

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

CONTENIDO

1. Informe de los Auditores Independientes
 2. Estados de Situación Financiera
 3. Estados de Resultados Integrales
 4. Estados de Cambios en el Patrimonio
 5. Estados de Flujos de Efectivo
 6. Notas a los Estados Financieros
- M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

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 el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Base para la Opinión con Salvedades

No hemos presenciado un inventario físico de los bienes que conforman el rubro Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2022 por M\$225.150 y no nos ha sido posible aplicar otros procedimientos de auditoría que nos permita obtener suficiente y apropiada evidencia de auditoría respecto de la existencia física de dichos bienes.

Opinión con Salvedades

En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto mencionado en el párrafo de la "Base 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 2022 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Otros Asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 de **Fundación Centro Cultural Palacio de La Moneda**, preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), fueron auditados por otros auditores quienes emitieron una opinión con salvedades, con fecha 4 de marzo de 2022, por la no observación de los inventarios físicos.

Freddy Lizana S.
Socio

KAM Auditores Consultores SpA

Santiago, 27 de marzo de 2023

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Nota N°	2022 M\$	2021 M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	687.621	889.249
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	215.786	216.316
Inventarios	5	<u>42.530</u>	<u>50.137</u>
Total activos corrientes		<u>945.937</u>	<u>1.155.702</u>
Activos no corrientes			
Intangibles	8	20.664	44.379
Propiedades, planta y equipo	7	<u>225.150</u>	<u>183.533</u>
Total activos no corrientes		<u>245.814</u>	<u>227.912</u>
Total activos		<u>1.191.751</u>	<u>1.383.614</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDAEstados de Situación Financiera, Continuación
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Nota N°	2022 M\$	2021 M\$
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	93.319	134.410
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	10	<u>113.085</u>	<u>76.141</u>
Total pasivos corrientes		<u>206.404</u>	<u>210.551</u>
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros, no corrientes		<u>8.039</u>	<u>-</u>
Total pasivos no corrientes		<u>8.039</u>	<u>-</u>
Patrimonio total			
Capital pagado	11	100	100
Otras reservas	11	(24.506)	(24.506)
Superávit acumulado	11	<u>1.001.714</u>	<u>1.197.469</u>
Patrimonio total		<u>977.308</u>	<u>1.173.063</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1.191.751</u>	<u>1.383.614</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Estados de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Nota N°	2022 M\$	2021 M\$
Ingresos de actividades ordinarias	12	2.970.296	2.330.407
Costo de ventas	13	<u>(1.056.810)</u>	<u>(837.070)</u>
Margen operacional		1.913.486	1.493.337
Gasto de administración	14	(2.176.981)	(1.787.529)
Ingresos financieros	15	46.654	5.363
Costos financieros	16	(9.286)	(2.636)
Otros ingresos	17	10.818	78.869
Otros egresos	18	(1.985)	(9.470)
Diferencias de cambio		131	4.361
Resultado por unidades de reajuste		<u>21.408</u>	<u>9.883</u>
Superávit (déficit) del ejercicio		<u>(195.755)</u>	<u>(207.822)</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Concepto	Capital pagado M\$	Otras Reservas M\$	Superávit Acumulado M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2022	100	(24.506)	1.197.469	1.173.063
Cambios en el patrimonio				
Déficit del ejercicio	-	-	(195.755)	(195.755)
Saldo final al 31.12.2022	100	(24.506)	1.001.714	977.308

Concepto	Capital pagado M\$	Otras Reservas M\$	Superávit Acumulado M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2021	100	(24.506)	1.405.291	1.380.885
Cambios en el patrimonio				
Déficit del ejercicio	-	-	(207.822)	(207.822)
Saldo final al 31.12.2021	100	(24.506)	1.197.469	1.173.063

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Estados de Flujos de Efectivo (Método Indirecto)
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	2022	2021
	M\$	M\$
Flujo procedente de (utilizado en) actividades de la operación:		
Superávit (déficit) del ejercicio	(195.755)	(207.822)
Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación del ejercicio	30.604	43.879
Amortización del ejercicio	21.459	
Provisión beneficios a los empleados	36.944	9.658
Castigo de activo fijo	28.408	-
Otras partidas que no son flujo	455	-
(Aumento) disminución de activos que afectan al flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	530	(41.338)
Inventarios	7.607	9.209
Activos por impuestos	-	(17.294)
Aumento (disminución) de pasivos que afectan al flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(41.091)	19.894
Pasivos por impuestos corrientes	-	-
Provisión beneficios a los empleados	-	(830)
Otros pasivos financieros, no corrientes	8.039	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(102.800)	(184.644)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	(98.828)	(80.735)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(98.828)	(80.735)
Flujo de efectivo del periodo neto	(201.628)	(265.379)
Saldo inicial efectivo y equivalentes al efectivo	889.249	1.154.628
Saldo final efectivo y equivalentes al efectivo	687.621	889.249

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Índice de las Notas Explicativas
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

- (1) Información general**
- (2) Criterios Contables Aplicados**
 - (a) Periodo contable
 - (b) Bases de preparación
 - (c) Declaración de cumplimiento
 - (d) Responsabilidad de la información
 - (e) Uso de estimaciones y juicios
 - (f) Moneda de presentación, moneda funcional y bases de conversión
 - (g) Activos intangibles
 - (h) Propiedades, planta y equipo
 - (i) Inventarios
 - (j) Impuesto a las ganancias y diferidos
 - (k) Pasivos Financieros
 - (l) Provisiones
 - (m) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos operacionales
 - (n) Efectivo y equivalente del efectivo
 - (o) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes
 - (p) Compensación de saldos y transacciones
 - (q) Reclasificaciones
- (3) Efectivo y equivalentes al efectivo**
- (4) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**
- (5) Inventarios**
- (6) Activos y pasivos por impuestos corrientes, impuestos a las ganancias y diferidos**
- (7) Propiedades, planta y equipo**
- (8) Activos intangibles**
- (9) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**
- (10) Provisión por beneficios a los empleados**
- (11) Patrimonio**
- (12) Ingresos de actividades ordinarias**
- (13) Costos de ventas**
- (14) Gastos de administración**
- (15) Ingresos financieros**
- (16) Costos financieros**
- (17) Otros ingresos**

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Índice de las Notas Explicativas
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

- (18) Otros egresos**
- (19) Contingencias, juicios, compromisos y restricciones**
- (20) Medio ambiente**
- (21) Cauciones obtenidas de terceros**
- (22) Hechos posteriores**
- (23) Aprobación de los estados financieros**

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

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: Pablo Esteban Brugnoli Errázuriz, Rut:12.884.868-1

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 con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las Pymes), 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 2022 y 2021.
- Estados de resultados integrales por función por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021,
- Estados de cambio en el patrimonio neto por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de flujos de efectivo método indirecto por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACIO DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Criterios Contables Aplicados, Continuación

(b) Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros que corresponden a los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados integrales, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las Pymes).

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 las Pymes), 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 Pequeñas y Medianas Empresas, emitidas por el Internacional 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 las Pymes, 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

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Criterios Contables Aplicados, Continuación

(f) Moneda de presentación, moneda funcional y bases de conversión

i. 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.

ii. 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:

	2022	2021
	\$	\$
Dólar estadounidense (US\$)	855,86	844,69
Unidad de Fomento (UF)	35.110,98	30.991,74
Euro (EUR)	915,95	955,64

(g) Activos Intangibles

Los activos intangibles constituidos por licencias de software computacional se valorizan al costo menos depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada empleando el método lineal.

(h) Propiedades, planta y equipo

La Fundación aplica el modelo de costo en la valorización de sus propiedades, planta y equipo. 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 equipo 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.

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Criterios Contables Aplicados, Continuación

(h) Propiedades, planta y equipo, Continuación

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 equipo excede a su monto recuperable, este es deducido inmediatamente hasta su monto recuperable.

(i) 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.

(j) Impuesto a las ganancias y diferidos

La Fundación por su naturaleza jurídica no registra impuesto a la renta ni impuestos diferidos.

(k) 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.

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Criterios Contables Aplicados, Continuación

(k) Pasivos financieros, Continuación

- 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.

(l) 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.

(m) 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.

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Criterios Contables Aplicados, Continuación

(n) Efectivo y equivalente del efectivo

En el efectivo y equivalente al efectivo del estado de situación financiera se registra el efectivo en bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables y que no tienen riesgo de cambios de su valor.

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo bajo el método indirecto se toman en consideración los siguientes conceptos:

i. Flujos de efectivo

Las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalentes, entendiendo por éstas las inversiones a corto plazo de gran liquidez y con bajo riesgo de cambios en su valor, tales como: efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez.

ii. Actividades operacionales

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

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.

(o) 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.

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

2) Criterios Contables Aplicados, Continuación

(p) 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.

(q) Reclasificaciones

Los estados financieros de 2021 incluyen ciertas reclasificaciones para conformarlos con las clasificaciones utilizadas en el ejercicio 2022. Estas reclasificaciones no afectan el resultado correspondiente al ejercicio 2021.

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

3) Efectivo y equivalente al efectivo

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

	2022	2021
	M\$	M\$
Caja	55	94
Bancos	301.930	306.916
Depósitos a plazo	<u>385.636</u>	<u>582.239</u>
Total	<u>687.621</u>	<u>889.249</u>

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

		2022	2021
		M\$	M\$
Institución financiera	Moneda		
Banco Santander	Pesos	81.551	175.335
Banco Chile	Pesos	154.038	81.947
Banco Chile US\$	Dólar	16.136	4.418
Banco Santander US\$	Dólar	26.807	12.490
Banco Santander EUR	Euro	<u>23.398</u>	<u>32.726</u>
Total		<u>301.930</u>	<u>306.916</u>

		2022	2021
		M\$	M\$
Depósitos a plazo	Moneda		
Banco Chile	Pesos	<u>385.636</u>	<u>582.239</u>
Total		<u>385.636</u>	<u>582.239</u>

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

4) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

	2022	2021
	M\$	M\$
Clientes	19.823	4.964
Facturas por emitir	-	2.725
Fondos por rendir	-	125
Anticipo proveedores	2.592	52.330
Provisión deudores incobrable	(4.364)	(4.364)
Crédito fiscal	196.477	160.536
Otras cuentas por cobrar	1.258	-
Total	215.786	216.316

5) Inventarios

La composición de los inventarios es la siguiente:

	2022	2021
	M\$	M\$
Existencias tienda	42.530	4.999
Existencias tienda - consignación	-	47.934
Provisión valor neto realizable	-	(2.796)
Total	42.530	50.137

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

Al 31 de diciembre 2022 y 2021, la Fundación no ha constituido provisión de gasto por impuesto a la renta de acuerdo con su naturaleza y situación jurídica.

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

7) Propiedades, planta y equipos

a) La composición del rubro es la siguiente:

	2022	2021
	M\$	M\$
Propiedades, planta y equipo, bruto		
Muebles y útiles	132.210	123.215
Instalaciones	39.071	39.071
Maquinarias y equipos	627.895	564.598
Vehículos	29.597	29.609
Colecciones	20.683	20.683
Biblioteca	3.200	3.200
	<u>852.656</u>	<u>780.376</u>
Total propiedades, planta y equipo, bruto	852.656	780.376
Depreciación acumulada		
Muebles y útiles	(119.531)	(117.803)
Instalaciones	(39.071)	(38.780)
Maquinarias y equipos	(429.978)	(404.015)
Vehículos	(15.043)	(12.130)
Colecciones	(20.683)	(20.683)
Biblioteca	(3.200)	(3.432)
	<u>(627.506)</u>	<u>(596.843)</u>
Total depreciación acumulada	(627.506)	(596.843)
Total propiedades, planta y equipo, neto	225.150	183.533

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

7) Propiedades, planta y equipo, Continuación

b) Los movimientos de cada categoría durante el año terminado al 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Valor bruto	Muebles y útiles M\$	Instalaciones M\$	Maquinaria y Equipos M\$	Vehículos M\$	Biblioteca M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01.01.22	5.412	291	160.583	17.467	(232)	183.521
Adiciones	9.239	-	65.190	-	-	74.429
Corrección de error año anteriores (1)	-	(291)	-	-	232	(59)
Bajas	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	(244)	-	(1.893)	-	-	(2.137)
Depreciación	<u>(1.728)</u>	<u>-</u>	<u>(25.963)</u>	<u>(2.913)</u>	<u>-</u>	<u>(30.604)</u>
Saldo al 31.12.22	<u>12.679</u>	<u>-</u>	<u>197.917</u>	<u>14.554</u>	<u>-</u>	<u>225.150</u>

(1) Los movimientos se deben principalmente a diferencias a corrección de errores.

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

8) Activos intangibles

La composición de este rubro es la siguiente:

	2022	2021
	M\$	M\$
Software y Licencias	44.379	98.899
Adiciones	24.399	-
Disminuciones (1)	(28.408)	-
Reclasificación	1.753	-
Amortización del ejercicio	<u>(21.459)</u>	<u>(54.520)</u>
Total	<u>20.664</u>	<u>44.379</u>

(1) Las disminuciones se deben principalmente a licencias de software no vigentes.

9) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

	2022	2021
	M\$	M\$
Proveedores nacionales	47.082	92.256
Instituciones de previsión	28.657	24.335
Anticipo clientes	2.976	3.208
Provisión proveedores	-	5.275
Otras cuentas por pagar	7.128	2.813
Impuestos mensuales por pagar	4.575	6.516
Honorarios por pagar	954	-
Tarjetas de crédito	<u>1.947</u>	<u>7</u>
Total	<u>93.319</u>	<u>134.410</u>

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

10) Provisiones por beneficios a los empleados

La composición de este rubro es la siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Provisión vacaciones	<u>113.085</u>	<u>76.141</u>
Total	<u>113.085</u>	<u>76.141</u>

11) Patrimonio

Los movimientos experimentados por las cuentas patrimoniales durante los años 2022 y 2021, se detallan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

a) Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el capital pagado es M\$100.

b) Otras Reservas

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Fundación presenta otras reservas por M\$ (24.506).

12) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se presentan el siguiente detalle:

	2022 M\$	2021 M\$
Consejo Nacional de la Cultura y las Artes	2.165.001	2.113.374
Ingresos propios	40.094	9.783
Concesiones	73.241	37.107
Proyectos fondos del libro y cineteca	307.335	50.000
Donaciones	62.767	10.000
Otros proyectos	144.377	39.392
Mundo rural	20.557	19.112
Otros servicios	<u>156.924</u>	<u>51.639</u>
Total	<u>2.970.296</u>	<u>2.330.407</u>

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

13) Costos de ventas

Los costos de ventas se presentan el siguiente detalle:

	2022	2021
	M\$	M\$
Servicios y bienes de consumo	29.646	9.626
Remuneraciones del personal	109.329	76.416
Honorarios	65.074	25.641
Gastos de difusión	26.070	15.362
Gastos generales	348.236	316.763
Talleres	10.319	1.515
Derecho de exhibición exposiciones	468.136	391.747
Total	<u>1.056.810</u>	<u>837.070</u>

14) Gastos de administración

Los gastos de administración se presentan el siguiente detalle:

	2022	2021
	M\$	M\$
Remuneraciones	1.376.085	1.161.426
Gastos generales de administración	475.320	369.179
Gastos legales	3.161	6.607
Gastos de eventos y representación	13.905	1.812
Gastos de mantención	128.701	69.948
Crédito fiscal no recuperable	106.219	97.251
Incobrables	-	18.062
Gastos de reparación	21.527	19.365
Depreciación del ejercicio	52.063	43.879
Total	<u>2.176.981</u>	<u>1.787.529</u>

15) Ingresos financieros

Los ingresos financieros se presentan el siguiente detalle:

	2022	2021
	M\$	M\$
Ingresos provenientes de inversiones financieras	46.654	5.363
Total	<u>46.654</u>	<u>5.363</u>

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

16) Costos financieros

Los costos financieros se presentan el siguiente detalle:

	2022 M\$	2021 M\$
Comisiones bancarias	9.286	2.636
Total	9.286	2.636

17) Otros ingresos

El detalle del rubro es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Reversa de provisiones	-	50.891
Cheques caducados	-	27.978
Donaciones	10.210	
Otros ingresos	608	-
Total	10.818	78.869

18) Otros egresos

El detalle del rubro es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Provisión valor neto realizable	-	2.796
Provisión deudores incobrables	-	4.364
Otros egresos	1.985	2.310
Total	1.985	9.470

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

19) Contingencias, juicios, compromisos y restricciones

Al 31 de diciembre de 2022 la Fundación presenta los presentes juicios vigentes:

- Carmen Gloria González/FCCLM, RIT T- 2303-2022, Primer Juzgado de Letras de Santiago. Demanda por Tutela de derechos fundamentales con ocasión del auto despido, en conjunto con declaración de existencia de relación laboral anterior y nulidad del despido. En subsidio despido indirecto, declaración de existencia de relación laboral y nulidad del despido. Los montos y conceptos demandados son los siguientes: Indemnización por vulneración de derechos fundamentales \$15.637.666; Indemnización sustitutiva del aviso previo \$1.421.606; Indemnización por años de servicio \$15.637.666; Recargo 80% \$12.510.132; Feriado legal \$1.066.204; Además de la nulidad del despido, lo que significa que se siga devengando mensualmente el sueldo a favor de la trabajadora demandante, hasta el pago de las cotizaciones que se declaren adeudadas. Las probabilidades de que el litigio derive en pérdidas para la Fundación son medianas.
- Jorge Salinas / FCCLM, RIT T- 1722-2022, Segundo Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago. Demanda principal por vulneración de derechos con ocasión del auto despido y cobro de prestaciones. Los montos y conceptos demandados en lo principal son: Indemnización adicional por despido vulneratorio: \$7.001.940; Recargo de 80% a la Indemnización por años de servicio: \$2.036.928; Indemnización por aviso previo: \$636.540; Indemnización por años de servicio: \$2.546.160; Vacaciones proporcionales: \$636.540; Total demandado: \$12.858.108.- La demanda subsidiaria es por despido indirecto, despido injustificado, cobro de indemnizaciones y otras prestaciones, con los mismos hechos de la demanda principal. Total: \$5.856.168.- Las probabilidades de que el litigio derive en pérdidas para la Fundación son medianas.

20) Medio ambiente

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Fundación no ha realizado desembolsos por concepto de medio ambiente.

21) Cauciones obtenidas de terceros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existen cauciones obtenidas de terceros.

22) Hechos posteriores

- a) Luego de un proceso de convocatoria vía concurso abierto que comenzó el 15 de diciembre de 2022, el Directorio de la Fundación CCLM ha seleccionado a Regina Rodríguez Covarrubias como la nueva directora ejecutiva del Centro Cultural La Moneda, cargo que asumirá en el mes de marzo de 2023.
- b) Con fecha 23 de enero, se liquida último DAP disponible en Banco de Chile perteneciente a la Fundación CCLM por un total de \$389.543.916.
- c) Entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros separados, no han ocurrido otros hechos posteriores significativos que afecten la presentación y/o interpretación de estos estados financieros separados.

FUNDACION CENTRO CULTURAL PALACION DE LA MONEDA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

23) Aprobaciones de los estados financieros

Los presentes estados financieros han sido aprobados por la Administración con fecha 27 de marzo de 2023.
