

FUNDACIÓN DE AYUDA ONCOLÓGICA Y EDUCACIONAL
MARÍA VERÓNICA MONGE MÁRQUEZ

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

CONTENIDO

Informe del auditor independiente
Estado de situación financiera clasificado
Estado de resultados integrales
Estado de flujos de efectivo - método indirecto
Estado de cambios en el patrimonio neto
Notas a los estados financieros

\$ - Pesos chileno
M\$ - Miles de pesos chilenos





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 22 de agosto de 2017

Señores Directores
Fundación de Ayuda Oncológica y Educacional María Verónica Monge Márquez

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación de Ayuda Oncológica y Educacional María Verónica Monge Márquez, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados a 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 Entidades Pequeñas y Medianas (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento 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 de 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.



Santiago, 22 de agosto de 2017
Fundación de Ayuda Oncológica y Educacional María Verónica Monge Márquez
2

Opinión

En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación de Ayuda Oncológica y Educacional María Verónica Monge Márquez al 31 de diciembre de 2016 y 2015, 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).

A handwritten signature in blue ink that reads 'Álvaro Nieto Tassara'.

Álvaro Nieto Tassara

A handwritten signature in blue ink that reads 'PricewaterhouseCoopers'.

ÍNDICE

	<u>Página</u>
Estado de situación financiera clasificado	1
Estado de resultados integrales	2
Estado de cambios en el patrimonio neto	3
Estado de flujos de efectivo - método indirecto	4
<u>Notas</u>	
1 Información de la entidad	5
2 Bases de preparación de los estados financieros	6
3 Nuevos pronunciamientos contables e interpretaciones	9
4 Efectivo y equivalentes al efectivo	9
5 Otros activos no financieros	9
6 Propiedades, planta y equipo	10
7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11
8 Otros pasivos financieros	11
9 Saldos y transacciones con relacionadas	12
10 Patrimonio	12
11 Ingresos por donaciones	13
12 Costos y gastos de administración	13
13 Ingresos y otros gastos financieros	14
14 Contingencia y compromisos	14
15 Hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de cierre	14

FUNDACIÓN DE AYUDA ONCOLÓGICA Y EDUCACIONAL MARÍA VERÓNICA MONGE MÁRQUEZ

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	Al 31 de diciembre de	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		M\$	M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.683	3.592
Otros activos no financieros	5	<u>-</u>	<u>600</u>
Total activos corrientes		<u>2.683</u>	<u>4.192</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, plantas y equipos	6	491.313	468.189
Otros activos no financieros	5	<u>320</u>	<u>320</u>
Total de activos no corrientes		<u>491.633</u>	<u>468.509</u>
Total de activos		<u>494.316</u> =====	<u>472.701</u> =====
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Al 31 de diciembre de	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		M\$	M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y Otras cuentas por pagar	7	3.483	8.579
Otros pasivos financieros	8	<u>173.784</u>	<u>446.357</u>
Total pasivos corrientes		<u>177.267</u>	<u>454.936</u>
Total pasivos		<u>177.267</u> =====	<u>454.936</u> =====
PATRIMONIO			
Aportes	10	67.163	67.163
Superávit (déficit) acumulados	10	<u>249.886</u>	<u>(49.398)</u>
Total Patrimonio neto		<u>317.049</u>	<u>17.765</u>
Total de pasivos y patrimonio		<u>494.316</u> =====	<u>472.701</u> =====

Las Notas adjuntas N° 1 a 15 forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN DE AYUDA ONCOLÓGICA Y EDUCACIONAL MARÍA VERÓNICA MONGE MÁRQUEZ

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	<u>Nota</u>	Por el ejercicio finalizado Al 31 de diciembre de <u>2016</u>	<u>2015</u> No auditado M\$
		M\$	M\$
Ingresos por donaciones	11	390.335	43.666
Costos y gastos de administración	12	<u>(72.795)</u>	<u>(71.239)</u>
Superávit (déficit) operacional		<u>317.540</u>	<u>(27.573)</u>
Ingresos financieros	13	24	92
Costos financieros	13	<u>(18.280)</u>	<u>(19.367)</u>
Superávit (déficit) antes de impuestos		<u>299.284</u>	<u>(46.848)</u>
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>-</u>	<u>-</u>
Superávit (déficit) del ejercicio		<u>299.284</u>	<u>(46.848)</u>
		=====	=====

Las Notas adjuntas N° 1 a 15 forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN DE AYUDA ONCOLÓGICA Y EDUCACIONAL MARÍA VERÓNICA MONGE MÁRQUEZ

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	<u>Nota</u>	<u>Capital</u>	<u>Superávit (déficit)</u> <u>acumulados</u>	<u>Total</u> <u>patrimonio</u>
		M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2016		67.163	(49.398)	17.765
Cambios en patrimonio:				
Aportes	10	-	-	-
Superávit integral		<u>-</u>	<u>299.284</u>	<u>299.284</u>
Saldo final al 31 de diciembre de 2016		<u>67.163</u>	<u>249.886</u>	<u>317.049</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2015		6.500	(2.550)	3.950
Cambios en patrimonio:				
Aportes	10	60.663	-	60.663
Déficit integral		<u>-</u>	<u>(46.848)</u>	<u>(46.848)</u>
Saldo final al 31 de diciembre de 2015		<u>67.163</u>	<u>(49.398)</u>	<u>17.765</u>

Las Notas adjuntas N° 1 a 15 forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN DE AYUDA ONCOLÓGICA Y EDUCACIONAL MARÍA VERÓNICA MONGE MÁRQUEZ

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO

<u>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</u>	<u>Nota</u>	Por el ejercicio finalizado	
		<u>Al 31 de diciembre de</u>	<u>2015</u>
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		M\$	M\$
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)			
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Superávit (déficit) del ejercicio		299.284	(46.848)
Variación en otros activos		600	1.481
Variación en otros pasivos		<u>(5.095)</u>	<u>8.578</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en)			
Actividades de operación		<u>294.789</u>	<u>(36.789)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN			
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compras de propiedades, plantas y equipos	6	<u>(23.125)</u>	<u>(468.189)</u>
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión		<u>(23.125)</u>	<u>(468.189)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) PROCEDENTES DE ACTIVIDADES De			
FINANCIAMIENTO			
Importes procedentes de préstamos	8	-	446.357
Pago préstamos	8	(272.573)	-
Aportes	10	<u>-</u>	<u>60.663</u>
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades			
De inversión		<u>(272.573)</u>	<u>507.020</u>
Incremento neto disminución en el efectivo y equivalentes al efectivo,			
Antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(909)	2.042
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		<u>(909)</u>	<u>2.042</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio		<u>3.592</u>	<u>1.550</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	4	<u>2.683</u>	<u>3.592</u>
		=====	=====

Las Notas adjuntas N° 1 a 15 forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN DE AYUDA ONCOLÓGICA Y EDUCACIONAL MARÍA VERÓNICA MONGE MÁRQUEZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

NOTA 1 - INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

Fundación de Ayuda Oncológica y Educativa María Verónica Monge Márquez (en adelante la Fundación) es una institución privada sin fines de lucro, constituida con fecha 4 de septiembre de 2013 ante el Notario Público Raúl Iván Perry Pefaur.

a) Descripción de operaciones y actividades principales

La Fundación tiene por objeto asistir en todos los ámbitos exclusivamente a niños y jóvenes de escasos recursos económicos enfermos de cáncer, para lo cual podrá crear, mantener, o administrar establecimientos para tratamientos oncológicos incluyendo casas de acogida, así como proveer atención médica y de apoyo al tratamiento médico de estos niños y jóvenes. En el cumplimiento del objeto principal, la Fundación también podrá prestar apoyo a servicios de oncología infantil y juvenil sean públicos o privados; propiciar, promover, colaborar, realizar y difundir investigaciones y estudios que tiendan al desarrollo del conocimiento científico y médico en el campo de la oncología pediátrica y juvenil; celebrar, participar y promover la realización de seminarios, reuniones o conferencias relacionadas con la oncología pediátrica y juvenil; realizar, patrocinar, auspiciar o colaborar en campañas que tiendan a prevenir el cáncer, y otorgar becas en la especialidad. De la misma manera, la Fundación tendrá por objeto la docencia, formación y orientación de personas de escasos recursos y la promoción de la cultura en todas sus formas, tanto en las modalidades científico humanista, técnico profesional y especialmente en la educación especial en todas las formas que las leyes le permitan atendiendo a los planes y programas oficiales del Ministerio de Educación en su caso. La capacitación, el perfeccionamiento, promoción y el desarrollo cultural se realizarán mediante la realización de seminarios, conferencias, cursos y otras actividades semejantes a nivel de enseñanza pre básica, básica, media científico humanista, técnico profesional y especial dirigido a niños, jóvenes y adultos, y en general la capacitación y el perfeccionamiento de las personas en las diversas áreas del saber humano, mediante la organización y mantenimiento directo de establecimientos de la Fundación. Finalmente, la Fundación podrá realizar actividades económicas que se relacionen con sus fines; asimismo, podrá invertir sus recursos de la manera que decidan sus órganos de administración. Las rentas que perciba de esas actividades sólo deberán destinarse a los fines de la Fundación o a incrementar su patrimonio.

La Fundación tiene su domicilio en Cerro El Plomo 5931. Of. 1403, Las Condes. Su identificación tributaria es 65.078.386-7. Con fecha 10 de enero de 2014 la Fundación fue inscrita en el Registro Civil como Persona Jurídica sin fines de lucro bajo el N°160897. Con fecha 26 de septiembre de 2014 inició sus actividades en el Servicio de Impuestos Internos.

b) Presentación de estados financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), (IFRS for SMEs por su sigla en inglés) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) vigentes al 31 de diciembre de 2016, y, aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2016 y 2015 comprenden:

- Estado de Situación Financiera - Clasificado
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujos de Efectivo - Método Indirecto
- Notas a los Estados Financieros

Moneda funcional y de presentación

- Moneda funcional

La moneda funcional de Fundación es el peso chileno, lo anterior debido a que la totalidad de sus actividades son desarrolladas en esa moneda.

- Moneda de presentación

La moneda de presentación es el peso chileno y las cifras se presentan en miles de pesos chilenos.

Cumplimiento y Adopción de las NIIF para PYMES

La Administración declara que los estados financieros de la Fundación de Ayuda Oncológica y Educativa María Verónica Monge Márquez presentan en todos sus aspectos significativos, la situación financiera, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, en adelante indistintamente las NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados el 22 de agosto de 2017 en sesión de Directorio de la Fundación.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Bases de preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de la Fundación de Ayuda Oncológica y Educativa María Verónica Monge Márquez, corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

En la preparación de los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos y circunstancias actuales.

b) Bases de medición general

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio del costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable.

c) Juicios y estimaciones de carácter críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requiere que la Administración haga estimaciones y supuestos que afectan los montos reportados. Las estimaciones se basan en la experiencia histórica y varios otros supuestos que se cree que son razonables, aunque los resultados reales podrían diferir de las estimaciones. La administración realizó estimaciones menores para dejar reflejado correctamente los costos y gastos del período.

d) Efectivo y efectivo equivalente y estado de flujo de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja y los saldos en bancos. Los estados de flujos de efectivo están presentados usando el método indirecto.

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja, efectivo y efectivo equivalente realizados durante el período, determinados por el método indirecto. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figuran a continuación:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiamiento: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

e) Otros activos no financieros

Bajo este rubro se registran fundamentalmente las garantías por arriendo de las oficinas administrativas de la Fundación y los anticipos de honorarios. Estos activos son registrados a su valor nominal.

f) Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades plantas y equipos corresponden a terrenos y obras en curso y se reconocen al costo menos pérdidas por deterioro si hubieran. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas, y que permiten dejar el activo para ser usado en las condiciones inicialmente previstas por la Administración.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de un elemento de propiedades, plantas y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

g) Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, por ejemplo, los terrenos, no están sujetos a depreciación y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable.

h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar, se reconocen inicialmente a su valor nominal y posteriormente se valorizan por su costo amortizado. Si las diferencias entre el valor nominal y el costo amortizado no son significativas, se utilizará el valor nominal.

i) Otros pasivos financieros

Bajo este rubro se registra principalmente un préstamo bancario que obtuvo la Fundación para adquirir el terreno que se informa en el rubro Propiedades, plantas y equipos.

Los préstamos bancarios son reconocidos inicialmente al valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos en el caso de ser significativos; posteriormente, son presentados al costo amortizado, cualquier diferencia entre los recursos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso se reconoce en las cuentas del estado de resultados durante el período de la deuda. Los préstamos son clasificados como corriente a menos que se posea un derecho contractual de diferir el pago por los doce meses posteriores a la fecha del balance general.

j) Vacaciones de empleados

La Fundación reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo y se registra a su valor nominal.

k) Provisiones

La Fundación reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente y cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida. Las provisiones para contratos onerosos, litigios y otras contingencias se reconocen cuando:

- i. Se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados,
- ii. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- iii. El valor se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valorizan por el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación de la Administración.

l) Capital

La Fundación mantiene y administra un patrimonio generado principalmente por donaciones, aportes y otros excedentes que eventualmente generan las actividades para las cuales fue creada.

m) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Fundación, y puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos son medidos al valor justo de los beneficios económicos recibidos o por recibir y se presentan netos del impuesto al valor agregado, devoluciones y descuentos.

La Fundación incluye en ingresos ordinarios el valor razonable de las donaciones, las cuales se registran sobre base percibida.

n) Costos por intereses

Los costos por intereses de préstamos mantenidos en bancos, son llevados directamente a resultado.

ñ) Impuesto a las ganancias

De acuerdo con las disposiciones del artículo 17 número 9 y del artículo 39 número 4 de la Ley de Impuestos a la Renta, la Fundación se encuentra exenta de impuestos por las actividades que realiza.

NOTA 3 – NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES E INTERPRETACIONES

En el mes de mayo de 2015 el IASB publicó las nuevas mejoras para NIIF para PYMES. Los principales cambios son:

- 1 Se permite la aplicación del método de valorización de propiedad planta y equipos.
- 2 Se alinean los principales requisitos de reconocimiento y medición para el impuesto a la renta e impuestos diferidos.

Estas mejoras son obligatorias a partir de los ejercicios iniciadas, el 1 de enero de 2017, pero se encuentra permitida su adopción anticipada. La Administración estima que estos cambios normativos no tengan un impacto significativo en sus EE.FF.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

a) Saldo de efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende tanto la caja como los saldos en cuentas bancarias, estando sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Moneda</u>	Al 31 de diciembre de	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		M\$	M\$
Caja	\$	1.550	1.550
Banco Santander – Cuenta Corriente	\$	<u>1.133</u>	<u>2.042</u>
Total Efectivo y efectivo equivalente		<u>2.683</u>	<u>3.592</u>
		=====	=====

b) Restricciones

No existen restricciones para el uso del efectivo y equivalente de efectivo.

NOTA 5 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada ejercicio, la composición del rubro es la siguiente:

	<u>Corriente</u>		<u>No Corriente</u>	
	Al 31 de diciembre de		Al 31 de diciembre de	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	M\$	M\$	M\$	M\$
Garantías de arriendo oficina administrativa (1)	-	-	320	320
Anticipo de honorarios (2)	<u>-</u>	<u>600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total otros activos	-	600	320	320
	=====	=====	=====	=====

- (1) Con fecha 1 de agosto de 2015, la Fundación procedió a dejar una garantía el equivalente a 1 mes de renta (M\$320) en favor de Lidia Reginato Yarza. Dicho monto tiene por objeto garantizar el fiel cumplimiento de todas las obligaciones del contrato de arrendamiento firmado entre ambas partes.
- (2) Los anticipos de honorarios en el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2015, corresponden al monto pagado por servicios de diseño de página web.

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

a) Detalle por clase de activo

Activos	Valor bruto		Depreciación acumulada		Valores netos	
	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015	Al 31 de diciembre de 2016	Al 31 de diciembre de 2015
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos (1)	454.830	454.830	-	-	454.830	454.830
Proyectos y obras en construcción (2)	<u>36.483</u>	<u>13.359</u>	-	-	<u>36.483</u>	<u>13.359</u>
Total	<u>491.313</u>	<u>468.189</u>	-	-	<u>491.313</u>	<u>468.189</u>

1. Con fecha 27 de enero de 2015, la Fundación firmó una promesa de compraventa por el terreno ubicado en Mariategui Número 2333, Providencia, Santiago, por un valor de UF 18.000. A objeto de adquirir dicho terreno, la Fundación obtuvo un préstamo bancario con el Banco Santander, tal como se describe en Notas 8 y 14. Con fecha 13 de abril de 2015, la Fundación firmó la escritura de compraventa de dicho terreno y pagó la totalidad del monto comprometido.
2. Bajo el rubro Proyectos y obras en construcción se encuentran activados todas las inversiones relacionadas con la preparación del terreno para la construcción de un edificio que permita a la Fundación prestar los servicios para la cual fue concebida. La preparación del terreno incluyó la demolición del edificio que se encontraba en la propiedad, nivelación de suelos, estudios y confección de proyectos sanitarios, permisos de construcción y pagos por proyecto de arquitectura, entre otros.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Fundación no ha aplicado depreciación a sus inversiones debido a que constituyen obras en curso. Con fecha 20 de julio de 2017 se llamó a licitación para la construcción, se invitó a 11 constructoras de las cuales 10 están participando del proceso, el período de consultas es hasta el 20 de agosto y la fecha de adjudicación será el 25 de agosto de 2017, fecha inicio faenas estimada es el 25 de septiembre de 2017.

Durante los ejercicios 2016 y 2015, no se han capitalizado costos financieros.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar en los ejercicios 2016 y 2015:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	M\$	M\$
Proveedores por pagar	1.378	802
Imposiciones por pagar	1.191	807
Provisión de vacaciones	914	1.170
Provisiones de gastos varios (1)	<u>-</u>	<u>5.800</u>
Total corriente	<u>3.483</u>	<u>8.579</u>
	=====	=====

(1) Corresponde a provisión del 50% de factura de publicidad, y provisión por obras de demolición de terrenos.

NOTA 8 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Este rubro está compuesto de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	M\$	M\$
Préstamo Banco Santander	<u>173.784</u>	<u>446.357</u>
Total pasivos financieros	<u>173.784</u>	<u>446.357</u>
	=====	=====

El detalle de dicho préstamo se presenta en el siguiente cuadro:

<u>Banco</u>	<u>Fecha de emisión</u>	<u>Fecha vencimiento</u>	<u>Moneda de origen</u>	<u>Tasa de interés mensual</u>	<u>Al 31 de Diciembre 2016</u>	
					<u>Capital</u>	<u>Intereses devengados</u>
				%	M\$	M\$
Santander	14-04-2015	13-03-2017	\$	0,45	173.148	636
					=====	=====
<u>Banco</u>	<u>Fecha de emisión</u>	<u>Fecha vencimiento</u>	<u>Moneda de origen</u>	<u>Tasa de interés mensual</u>	<u>Al 31 de Diciembre 2015</u>	
					<u>Capital</u>	<u>Intereses devengados</u>
				%	M\$	M\$
Santander	14-04-2015	12-02-2016	\$	0,45	445.049	1.308
					=====	=====

El crédito fue renegociado durante el año 2016, por el saldo que estaba pendiente de pago al vencimiento.

NOTA 9 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON RELACIONADAS

a) Donaciones

Durante el ejercicio 2016 se realizaron las siguientes donaciones por parte de entidades y personas relacionadas.

Durante el ejercicio 2015 no hubo donaciones, sino aportes que se encuentran descritos en Nota 10.

	Ejercicios terminados al 31 de diciembre de	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	M\$	M\$
Donaciones Vicente Monge Alcalde	34.472	-
Donaciones Inversiones y Asesorías Trinidad	<u>29.800</u>	<u>-</u>
Total	64.272	-
	=====	=====

b) Remuneraciones y beneficios recibidos por el personal clave de la Sociedad

El Directorio no ha percibido dieta durante los ejercicios 2016 y 2015.

c) Directorio y personal clave de la gerencia

La Fundación es administrada por un Directorio compuesto por 8 miembros titulares. Los Directores designados son los siguientes:

<u>Titulares</u>	<u>Cargo</u>
Vicente Monge Alcalde	Presidente del Directorio
Renzo Corona Spedaliere	Director
Marcelo Caldera Villagrán	Director
Carlos Ruiz de Gamboa Riquelme	Director
Juan Pablo Guzmán Rencoret	Director
Ignacio Noguera Briceño	Director
Jaime Jankelevich Waisbein	Director
Alejandro Rubilar Camurri	Director

Personal administrativo clave de la gerencia:

Jeanette Lange B.	Ejecutiva
-------------------	-----------

No existen saldos pendientes por cobrar y pagar entre la Fundación y sus directores.

No existen transacciones entre la Fundación y sus Directores, excepto las donaciones, descritas en punto a) anterior.

NOTA 10 – PATRIMONIO

La Fundación mantiene y administra un patrimonio generado principalmente por el aporte, donaciones y otros excedentes o déficits que eventualmente generan las actividades para las cuales fue creada.

Los aportes percibidos por la Fundación se formalizaron en las siguientes fechas y por los siguientes importes:

<u>Fecha</u>	<u>Monto M\$</u>
04/09/2013	1.500
15/06/2016 (*)	<u>65.663</u>
Total	67.163
	=====

(*) Con fecha 15 de junio de 2016 tuvo lugar una Sesión Extraordinaria de Directorio la cual tuvo por objeto, entre otros, la aprobación de la capitalización de aportes de capital efectuados en los años 2015 y parte del 2014.

NOTA 11 - INGRESOS POR DONACIONES

El detalle de los ingresos por donaciones en los ejercicios 2016 y 2015 es:

	Ejercicio terminado			
	Al 31 de diciembre de			
	<u>2016</u>	<u>%</u>	<u>2015</u>	<u>%</u>
	<u>M\$</u>		<u>M\$</u>	
Donaciones Vicente Monge Alcalde	34.472	9%	-	0%
Donaciones Inversiones y Asesorías Trinidad	29.800	5%	-	0%
Donaciones Celulosa Arauco y Constitución S.A.	150.000	38%	-	0%
Donaciones Empresas Copec	100.000	26%	-	0%
Donaciones colaboradores mensuales	21.239	5 %	15.616	36%
Donaciones esporádicas	<u>54.824</u>	<u>17%</u>	<u>28.050</u>	<u>64%</u>
Total ingresos por donaciones	<u>390.335</u>	<u>100%</u>	<u>43.666</u>	<u>100%</u>
	=====	=====	=====	=====

Las donaciones no están sujetas a restricciones.

NOTA 12 – COSTO Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los costos y gastos de administración, en los ejercicios 2016 y 2015 es:

	Ejercicio terminado	
	Al 31 de diciembre de	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Sueldos y leyes sociales	(41.613)	(23.709)
Arriendos	(4.374)	(1.922)
Honorarios	(8.352)	(7.536)
Gastos de oficina	(1.023)	(878)
Servicios básicos (Luz, agua y teléfono)	(705)	(838)
Gastos de eventos	(2.581)	(4.455)
Asesorías contables	(2.914)	(1.416)
Gastos legales y notariales	(106)	(5.281)
Movilización y correspondencia	(107)	(156)
Otros gastos	(1.154)	(6.045)
Contribuciones	(1.738)	(617)
Asesorías varias	(1.616)	(3.500)
Marketing y publicidad	<u>(6.512)</u>	<u>(14.886)</u>
Total costo y gastos del ejercicio	<u>(72.795)</u>	<u>(71.239)</u>
	=====	=====

NOTA 13 – INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

El detalle de los ingresos y gastos financieros es el siguiente:

	Ejercicio terminado Al 31 de diciembre de	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	M\$	M\$
Ingresos financieros:		
Interés por inversiones financieras	<u>24</u>	<u>92</u>
Total ingresos financieros	<u>24</u>	<u>92</u>
	=====	=====
Gastos financieros:		
Gastos bancarios	(635)	(1.678)
Intereses bancarios	<u>(17.645)</u>	<u>(17.689)</u>
Total gastos financieros	<u>(18.280)</u>	<u>(19.367)</u>
	=====	=====

NOTA 14 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Con fecha 13 de abril de 2015 se firmó escritura de compraventa de terreno y se constituye hipoteca, la cual obliga a la Fundación a no enajenar, gravar, fusionar, dividir ni celebrar acto o contrato alguno relacionado con todo o parte del terreno adquirido y con los bienes inmuebles por adherencia o destinación que formen parte de ello, sin previo consentimiento escrito del Banco Santander – Chile.

Al 31 de diciembre de 2016, la Fundación no presenta contingencias que informar.

NOTA 15 - HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE CIERRE

Con fecha 20 de julio de 2017 se llamó a licitación para la construcción del edificio de la Fundación, se invitó a 11 constructoras de las cuales 10 están participando del proceso, el período de consultas fue hasta el 20 de agosto y la fecha de adjudicación será el 25 de agosto de 2017. La fecha de inicio de faenas estimada, es el 25 de septiembre de 2017.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que puedan afectar significativamente los saldos y la interpretación de los mismos.

Jeanette Lange B.
Directora Ejecutiva