

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE
Estados Financieros
Diciembre 31, 2013

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE **Por el período comprendido entre 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2013**

Contenido

Informe de los Auditores Independientes
Informe Control Interno
Balance General
Estado de Resultado
Notas a los Estados Financieros

M\$ Miles de pesos

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Santiago, Marzo 31 de 2015

A los Señores Directores de
Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince

Hemos efectuado una auditoría a los estados de posición financiera individual de Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince una entidad que no persigue fines de lucro, que corresponden el estado de situación comprendida entre el 01 de Enero y el 31 diciembre de 2013 y al correspondiente estado de Resultado por el año finalizado 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 individuales de acuerdo con los criterios descritos en Nota 2. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros individuales 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 individuales a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con 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 individuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros individuales, 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 individuales 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 opinión. Una auditoría incluye, también evaluar lo apropiadas que son las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros individuales.

Santiago, Marzo 31 de 2015

A los Señores Directores de
Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince
(Continuación)

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

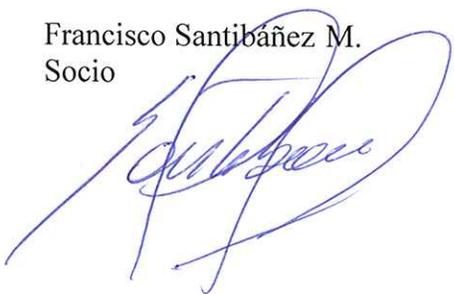
Base para la opinión con salvedades

1. Al 31 de Diciembre de 2013, la Corporación tiene reconocido un activo por IVA Crédito Fiscal que corresponde a un remanente de Impuesto al Valor Agregado, el que es generado desde Enero a Marzo de 2012 el cual asciende a \$ 42.197.611.-, dicho valor debió haber sido contabilizado con cargo a resultado en el ejercicio 2012, y no quedar como un remanente a favor de la Corporación producto que el IVA Crédito Fiscal esta asociado a Ventas no afectas a IVA Debito Fiscal y no debió aprovecharse este IVA Crédito Fiscal.
2. Al 31 de Diciembre de 2013, la Corporación Cultural debería haber realizado una provisión de Deudores Incobrables sobre las ventas de dudoso cobro por mora de más de 180 días por la suma de \$2.279.840.- con cargo a resultado.

Opinión

En nuestra opinión, excepto los efectos de los ajustes al no haberse realizado y descritos en el párrafo anterior de "Base para la opinión con salvedades", basada en nuestra auditoría, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, no presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince comprendida entre el 01 de Enero y el 31 diciembre de 2013 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios Contables Generalmente Aceptados en Chile.

Francisco Santibáñez M.
Socio



S & V Auditores Asesores Ltda..

**CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE.
BALANCE GENERAL**

	Diciembre 31 2013
	<u>M\$</u>
ACTIVOS	
ACTIVO CIRCULANTE	
Disponible	105.268
Deudores por Venta	91.188
Deudores Varios	44.485
Impuestos por Recuperar	44.072
	<u> </u>
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	285.013
ACTIVO FIJO	
Maquinaria y Equipos	134.708
Otros Activos	11.753
Depreciación Acumulada	(111.320)
	<u> </u>
TOTAL PATRIMONIO	35.141
TOTAL PASIVOS Y PATRIMO	<u>320.154</u>

Las notas adjuntas números 1 a la 15 forman parte integral de los presentes estados financieros.

**CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE
BALANCE GENERAL**



Diciembre 31
2013

M\$

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar	1.822
Acreedores Varios	15.326
Provisiones	136.800
Retenciones	26.327

TOTAL PASIVVO CIRCULANTE 180.275

PATRIMONIO

Capital	-
Revalorización Capital Propio	29.444
Resultados Acumulados	62.255
Resultado del Ejercicio	48.180

TOTAL PATRIMONIO 139.879

TOTAL PASIVOS Y PATRIMO 320.154

Las notas adjuntas números 1 a la 15 forman parte integral de los presentes estados financieros.

**CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE
ESTADO DE RESULTADO**

Por el periodo comprendido
entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre
2013

	<u>M\$</u>
RESULTADO OPERACIONAL	
Ingresos de Explotación	1.358.266
Menos:	
Egresos de Explotación	697.952
	<u>660.314</u>
Margen de Explotación	
Menos:	
Gastos de Administración y Venta	607.995
TOTAL RESULTADO OPERACIONAL	<u>52.319</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL	
Ingresos Financieros	
Ingresos Fuera de Explotación	
Egresos Financieros	(184)
Egresos Fuera de Explotación	
Corrección Monetaria	<u>(3.955)</u>
TOTAL RESULTADO N O OPERACIONAL	<u>(4.139)</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	48.180
IMPUESTO A LA RENTA	-
RESULTADO DEL EJERICICIO	<u>48.180</u>

Las notas adjuntas números 1 a la 15 forman parte integral de los presentes estados financieros.

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2013



NOTA 1 - CONSTITUCION DE LA SOCIEDAD

La Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince, la Corporación, fue constituida el treinta y uno de Agosto de mil novecientos noventa cinco ante el Notario Público Sr. Felix Jara Cadot, en la que se constituye una corporación de derecho privado sin fines de lucro, de carácter cultural. la que se registrá por estos Estatutos y en lo no previsto por las disposiciones del Título treinta y tres del libro primero del código Civil por reglamento sobre concesiones de personalidad jurídica y corporaciones y Fundaciones contenidas en el Decreto Supremo numero ciento diez del Ministerio de Justicia de mil novecientos setenta nueve. El Objeto de la Corporación tendrá por objeto desarrollar acciones culturales, científicas, tecnológicas y sociales de perfeccionamiento, estableciendo dentro de su fines, las disponibilidades de espacios físicos en los que se promocionen actividades del saber humano, permitiendo el acceso de un amplio espectro de personas jóvenes de todas las condiciones

Con 22 de Enero de mil novecientos noventa y seis el ministerio de Justicia le concede personalidad Jurídica N 88.

La duración de la Corporación será indefinida sin perjuicio de las normas sobre disolución legal y que las que se contienen en estos Estatutos. .

NOTA 2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) Período Contable

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2013, abarcan el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de dicho año.

b) Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G. , se han efectuado reclasificaciones para efectos de presentación de dichos estados.

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE

Notas a Los Estados Financieros
Diciembre 31, 2013

NOTA 2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, (Continuación)

c) Corrección Monetaria.

Con el objetivo de reflejar en el estado financiero el efecto de la variación en el poder adquisitivo de la moneda, se actualizó el capital propio financiero, los activos y pasivos no monetarios de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile. El índice de actualización anual utilizado en el ejercicio fue de un 2,4% en 2013.

d) Bases de Conversión

Los activos y pasivos reajustados en pesos, han sido corregidos de acuerdo a los reajustes pactados. Los activos y pasivos en unidades de fomento y en moneda extranjera se presentan en moneda nacional a los tipos vigentes al cierre del ejercicio:

	Diciembre 2013
	\$
Unidad de Fomento (U.F.)	23.309,56
Dólar Estadounidense (USD)	529,45

e) Activo Fijo

Los bienes revelados en el rubro activo fijo se presentan a su costo de adquisición, más las revalorizaciones legales acumuladas corregidas monetariamente al cierre del ejercicio.

f) Depreciación del Activo Fijo

Las depreciaciones han sido calculadas utilizando el método lineal, considerando la vida útil asignada a los bienes. El cargo a resultado por concepto de depreciación ascendió al 31 de diciembre de 2013 a M\$ 12.605.-

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE
Notas a Los Estados Financieros
Diciembre 31, 2013

NOTA – 3 HECHOS CONTABLES

Producto que nuestra auditoría y nuestro trabajo se encuentra limitado debido a que los estados financieros ya se encuentran cerrados existen ajustes que inciden en los estados financieros los cuales fundamentan nuestra opinión los que detallamos a continuación:

- 1) Al 31 de Diciembre de 2013, la Corporación tiene reconocido un Activo por IVA Crédito Fiscal que corresponde al remanente de Impuesto al Valor Agregado, el que es generado desde Enero a Marzo de 2012 el cual asciende a \$ 42.197.611.-, dicho valor debió haber sido contabilizado con cargo a resultado en el ejercicio 2012, y no quedar como un remante a favor de la Corporación producto que el IVA Crédito Fiscal esta asociado a Ventas no afectas a IVA Debito Fiscal y no debió aprovechar este IVA Crédito Fiscal.
- 2) Al 31 de Diciembre de 2013, la Corporación Cultural debería haber realizado una provisión de Deudores Incobrables sobre las ventas de dudoso cobro por mora por más 180 días por la suma de \$2.279.840.- con cargo a resultado.
- 3) Al 31 de Diciembre la Corporación Cultural no presenta estado de flujo y no ha efectuado la implementación de IFRS.

NOTA – 4 DISPONIBLE

La composición del rubro está compuesto por los siguientes conceptos: :

	Diciembre 31
	2013
	<u>M\$</u>
Efectivo en Caja	966
Banco de Chile Cta. Cte. General	32.301
Banco de Chile Cta. Cte. Bio Bio	10.732
Banco de Chile Cta. Cte Okupa	6.418
Banco de Chile Cta.Cte. Emergencia	35.594
Banco de Chile Cta.Cte. M-L	19.257
Total	<u><u>105.268</u></u>

NOTA – 5 DEUDORES POR VENTA

La composición del rubro está compuesto por los siguientes conceptos :

	Diciembre 31 2013
	<u>M\$</u>
Cientes	91.188
Total	<u>91.188</u>

NOTA – 6 DEUDORES VARIOS

Este rubro está conformado por los siguientes conceptos:

	Diciembre 31 2013
	<u>M\$</u>
Boletas de Garantia	28.751
Prestamos Al personal	2.705
Anticipos Proveedores	441
Fondos por Rendir	12.588
Total	<u>44.485</u>

NOTA – 7 IMPUESTOS POR RECUPERAR

La composición del rubro está compuesto por los siguientes conceptos :

	Diciembre 31 2013 <u>M\$</u>
Pagos Provisionales Mensuales	1.876
IVA Crédito Fiscal	<u>42.196</u>
Total	<u><u>44.072</u></u>

NOTA – 8 ACTIVO FIJO

Los principales activos incluidos en este rubro se encuentra registrados según lo indicado en la nota 2c) , los cuales se detallan como sigue:

	Diciembre 31 2013 <u>M\$</u>
a) Maquinarias y Equipos	
Maquinaria Equipos y Mueb	<u>146.461</u>
Subtotal	146.461
b) Depreciaciones	
Del ejercicio	12.605
Depreciación Acumulada	<u>98.715</u>
Subtotal	111.320
Total Activo Fijo (Neto)	<u><u>35.141</u></u>

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE
Notas a Los Estados Financieros
Diciembre 31, 2013



NOTA – 9 CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está conformado por los siguientes conceptos:

	Diciembre 31 2013 <u>M\$</u>
Proveedores	1.822
Totales	<u>1.822</u>

NOTA – 10 ACREEDORES VARIOS

Este rubro esta conformado por los siguientes conceptos:

	Diciembre 31 2013 <u>M\$</u>
Excedente por Pagar Fondo por Ret	120
Cta. Por Pagar Fondar Fondo Comunicaciones	3.070
Cta. Por Pagar Fondar Fondo Antofagasta	1.345
Bienestar	1.911
Garantías salas	40
Acreedores Varios	8.840
Totales	<u>15.326</u>

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE
Notas a Los Estados Financieros
Diciembre 31, 2013



NOTA – 11 PROVISIONES

Este rubro está conformado por los siguientes conceptos:

	Diciembre 31 2013 <u>M\$</u>
Provisión Convenios	136.800
Totales	<u>136.800</u>

NOTA – 12 RETENCIONES

Este rubro está conformado por los siguientes conceptos:

	Diciembre 31 2013 <u>M\$</u>
Previsión por Pagar	7.799
IVA debito Fiscal	5
PPM por Pagar	1
Impuestos por Pagar	10.241
Retenciones Judiciales	141
Honorarios por Pagar	8.140
Totales	<u>26.327</u>

CORPORACION CULTURAL BALMACEDA DOCE QUINCE
Notas a Los Estados Financieros
Diciembre 31, 2013

NOTA – 13 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Este rubro está conformado por los siguientes conceptos:

	Capital Pagado M\$	Reval. Capital Propio M\$	Resultados Acumulados M\$	Resultado del Ejercicio M\$	Totales M\$
Capital	-	-	-	-	0
Revaloriz. Capital Propio	-	27.225	-	-	27.225
Resultados Acumulados	-	-	62.255	-	62.255
Resultado del Ejercicio	-	-	-	48.180	48.180
Correcc. Monetaria	-	2.219	-	-	2.219
Saldo al 31 de Diciembre	0	29.444	62.255	48.180	139.879

NOTA – 14 PROVISION VACACIONES

El Boletín Técnico No 47 emitido por el Colegio de Contadores de Chile A.G. señala que a contar del 01 de Enero de 1994, las empresas deben provisionar en sus estados financieros el costo de las vacaciones proporcionales de su personal. La Corporación no ha adoptado este procedimiento.

NOTA – 15 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros (31 de Marzo de 2015), no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.
