



Grant Thornton

**Fundación de las Familias**

Estados financieros e informe de los auditores independientes  
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

# Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados por función y déficit acumulados

Estados de flujos de efectivo, método directo

Notas a los estados financieros

M\$: Montos expresados en miles de pesos chilenos

# Informe de los auditores independientes

A los Señores Directores de:  
**Fundación de las Familias**

## Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación de las Familias que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados por función y déficit acumulados 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 Entidades Pequeñas y Medianas (NIIF para EPYM). 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 a las 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 no con 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.

**Surlatina Auditores Ltda.**  
National office  
A. Barros Errázuriz 1954, Piso 18  
Santiago  
Chile  
T +56 2 651 3000  
F +56 2 651 3033  
E [gt.chile@cl.gt.com](mailto:gt.chile@cl.gt.com)  
[www.grantthornton.cl](http://www.grantthornton.cl)

## Opinión


En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación de las Familias al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Entidades Pequeñas y Medianas (NIIF para EPYM).

## Otros asuntos

Los estados financieros de Fundación de las Familias por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades con fecha 26 de febrero de 2018.

Santiago, Chile  
03 de abril de 2019

Marco Opazo Herrera  
Socio



## Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Montos expresados en miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Nota N°	31.12.2018 M\$	31.12.2017 M\$
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	249.282	142.072
Deudores y otras cuentas por cobrar	6	6.398	6.133
Otros activos no financieros, corrientes	7	81.548	61.265
Total activos corrientes		<u>337.228</u>	<u>209.470</u>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedad, planta y equipos, neto	8	597.403	722.021
Activos intangibles, distintos a la plusvalía, neto	9	27.896	29.892
Total activos no corrientes		<u>625.299</u>	<u>751.913</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>962.527</u></b>	<b><u>961.383</u></b>

## Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Montos expresados en miles de pesos - M\$)

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO - NETO</b>	<b>Nota N°</b>	<b>31.12.2018 M\$</b>	<b>31.12.2017 M\$</b>
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Otros pasivos financiero, corriente	10	261.705	-
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	11	310.942	267.769
Pasivos por impuestos, corrientes	12	5.091	4.391
Otras provisiones		2.755	6.439
Provisión por beneficios a los empleados	13	99.797	145.618
Total pasivos corrientes		<u>680.290</u>	<u>424.217</u>
<b>Patrimonio - neto:</b>			
Capital emitido	14	476.328	476.328
(Déficit) Superávit acumulados	14	<u>(194.091)</u>	<u>60.838</u>
Total patrimonio - neto		<u>282.237</u>	<u>537.166</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO - NETO</b>		<u><u>962.527</u></u>	<u><u>961.383</u></u>

## Estados de resultado integrales y (déficit) superávit acumulados

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
(Montos expresados en miles de pesos - M\$)

	Nota	31.12.2018	31.12.2017
	N°	M\$	M\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Aporte Convenio Servicio Nacional de la Mujer		1.776.588	1.748.029
Ingresos por otros convenios	15	2.506.957	2.666.600
Ingresos por arriendos		8.241	35.459
Otros ingresos		818	11.110
Total ingresos operacionales		<u>4.292.604</u>	<u>4.461.198</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES DIRECTOS</b>			
Gastos de administración	16	<u>(4.547.533)</u>	<u>(4.644.797)</u>
Total gastos operacionales directos		<u>(4.547.533)</u>	<u>(4.644.797)</u>
<b>DEFICIT DEL AÑO</b>		<b><u>(254.929)</u></b>	<b><u>(183.599)</u></b>
Superávit acumulado al principio del periodo	14	<u>60.838</u>	<u>244.437</u>
<b>(DEFICIT) SUPERAVIT ACUMULADO AL FINAL DEL AÑO</b>		<b><u>(194.091)</u></b>	<b><u>60.838</u></b>

## Estados de flujos de efectivo, método directo

Por los años terminados al 31 de diciembre 2018 y 2017

(Montos expresados en miles de pesos - M\$)

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION		
Variaciones de activos que afectan al flujo operacional, (aumento) disminución:		
Deudores y otras cuentas por cobrar	4.549.323	4.461.198
Variaciones de pasivos que afectan al flujo operacional, aumento (disminución):		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(1.374.278)	(2.551.073)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(3.270.645)	(1.669.793)
Otros pagos por actividades de operación	-	(278.299)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(67.624)
Flujos de efectivos netos procedentes de actividades de la operación	<u>(95.600)</u>	<u>(105.591)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incorporación de activos fijos	(27.937)	39.939
Incorporación de activos intangibles distintos, a la plusvalía	(16.937)	-
Flujos de efectivos netos utilizados en actividades de inversión	<u>(44.874)</u>	<u>39.939</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obtención de créditos bancarios	261.387	-
Amortización de crédito	(13.703)	-
Flujos de efectivos netos procedentes de (utilizados en) en actividades de financiación	<u>247.684</u>	<u>-</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	107.210	(65.652)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>142.072</u>	<u>207.724</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u><u>249.282</u></u>	<u><u>142.072</u></u>



## ÍNDICE

	<b>Páginas</b>
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	9
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	10
2.1 Bases de preparación .....	10
2.2 Base de presentación .....	11
3. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.....	11
3.1 Presentación de estados financieros.....	11
3.2 Período contable .....	12
3.3 Moneda funcional .....	12
3.4 Bases de conversión.....	12
3.5 Compensación de saldos y transacciones.....	12
3.6 Propiedad, planta y equipo .....	12
3.7 Depreciación.....	13
3.8 Deterioro del valor de los activos.....	14
3.9 Activos intangibles distintos a la plusvalía .....	14
3.10 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar.....	14
3.11 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.....	14
3.12 Beneficios a los empleados.....	14
3.13 Provisiones y contingencias.....	15
3.14 Estado de flujo de efectivo.....	15
3.15 Reconocimiento de ingresos .....	15
3.16 Medio ambiente.....	15
3.17 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes .....	15
4. NUEVAS NIIF E INTERPRETACIONES DEL COMITÉ DE INTERPRETACIONES NIIF (CINIIF) .....	16
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	16
6. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	17
7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES .....	17
8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.....	18
9. ACTIVOS INTANGIBLES, DISTINTOS A LA PLUSVALIA, NETO.....	20
10. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES .....	20
11. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR .....	21
12. PASIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES.....	21
13. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	22

14. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO, NETO .....	22
15. INGRESOS POR OTROS CONVENIOS .....	23
16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	23
17. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS .....	24
18. HECHOS POSTERIORES .....	25

# Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Montos expresados en miles de pesos - M\$)

---

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

### a) Información de constitución

Fundación de las Familias se constituyó el 18 de mayo de 1990. Su objeto es promover el desarrollo integral de la familia, mediante la elaboración de programas específicos destinados a la educación, cultura, capacitación y recreación de cada uno de sus miembros y su aplicación a los sectores de mayor necesidad.

La Fundación es administrada por un directorio compuesto de ocho miembros;

- Presidenta de la Fundación, que corresponde a la o el cónyuge del Presidente de la República o la persona que ésta designe;
- Dos Directores designados por la Presidente de la Fundación, los que podrán pertenecer al mundo académico, a alguna organización de la sociedad civil u otro organismo público;
- Ministro del Servicio Nacional de la Mujer y Equidad de Género o la persona que éste/a designe al efecto;
- Ministro de Justicia o la persona que éste/a designe al efecto;
- Ministro de Desarrollo Social o la persona que éste/a designe al efecto;
- Jefe de la División de Educación General del Ministerio de Educación o su equivalente, designado por el Ministro de Educación y;

Un representante de un Organismo Internacional de Naciones Unidas designado por el Coordinador de Organismos de Naciones Unidas en Chile.

### b) Listado de directorio

El directorio de la Fundación en el período 2018 es el siguiente:

- |                  |                               |
|------------------|-------------------------------|
| • Presidente     | : Cecilia Morel Montes        |
| • Vicepresidente | : Isabel Plá Jarufe           |
| • Secretaria     | : Marcela Cubillos Sigal      |
| • Tesorero       | : Hernán Larraín Fernández    |
| • Directora      | : Ana María Arón Svilsky      |
| • Directora      | : Ana María Correa Guzmán     |
| • Director       | : Alfredo Moreno Charme       |
| • Directora      | : Elizabeth Guerrero Cavieres |

Con fecha de 03 de abril de 2019 el Presidente de Fundación de las Familias designó como Directora Ejecutiva de la Fundación a la Señora Bernardita Prado Acevedo.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas por la Fundación en la preparación y presentación de los presentes estados financieros.

Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para EPYM), estas políticas contables han sido diseñadas en función a las NIIF para EPYM vigentes al 31 de diciembre de 2016.

### 2.1 Bases de preparación

#### a) Estados Financieros

Los presentes estados financieros de la Fundación, por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para EPYM) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

En la preparación de estos estados financieros la Administración de la Fundación ha aplicado su mejor entendimiento de las NIIF para EPYM, sus interpretaciones y de los hechos y circunstancias que están vigentes a la fecha de su preparación, lo que representa la primera adopción integral explícita y sin restricciones de las aludidas normas internacionales por parte de la Fundación.

#### b) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Fundación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios contables incluidos en las NIIF para EPYM.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones y juicios realizados por la Administración de la Fundación, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las principales estimaciones y juicios se refieren básicamente a:

#### - Deterioro de activos

La Fundación revisa el valor libro de sus activos tangibles e intangibles para determinar si hay cualquier indicio que el valor libro puede no ser recuperable, de acuerdo a lo indicado en la Sección N° 27. Si existe dicho indicio, el valor recuperable del activo se estima para determinar el alcance del deterioro. En la evaluación del deterioro, los activos que no generan flujos de efectivo independiente, son agrupados en una Unidad Generadora de Efectivo (“U.G.E.”) a la cual pertenece el activo. El monto recuperable de estos activos o U.G.E., es medido como el mayor valor entre su valor justo y su valor libro.

- **Vidas útiles de propiedad, planta y equipos**

La administración de la Fundación determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación de sus activos fijos. Esta estimación se basa en los ciclos de vida de sus operaciones de acuerdo a la experiencia histórica y el ambiente de la industria. La Fundación revisa las vidas útiles estimadas de los bienes de propiedad, planta y equipos, al cierre de cada ejercicio de reporte financiero anual.

- **Vidas útiles de activos intangibles distintos a la plusvalía**

La administración de la Fundación determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por amortización de sus activos intangibles distintos a la plusvalía. Esta estimación se basa en los ciclos de vida de sus operaciones de acuerdo a la experiencia histórica y el ambiente de la industria. La Fundación revisa las vidas útiles estimadas de los bienes de activos intangibles distintos a la plusvalía, al cierre de cada ejercicio de reporte financiero anual.

## **2.2 Base de presentación**

Los estados financieros se presentan en miles de pesos chilenos, sin decimales, por ser ésta la moneda de presentación de la Fundación.

En el Estado de situación financiera adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

A su vez, en el estado de resultados por función y de ganancias acumuladas se presentan los gastos clasificados por función, identificando las depreciaciones y gastos del personal en base a su naturaleza y el estado de flujos de efectivo se presenta por el método indirecto.

## **3. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección N° 3, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para EPYM vigentes al 31 de diciembre de 2016, y ha sido aplicada de manera uniforme al ejercicio que se presenta en los presentes estados financieros.

### **3.1 Presentación de estados financieros**

#### **Estado de situación financiera**

En el estado de situación financiera de la Fundación, 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, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existan 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, podrían clasificarse como pasivos no corrientes.

#### **Estado de resultados por función y superávit acumulados**

La Fundación ha optado por presentar sus estados de resultados la clasificación por función.

### Estados de flujos de efectivo

La Fundación ha optado por presentar su estado de flujo de efectivo de acuerdo al método indirecto.

### 3.2 Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017
- Estados de resultados por función y (déficit) superávit acumulados por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
- Estados de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### 3.3 Moneda funcional

Los estados financieros se presentan inicialmente en la moneda del ambiente económico principal en el que opera la Fundación (su moneda funcional). Para propósitos de estos estados financieros, los resultados y la posición financiera son expresados en pesos chilenos, que es la moneda funcional de la Fundación.

### 3.4 Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades de fomento y dólares estadounidenses, son traducidos a pesos chilenos a los tipos de cambios vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo al siguiente detalle:

	31.12.2018	31.12.2017
	\$	\$
Dólar estadounidense	694,77	614,75
Unidad de fomento (U.F.)	27.565,79	26.798,14

### 3.5 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna NIIF para EPYM y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal,0020contemplan la posibilidad de compensación en la Fundación, y donde 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 la cuenta de resultados.

### 3.6 Propiedad, planta y equipo

Se clasifican en propiedades, planta y equipos aquellos elementos de activos fijos utilizados en las actividades operacionales de la Fundación.

### a) Valorización posterior

La Fundación valoriza los elementos de propiedades, planta y equipos al costo neto de depreciaciones y pérdidas por deterioro acumuladas, si correspondiere. NIIF para EPYM no permite otra opción de valorización de los elementos de propiedad, planta y equipos.

Los costos derivados de mantenimientos diarios y reparaciones comunes son reconocidos en el resultado del ejercicio.

Las reposiciones de partes o piezas importantes y de repuestos estratégicos se capitalizan y deprecian a lo largo del resto de la vida útil de los activos, sobre la base del enfoque por componentes.

Las inspecciones mayores (overhead) se consideran un componente separado del activo principal, depreciándose en los períodos que cubren las aludidas inspecciones mayores.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Fundación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Respecto de las mejoras realizadas en inmuebles ajenos (arrendados), éstas son activadas, depreciadas y deterioradas esta última si es que correspondiere. La vida útil estimada estará condicionada con los años restantes del contrato de arriendo.

Cuando el valor de un activo fijo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, con cargo a los resultados del ejercicio.

Las pérdidas o ganancias por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta, con el valor en libros del activo (neto de depreciación y deterioro acumulado) y se incluyen en el estado de resultados por función.

### 3.7 Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación, se presentan los principales elementos de propiedad, planta y equipo y sus periodos de vida útil estimada al inicio como su vida útil residual sobre el valor de adquisición:

Clase de activo	Vida útil años
Vehículos	7
Muebles y útiles	5
Infraestructura	7
Implementos	3
Equipos informáticos	3

En general el activo fijo se deprecia linealmente durante su vida útil económica. Las vidas útiles de los activos son revisadas anualmente para establecer si se mantienen o han cambiado las condiciones que permitieron fijar las vidas útiles determinadas inicialmente.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de los estados financieros anuales.

### **3.8 Deterioro del valor de los activos**

A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre de este, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo, entendiendo como tal el menor grupo identificable de activos que genera entradas de efectivo independientes.

El monto recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos el costo necesario para su venta y el valor en su uso, entendiéndose por éste el valor actual de los flujos de caja futuros estimados.

En el caso de que el monto recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por la diferencia, con cargo al rubro “Pérdida por Deterioro” del estado de resultados integral. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores sin revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultado con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

### **3.9 Activos intangibles distintos a la plusvalía**

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo en el reconocimiento inicial. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro.

### **3.10 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar**

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimientos superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

### **3.11 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos**

La Fundación no genera impuestos a las ganancias ni impuestos diferidos.

### **3.12 Beneficios a los empleados**

La Fundación reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador.

La Fundación no constituye obligaciones por indemnizaciones por cese de servicios del personal.



### 3.13 Provisiones y contingencias

Las provisiones se reconocen como resultado de un suceso pasado la Fundación posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable una salida de flujos de beneficios económicos para liquidar la obligación.

### 3.14 Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujos de efectivo, la Fundación ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja y saldos en cuentas corrientes. En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Fundación, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### 3.15 Reconocimiento de ingresos

La Fundación reconoce sus ingresos cuando estos son devengados, momento en el cual son percibidos. Los ingresos que registra corresponden mayoritariamente al convenio de transferencia de recursos del Estado.

### 3.16 Medio ambiente

En el caso de existir pasivos ambientales se registran sobre la base de la interpretación actual de leyes y reglamentos ambientales, cuando sea probable que una obligación actual se produzca y el importe de dicha responsabilidad se pueda calcular de forma fiable.

### 3.17 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera separado, 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, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese 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, podrían clasificarse como pasivos no corrientes.

#### 4. NUEVAS NIIF E INTERPRETACIONES DEL COMITÉ DE INTERPRETACIONES NIIF (CINIIF)

Las principales mejoras y modificaciones al compendio de normas e interpretaciones de NIIF para EPYM, que han sido emitidos en mayo de 2015, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación. La Fundación no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

	<b>Mejoras y Modificaciones</b>	<b>Principales Materias</b>
Sección 17	Propiedades, planta y equipos	Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipos
Sección 29	Impuesto a las ganancias	Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12 de impuesto a las ganancias
Sección 34	Actividades especializadas	Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y evaluación de recursos minerales

La Fundación aún se encuentra evaluando los impactos que podrían generar las mencionadas modificaciones, estimando que no afectarán significativamente los estados financieros.

#### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<b>Moneda</b>	<b>31.12.2018</b> M\$	<b>31.12.2017</b> M\$
Banco Santander recepcion propios	\$	35.590	-
Banco Santander Gore	\$	3.581	2.053
Banco Santander Sernameg	\$	141.377	23.138
Banco Santander I.N.D.	\$	272	-
Banco Itaú	\$	-	8.773
Banco Santander Otros Proyectos	\$	113	113
Banco Santander Telecentros	\$	62.454	48.083
Banco Santander Chile Cuida	\$	5.895	59.912
		<hr/>	<hr/>
Totales		<u>249.282</u>	<u>142.072</u>

## 6. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	M\$	M\$
Documentos por cobrar	5.968	5.394
Cuenta corriente del personal	430	739
	<hr/>	<hr/>
Totales	<u>6.398</u>	<u>6.133</u>

## 7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES

El detalle de los otros activos financieros, corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	M\$	M\$
Fondos por rendir Sernameg	5.535	1.438
Fondos por rendir recepción Propios	3.793	1.656
Fondos por rendir Subvencion Municipal	200	200
Fondos por rendir Gore	7.853	1.056
Fondos por rendir Subvencion Presidencial	114	114
Fondos por rendir otros Proyectos	515	165
Fondos por rendir Telecentros	23.814	16.523
Fondos por rendir Chile Cuida	2.806	2.640
Anticipo Remuneraciones Servicio Nacional de la Mujes y Equidad de Género	1.267	3.992
Anticipo Licencias Médicas	27.058	27.343
Anticipo Remuneraciones Telecentro	4.548	1.972
Anticipo Remuneraciones Chile Cuida	1.681	805
Otros pagos	1.512	2.510
Garantias por cobrar	852	851
	<hr/>	<hr/>
Totales	<u>81.548</u>	<u>61.265</u>

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

a) A continuación se presentan los saldos del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017, en el siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	M\$	M\$
<b>Clases de propiedad, planta y equipos, neto</b>		
Infraestructura Centros Familiares	279.141	287.990
Bien raíz	16.883	17.571
Muebles y útiles	37.432	39.647
Vehículos	12.059	16.965
Equipos informáticos	110.055	209.917
Implementos	2.884	5.272
	<u>458.454</u>	<u>577.362</u>
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	M\$	M\$
<b>Clases de propiedad, planta y equipos, bruto</b>		
Infraestructura Centros Familiares	392.654	392.654
Bien raíz	27.494	27.494
Muebles y útiles	73.648	64.329
Vehículos	34.343	34.343
Equipos informáticos	374.193	355.710
Implementos	7.628	7.493
	<u>909.960</u>	<u>882.023</u>
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	M\$	M\$
<b>Clases de depreciación acumulada</b>		
Infraestructura Centros Familiares	(113.513)	(104.664)
Bien raíz	(10.611)	(9.923)
Muebles y útiles	(36.216)	(24.682)
Vehículos	(22.284)	(17.378)
Equipos informáticos	(264.138)	(145.793)
Implementos	(4.744)	(2.221)
	<u>(451.506)</u>	<u>(304.661)</u>

c) Los movimientos contables al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de propiedad, planta y equipos, son los siguientes:

	Infraestructura M\$	Bien raíz M\$	Muebles y útiles M\$	Vehículos M\$	Equipos Informático M\$	Implementos M\$	Totales
<b>Costo:</b>							
Saldo inicial	392.654	27.494	64.329	34.343	355.710	7.493	882.023
Adiciones	-	-	9.319	-	18.483	135	27.937
Bajas	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo final al 31.12.2018</b>	<b>392.654</b>	<b>27.494</b>	<b>73.648</b>	<b>34.343</b>	<b>374.193</b>	<b>7.628</b>	<b>909.960</b>
<b>Depreciación:</b>							
Saldo inicial	(104.662)	(9.923)	(24.684)	(17.378)	(145.793)	(2.221)	(304.661)
Gasto por depreciación	(8.850)	(687)	(11.532)	(4.906)	(118.345)	(2.524)	(146.844)
Bajas por depreciación	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo final al 31.12.2018</b>	<b>(113.512)</b>	<b>(10.610)</b>	<b>(36.216)</b>	<b>(22.284)</b>	<b>(264.138)</b>	<b>(4.745)</b>	<b>(451.505)</b>
<b>Total neto al 31.12.2018</b>	<b>279.142</b>	<b>16.884</b>	<b>37.432</b>	<b>12.059</b>	<b>110.055</b>	<b>2.883</b>	<b>458.455</b>
	Infraestructura M\$	Bien raíz M\$	Muebles y útiles M\$	Vehículos M\$	Equipos Informático M\$	Implementos M\$	Totales
<b>Costo:</b>							
Saldo inicial	392.654	27.494	61.861	34.343	332.731	4.889	853.972
Adiciones	-	-	12.395	-	24.917	2.627	39.939
Bajas	-	-	(9.927)	-	(1.938)	(23)	(11.888)
<b>Saldo final al 31.12.2017</b>	<b>392.654</b>	<b>27.494</b>	<b>64.329</b>	<b>34.343</b>	<b>355.710</b>	<b>7.493</b>	<b>882.023</b>
<b>Depreciación:</b>							
Saldo inicial	(95.812)	(9.235)	(24.245)	(12.472)	(36.342)	(166)	(178.272)
Gasto por depreciación	(8.850)	(688)	(10.366)	(4.906)	(111.389)	(2.078)	(138.277)
Bajas por depreciación	-	-	9.927	-	1.938	23	11.888
<b>Saldo final al 31.12.2017</b>	<b>(104.662)</b>	<b>(9.923)</b>	<b>(24.684)</b>	<b>(17.378)</b>	<b>(145.793)</b>	<b>(2.221)</b>	<b>(304.661)</b>
<b>Total neto al 31.12.2017</b>	<b>287.992</b>	<b>17.571</b>	<b>39.645</b>	<b>16.965</b>	<b>209.917</b>	<b>5.272</b>	<b>577.362</b>

**9. ACTIVOS INTANGIBLES, DISTINTOS A LA PLUSVALIA, NETO**

El detalle de los activos intangibles, distintos a la plusvalía, neto al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	M\$	M\$
<b>Clases de activos intangibles, distintos a la plusvalía, neto</b>		
Software	<u>27.896</u>	<u>29.892</u>
Total activos intangibles, distintos a la plusvalía, neto	<u><u>27.896</u></u>	<u><u>29.892</u></u>
<b>Clases de activos intangibles, distintos a la plusvalía, bruto</b>		
Software	<u>70.023</u>	<u>53.085</u>
Total activos intangibles, distintos a la plusvalía, bruto	<u><u>70.023</u></u>	<u><u>53.085</u></u>
<b>Clases de amortización acumulada de activos intangibles, distintos a la plusvalía</b>		
Software	<u>(42.127)</u>	<u>(23.193)</u>
Total amortización acumulada intangibles, distintos a la plusvalía	<u><u>(42.127)</u></u>	<u><u>(23.193)</u></u>

**10. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES**

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	M\$	M\$
Banco Santander	259.654	-
Banco Santander tarjeta de crédito	<u>2.051</u>	<u>-</u>
Totales	<u><u>261.705</u></u>	<u><u>-</u></u>

**11. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	M\$	M\$
Vale vista por pagar	1.632	-
Fondos programas por rendir	256.708	212.555
Anticipo de proveedores	(2.048)	(2.070)
Cuentas por pagar previsionales	<u>54.650</u>	<u>57.284</u>
Totales	<u><u>310.942</u></u>	<u><u>267.769</u></u>

El periodo medio de pago a proveedores es de 30 días, por lo que el valor justo no difiere de forma significativa con su valor libro.

**12. PASIVOS POR IMPUESTOS, CORRIENTES**

El saldo del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	M\$	M\$
Impuesto de segunda categoría	4.342	2.183
Otros impuestos por pagar	<u>749</u>	<u>2.208</u>
Totales	<u><u>5.091</u></u>	<u><u>4.391</u></u>

**13. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El detalle de las provisiones por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<b>31.12.2018</b> M\$	<b>31.12.2017</b> M\$
Provisión de vacaciones	<u>99.797</u>	<u>145.618</u>
Totales	<u><u>99.797</u></u>	<u><u>145.618</u></u>

Los movimientos contables para los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son los siguientes:

	<b>2018</b> M\$	<b>2017</b> M\$
Saldos iniciales al 1° de enero	145.618	114.010
Provisión utilizada	(79.365)	(16.325)
Incrementos	<u>33.544</u>	<u>47.933</u>
Saldos finales al 31 de diciembre	<u><u>99.797</u></u>	<u><u>145.618</u></u>

**14. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO, NETO****a) Capital pagado**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital de la Fundación se compone de la siguiente forma:

	<b>31.12.2018</b> M\$	<b>31.12.2017</b> M\$
Capital pagado	<u>476.328</u>	<u>476.328</u>
Totales	<u><u>476.328</u></u>	<u><u>476.328</u></u>



**b) (Déficit) Superávit acumulado**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el (déficit) superávit acumulado presentó el siguiente movimiento:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	M\$	M\$
<b>Conceptos</b>		
Saldo al 1° de enero	60.838	244.437
Déficit del año	<u>(254.929)</u>	<u>(183.599)</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u><u>(194.091)</u></u>	<u><u>60.838</u></u>

**15. INGRESOS POR OTROS CONVENIOS**

El detalle de los otros ingresos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	M\$	M\$
Subvenciones Municipales	2.000	500
Gobiernos Regionales	13.933	(510)
Serv. Nac. Adulto Mayor	-	137.858
Subsecretaría Previsión del Delito	2.489.975	2.430.340
Instituto Nacional de la Juventud	-	(353)
Junta Nacional de Auxilio Escolar y Becas	1.049	-
Ministerio del Trabajo y Previsión Social	<u>-</u>	<u>98.765</u>
Totales	<u><u>2.506.957</u></u>	<u><u>2.666.600</u></u>

**16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

El detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	M\$	M\$
Depreciación del ejercicio	152.554	143.986
Amortización del ejercicio	18.933	16.919
Gastos de administración con recursos propios	2.407.574	2.466.908
Gastos de administración de convenios	<u>1.968.472</u>	<u>2.016.984</u>
Totales	<u><u>4.547.533</u></u>	<u><u>4.644.797</u></u>

## 17. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2018, la fundación mantiene los siguientes activos en comodato:

- **Antofagasta:** Comodato SERVIU entregado a la Fundación el 5 de junio de 1991 por 5 años prorrogable tácita y sucesivamente por períodos iguales. **Vigente hasta el 4 de junio de 2021.**
- **Copiapó:** Comodato SERVIÚ entregado materialmente a la Fundación el 7 de junio de 1991, el comodato se firmó en agosto de 1999 por 5 años prorrogable tácita y sucesivamente por períodos iguales. El 4 de septiembre de 2012 SERVIÚ permutó el inmueble a la Ilustre Municipalidad de Copiapó. Con fecha 23 de julio de 2015 Municipalidad solicita restitución del inmueble, lo que a la fecha no se ha concretado y el Centro familiar sigue funcionando en el mismo recinto.
- **Coquimbo:** Comodato SERVIÚ entregado a la Fundación el 19 de junio de 1991 por 5 años prorrogable tácita y sucesivamente por períodos iguales. Con fecha 8 de junio de 2011 se prorroga comodato por 5 años. Se renueva comodato con fecha 9 de agosto de 2016 por 5 años. **Vigente hasta 8 de agosto de 2021.**
- **Curicó:** Comodato Municipal entregado el 12 de diciembre de 1991 por 5 años renovable automáticamente y sucesivamente por períodos iguales. **Vigente hasta el 11 de diciembre de 2021.**
- **Talca:** Comodato Municipal entregado el 22 de septiembre de 2003 por 10 años renovable automática y sucesivamente por períodos iguales. **Vigente hasta el 21 de septiembre de 2023.**
- **Coronel:** Comodato Municipal entregado a la Fundación el 24 de marzo de 2017 por 5 años renovable automáticamente por período iguales. **Vigente hasta el 23 de marzo de 2022.**
- **Talcahuano:** Comodato Municipal entregado a la Fundación el 15 de octubre de 2003 por 15 años. **Vigente hasta el 14 de octubre de 2018.**
- **Puerto Montt:** Comodato SERVIÚ entregado a la Fundación el 30 de agosto de 2004 por 2 años, se ha prorrogado tácita y sucesivamente por período iguales. Se renovó con fecha 2 de mayo de 2012 por 5 años. **Vigente hasta el 1 de mayo de 2018.**
- **Temuco:** SERVIÚ entregado el terreno a la Fundación el 6 de septiembre de 2002 en comodato por 10 años prorrogable automática y sucesivamente por períodos iguales. La construcción es parte de la donación del proyecto belga. **Vigente hasta el 5 de septiembre de 2022.**
- **La Pintana:** Comodato Municipal entregado a la Fundación el 19 de agosto de 1993 por 5 años, se ha renovado tácita y sucesivamente por períodos iguales. **Vigente hasta el 18 de agosto de 2023.**
- **La Florida:** Comodato Municipal entregado el 19 de agosto de 1993 por 5 años renovable automática y sucesivamente por períodos iguales. **Vigente hasta el 18 de agosto de 2023.**
- **San Bernardo:** Comodato Municipal entregado a la Fundación el 4 de agosto de 1993 por 5 años renovable y sucesivamente por períodos iguales. **Vigente hasta el 3 de agosto de 2023.**

- **Peñalolen:** Hay registro de ocupación del inmueble por parte de la Fundación desde el año 1990. Con fecha 14 de febrero de 2006 Bienes Nacionales concedió uso gratuito de inmueble fiscal por un plazo de 5 años, se ha renovado tácitamente. **Vigente hasta el 13 de febrero de 2021.**
- **Recoleta:** Comodato de la Municipalidad de Conchalí entregado a la Fundación el 17 de julio de 1990. La Municipalidad de Recoleta entrega este inmueble de su propiedad en comodato a la Fundación el 6 de febrero de 2004 por 10 años renovable automática y sucesivamente por períodos de 5 años. **Vigente hasta el 5 de febrero de 2019**

### 17.1. GARANTÍAS

Al 31 de diciembre de 2018 existen garantías entregadas que se detallan a continuación:

	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	31.12.2018 M\$
Banco Santander	25-01-2018	31-03-2019	342.401
Banco Santander	30-01-2018	31-03-2019	57.029
Totales			<u>399.430</u>

### 17.2. JUICIOS PENDIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 no existen juicios pendientes que pudiesen afectar la razonabilidad de la información financiera presentada en estos estados adjuntos.

### 17.3. RESTRICCIONES

Al 31 de diciembre de 2018 no existen restricciones que pudiesen afectar la razonabilidad de la información financiera presentada en estos estados financieros

## 18. HECHOS POSTERIORES

En el período comprendido entre el 1° de enero de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no ha ocurrido ningún hecho significativo que afecte a la presentación de los mismos.

\* \* \* \* \*