

Estados Financieros

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Diciembre 31, 2020 y 2019

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 2020 y 2019 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 2020 producto de las medidas sanitarias que se han adoptado para enfrentar la pandemia del Covid-19, no hemos podido practicar un inventario físico, de carácter selectivo, de las existencias en tiendas.

Al 31 de diciembre de 2019 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, el kardex de existencias en consignación presentaba una diferencia de M\$34.458 con respecto al saldo del balance, siendo el saldo del kardex mayor al saldo del balance en ese monto.

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 2020 y 2019 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).



Victor Arques V.
Socio

Santiago, Chile
28 de mayo de 2021

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) Propiedades, planta y equipos.....	15
(8) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	16
(9) Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.....	16
(10) Patrimonio.....	16
(11) Ingresos de actividades ordinarias.....	17
(12) Costos de ventas.....	17
(13) Gastos de administración.....	17
(14) Ingresos financieros.....	18
(15) Costos financieros.....	18
(16) Contingencias, juicios, compromisos y restricciones.....	18
(17) Medio ambiente.....	18
(18) Cauciones obtenidas de terceros.....	18
(19) Hechos posteriores.....	18

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Estados de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

		Al 31 de diciembre de	Al 31 de diciembre de
	Nota N°	2020 M\$	2019 M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1.154.628	1.026.856
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	14.442	21.061
Inventarios	5	59.346	42.963
Activos por impuestos, corrientes	6	143.242	125.658
Total activos corrientes		1.371.658	1.216.538
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	191.056	142.491
Total activos no corrientes		191.056	142.491
Total activos		1.562.714	1.359.029

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 2020 y 2019**

	Nota N°	Al 31 de diciembre de 2020 M\$	Al 31 de diciembre de 2019 M\$
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	108.000	78.098
Pasivos por impuestos, corrientes	6	7.346	5.957
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	9	66.483	64.946
Total pasivos corrientes		181.829	149.001
Patrimonio total			
Capital pagado	10	100	100
Otras reservas	10	(24.506)	(24.506)
Superávit acumulado	10	1.405.291	1.234.434
Patrimonio total		1.380.885	1.210.028
Total pasivos y patrimonio		1.562.714	1.359.029

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 2020 y 2019

	Nota	01-01-2020	01-01-2019
	N°	31-12-2020	31-12-2019
		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	11	2.775.578	2.715.477
Costo de ventas	12	(648.896)	(1.348.764)
Margen operacional		2.126.682	1.366.713
Gasto de administración	13	(1.969.567)	(1.834.528)
Ingresos financieros	14	4.673	16.759
Costos financieros	15	(3.310)	(9.474)
Otros ingresos		9.478	38.673
Otros egresos		(134)	(8.328)
Diferencias de cambio		3.035	2.310
Superávit (déficit) del ejercicio		170.857	(427.875)

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 2020 y 2019**

Concepto	Capital pagado M\$	Otras Reservas M\$	Superávit Acumulado M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2020	100	(24.506)	1.234.434	1.210.028
Cambios en el patrimonio				
Superávit del ejercicio	-	-	170.857	170.857
Saldo final al 31.12.2020	100	(24.506)	1.405.291	1.380.885

Concepto	Capital pagado M\$	Otras Reservas M\$	Superávit Acumulado M\$	Patrimonio Total 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

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 2020 y 2019**

	01-01-2020	01-01-2019
	31-12-2020	31-12-2019
	M\$	M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Superávit (déficit) del ejercicio	170.857	(427.875)
Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo		
Depreciación del ejercicio	61.750	68.406
Variaciones de activos que afectan al flujo de efectivo		
Disminución (aumento) de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6.619	21.920
Disminución (aumento) de inventarios	(16.383)	(5.822)
Disminución (aumento) de activos por impuestos	(17.584)	(10.774)
Disminución (aumento) de otros activos no financieros	-	7.453
Variaciones de pasivos que afectan al flujo de efectivo		
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	29.902	(275.814)
Aumento (disminución) de pasivos por impuestos	1.389	(7.224)
Aumento (disminución) de provisiones por beneficios a los empleados	1.537	20.868
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	238.087	(608.862)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	(110.315)	(52.315)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(110.315)	(52.315)
Flujo de efectivo del periodo neto	127.772	(661.177)
Saldo inicial efectivo y equivalentes al efectivo	1.026.856	1.688.033
Saldo final efectivo y equivalentes al efectivo	1.154.628	1.026.856

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 2020 y 2019

(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 2020 y 2019.
- Estados de resultados integrales por función por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019,
- Estados de cambio en el patrimonio neto por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de flujos de efectivo método indirecto por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019.

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(b) Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros que corresponden a los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los resultados integrales, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, 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 2020 y 2019

(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:

	2020	2019
	\$	\$
Dólar estadounidense (US\$)	710,95	748,74
Unidad de Fomento (UF)	29.070,33	28.309,94
Euro (EUR)	873,30	839,58

g) Propiedades, planta y equipos

La Fundación aplica el modelo de costo en la valorización de sus propiedades, planta 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, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada, 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 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 2020 y 2019

Las vidas útiles estimadas corresponden a las siguientes:

	Número de 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 2020 y 2019

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, en función del grado de realización de la prestación del servicio 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 de devoluciones, rebajas y descuentos.

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.

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

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.

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(3) Efectivo y equivalente al efectivo

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

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Cajas	237	4.030
Bancos	577.515	505.997
Depósitos a plazo	576.876	516.829
Total	<u>1.154.628</u>	<u>1.026.856</u>

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

		31.12.2020	31.12.2019
Institución financiera	Moneda	M\$	M\$
Banco Santander	Pesos	187.673	68.002
Banco Chile	Pesos	335.010	322.478
Banco Chile US\$	Dólar	7.266	1.321
Banco Santander US\$	Dólar	2.650	19.156
Banco Santander EUR	Euro	44.916	95.040
Total		<u>577.515</u>	<u>505.997</u>

		31.12.2020	31.12.2019
Depósitos a plazo	Moneda	M\$	M\$
Banco Chile	Pesos	576.876	516.829
Total		<u>576.876</u>	<u>516.829</u>

(4) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Clientes	32.359	19.901
Fondos por rendir	125	152
Prestamos al personal	-	645
Anticipo proveedores	554	320
Otras cuentas por cobrar	-	43
Provisión incobrables	(18.596)	-
Total	<u>14.442</u>	<u>21.061</u>

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(5) Inventarios

La composición de los inventarios es la siguiente:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Existencias tienda	1.744	14.742
Existencias tienda - consignación	57.602	28.221
Total	59.346	42.963

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

a) Información general

Al 31 de diciembre 2020 y 2019, 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:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Crédito fiscal	143.242	125.658
Total	143.242	125.658

c) Pasivos por impuestos corrientes

La Fundación presenta en este rubro el siguiente detalle:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Impuestos mensuales por pagar	7.346	5.957
Total	7.346	5.957

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

(7) Propiedades, planta y equipos

La composición del rubro es la siguiente:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Propiedades, planta y equipo, bruto		
Muebles y útiles	121.684	118.976
Instalaciones	39.071	39.071
Maquinarias y equipos	515.573	452.947
Vehículos	29.609	9.207
Licencias	68.720	44.141
Colecciones	20.683	20.683
Biblioteca	3.200	3.200
Total propiedades, planta y equipo, bruto	798.540	688.225
Depreciación acumulada		
Muebles y útiles	(115.860)	(88.776)
Instalaciones	(35.014)	(31.240)
Maquinarias y equipos	(375.014)	(348.961)
Vehículos	(9.217)	(9.207)
Licencias	(48.496)	(44.141)
Colecciones	(20.683)	(20.683)
Biblioteca	(3.200)	(2.726)
Total depreciación acumulada	(607.484)	(545.734)
Total propiedades, planta y equipo, neto	191.056	142.491

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

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

La composición de este rubro es la siguiente:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Proveedores nacionales	23.362	23.834
Instituciones de previsión	24.208	20.850
Anticipo clientes	2.638	3.070
Provisión proveedores	16.888	13.436
Otras cuentas por pagar	23.506	14.887
Impuestos por devolver	19.022	-
Garantía de arriendo	1.114	1.114
Tarjetas de crédito	(2.738)	907
Total	108.000	78.098

(9) Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

La composición de este rubro es la siguiente:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Provisión vacaciones	66.483	64.946
Total	66.483	64.946

(10) Patrimonio

Los movimientos experimentados por las cuentas patrimoniales durante los años 2020 y 2019, se detallan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

a) Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el capital pagado es M\$100.

b) Otras Reservas

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, 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 2020 y 2019

(11) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se presentan el siguiente detalle:

	2020	2019
	M\$	M\$
Consejo Nacional de la Cultura y las Artes	2.126.974	2.073.074
Otros aportes públicos	-	227.843
Ingresos propios	31.429	175.051
Concesiones	42.602	153.181
Arriendo de espacios	-	86.328
Proyectos fondos del libro y cineteca	204.063	-
Proyecto Magallanes	200.000	-
Otros proyectos	70.000	-
Mundo rural	19.022	-
Otros servicios	81.488	-
Total	<u>2.775.578</u>	<u>2.715.477</u>

(12) Costos de ventas

Los costos de ventas se presentan el siguiente detalle:

	2020	2019
	M\$	M\$
Servicios y bienes de consumo	10.360	83.066
Remuneraciones personal	65.534	63.105
Honorarios	13.359	23.606
Gastos de difusión	11.887	21.683
Gastos generales	202.429	230.539
Talleres	148	8.843
Derecho de exhibición exposiciones	345.179	917.922
Total	<u>648.896</u>	<u>1.348.764</u>

(13) Gastos de administración

Los gastos de administración se presentan el siguiente detalle:

	2020	2019
	M\$	M\$
Remuneraciones	1.249.694	1.199.002
Gastos generales de administración	437.579	392.307
Gastos legales	495	2.338
Gastos de eventos y representación	5.139	15.113
Gastos de mantención	74.822	39.087
Crédito fiscal no recuperable	121.492	118.275
Incobrables	18.596	-
Depreciación del ejercicio	61.750	68.406
Total	<u>1.969.567</u>	<u>1.834.528</u>

FUNDACIÓN CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(14) Ingresos financieros

Los ingresos financieros se presentan el siguiente detalle:

	2020 M\$	2019 M\$
Ingresos provenientes de inversiones financieras	4.673	16.759
Total	4.673	16.759

(15) Costos financieros

Los costos financieros se presentan el siguiente detalle:

	2020 M\$	2019 M\$
Comisiones bancarias	3.310	9.474
Total	3.310	9.474

(16) Contingencias, juicios, compromisos y restricciones

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Fundación no presenta otras contingencias, compromisos ni restricciones.

(17) Medio ambiente

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Fundación no ha realizado desembolsos por concepto de medio ambiente.

(18) Cauciones obtenidas de terceros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, no existen cauciones obtenidas de terceros.

(19) Hechos posteriores

Entre el 1 de enero de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Administración no tiene conocimiento de hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación y/o interpretación de los mismos.