuación:

Al 1 de enero de 2018	Presentación original M\$	Ajustes M\$	Presentación reformulada M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	828.568	101.412	929.980
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	63.289		63.289
Inventarios	29.849		29.849
Activos por impuestos, corrientes	92.114		92.114
Otros activos financieros	552.895		552.895
Otros activos no financieros	199.640		199.640
Total activos corrientes	1.766.355	101.412	1.867.767
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	115.493		115.493
Activos intangibles distintos de la plusvalía	817		817
Total activos no corrientes	116.310		116.310
Total activos	1.882.665	101.412	1.984.077
Al 1 de enero de 2018	Presentación original M\$	Ajustes M\$	Presentación reformulada M\$
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	46.565		46.565
Pasivos por impuestos, corrientes	6.120		6.120
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	21.897		21.897
Total pasivos corrientes	74.582		74.582
Patrimonio total			
Capital pagado	100		100
Otras reservas	(24.506)		(24.506)
Superávit acumulado	1.832.489	101.412	1.933.901
Patrimonio total	1.808.083	101.412	1.909.495
Total pasivos y patrimonio	1.882.665	101.412	1.984.077

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Al 31 de diciembre de 2018	Presentación original	Ajustes	Presentación reformulada
	M\$	M\$	M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.586.621	101.412	1.688.033
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	42.981		42.981
Inventarios	37.141		37.141
Activos por impuestos, corrientes	114.884		114.884
Otros activos financieros	-		-
Otros activos no financieros	7.453		7.453
Total activos corrientes	1.789.080	101.412	1.890.492
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	158.582		158.582
Activos intangibles distintos de la plusvalía	-		-
Total activos no corrientes	158.582		158.582
Total activos	1.947.662	101.412	2.049.074
Al 31 de diciembre de 2018	Presentación original	Ajustes	Presentación reformulada
	M\$	M\$	M\$
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	353.912		353.912
Pasivos por impuestos, corrientes	13.181		13.181
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	44.078		44.078
Total pasivos corrientes	411.171		411.171
Patrimonio total			
Capital pagado	100		100
Otras reservas	(24.506)		(24.506)
Superávit acumulado	1.560.897	101.412	1.662.309
Patrimonio total	1.536.491	101.412	1.637.903
Total pasivos y patrimonio	1.947.662	101.412	2.049.074