

FUNDACIÓN TEATRO MUNICIPAL DE LAS CONDES

Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
e Informe de los Auditores Independientes

Contenido:

Informe de los Auditores Independientes
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo - Método Indirecto
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Santiago, 12 de septiembre de 2022

A los señores Directores de
Fundación Teatro Municipal de Las Condes

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación Teatro Municipal de Las Condes, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 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 de la Fundación es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para 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 en base a nuestra auditoría. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

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

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

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación Teatro Municipal de Las Condes al 31 de diciembre de 2021 y el resultado de sus operaciones y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Otros asuntos

Los estados financieros de Fundación Teatro Municipal de Las Condes al 31 de diciembre de 2020 no han sido auditados y han sido utilizados solo para efectos comparativos.

PKF Chile Auditores Consultores Ltda.



Antonio González G.

FUNDACIÓN TEATRO MUNICIPAL DE LAS CONDES

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 (NO AUDITADO)

(Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

	Nota N°	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	268.643	77.794
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	4	4.703	31.023
Otros activos no financieros corrientes	5	78.526	15.116
Activos por impuestos corrientes	8	33.391	42.252
Total activos corrientes		385.263	166.185
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	6	424.228	513.259
Activos intangibles distintos de la plusvalía	7	293	1.147
Activos por impuestos diferidos	8	51.023	48.224
Total activos no corrientes		475.544	562.630
TOTAL ACTIVOS		860.807	728.815
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	9	164.629	126.137
Provisión beneficios al personal, corrientes	10	75.883	64.324
Total pasivos corrientes		240.512	190.461
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivo por impuestos diferidos	8	3.108	2.849
Total pasivos no corrientes		3.108	2.849
PATRIMONIO			
Superávit acumulado	11	617.187	535.505
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		860.807	728.815

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN TEATRO MUNICIPAL DE LAS CONDES

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020 (NO AUDITADO)

(Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

	Nota N°	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
INGRESOS OPERACIONALES			
Aporte municipal	12	2.339.764	2.039.681
Arriendo de salas		38.400	2.000
Ventas obra musical		67.447	52.278
Ventas teatro		35.498	44.207
Ventas danza		6.625	4.595
Ventas opera		5.946	214
Ventas varias			441
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		2.493.680	2.143.416
GASTOS OPERACIONALES	13	<u>(2.419.467)</u>	<u>(2.274.243)</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>74.213</u>	<u>(130.827)</u>
Costos financieros		(1.285)	(1.261)
Ingresos financieros		1.125	11.422
Diferencia de cambio		541	(1.778)
Resultado por unidades de reajuste		<u>4.890</u>	<u>237</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL		<u>5.271</u>	<u>8.620</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		79.484	(122.207)
GANANCIA POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	8	<u>2.198</u>	<u>12.842</u>
SUPERÁVIT (DÉFICIT)		<u>81.682</u>	<u>(109.365)</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN TEATRO MUNICIPAL DE LAS CONDES

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 (NO AUDITADO)
(Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

	Superávit acumulado M\$	Total M\$
Saldos al 01 de enero de 2021	535.505	535.505
Superávit del año	<u>81.682</u>	<u>81.682</u>
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2021	<u><u>617.187</u></u>	<u><u>617.187</u></u>
No auditado		
Saldos al 01 de enero de 2020	644.870	644.870
Déficit del año	<u>(109.365)</u>	<u>(109.365)</u>
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2020	<u><u>535.505</u></u>	<u><u>535.505</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN TEATRO MUNICIPAL DE LAS CONDES

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO - INDIRECTO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 (NO AUDITADO) (Cifras expresadas en miles pesos - M\$)

	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación:		
Superávit (Déficit) del año	81.682	(109.365)
Ajuste por gastos de depreciación y amortización del ejercicio	168.247	205.315
Ajuste por disminución por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	26.320	(17.217)
Ajuste por disminución por otros activos no financieros	(63.410)	(7.074)
Ajuste por aumento por cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(76.516)	(53.419)
Ajuste por aumento por provisión beneficio a los empleados	11.559	6.251
Ajuste por disminuciones por activos por impuestos corrientes	8.861	(1.370)
Ajuste por impuesto a las ganancias	(2.540)	(12.842)
Total flujo originado por actividades de la operación	<u>154.203</u>	<u>10.279</u>
Flujos de efectivo originado por actividades de inversión:		
Adiciones de propiedades, planta y equipo	<u>(78.362)</u>	<u>(120.107)</u>
Total flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión	<u>(78.362)</u>	<u>(120.107)</u>
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento:		
Aporte municipal	2.450.000	2.100.000
Devolución del año anterior	2.386	
Rendiciones	<u>(2.337.378)</u>	<u>(2.039.681)</u>
Total flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento	<u>115.008</u>	<u>60.319</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	190.849	(49.509)
EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE AL INICIO DEL AÑO	<u>77.794</u>	<u>127.303</u>
EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	<u><u>268.643</u></u>	<u><u>77.794</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN TEATRO MUNICIPAL DE LAS CONDES

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁG.
1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA FUNDACIÓN	3
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	3
a. Bases de presentación	3
b. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas	3
c. Período contable	3
d. Moneda funcional y de presentación	4
e. Bases de conversión	4
f. Efectivo y equivalentes al efectivo	4
g. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4
h. Otros activos no financieros	4
i. Activos intangibles distintos de la plusvalía	4
j. Propiedades, planta y equipo	4
k. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	5
l. Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos	5
m. Provisión de beneficios a los empleados	5
n. Reconocimiento de ingresos	5
o. Estado de flujos de efectivo	5
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6
4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES	7
5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES	7
6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8
7. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	9
8. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS CORRIENTES	9
9. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES	10
10. PROVISIÓN POR BENEFICIOS AL PERSONAL, CORRIENTES	11
11. PATRIMONIO	11
12. APOORTE MUNICIPAL	11
13. GASTOS OPERACIONALES	12
14. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	12
15. REMUNERACIONES DE LOS DIRECTORES	12
16. BIENES EN COMODATO	13
17. HECHOS RELEVANTES	13
18. HECHOS POSTERIORES	13

FUNDACIÓN TEATRO MUNICIPAL DE LAS CONDES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA FUNDACIÓN

Con fecha 19 de enero de 2010 se realizó el acta constitutiva de la Fundación Teatro Municipal de Las Condes.

Con fecha 18 de junio de 2010 según decreto supremo N° 539 del Ministerio de Justicia concede la personalidad jurídica. La Fundación según lo señalado en el artículo tercero de sus estatutos tiene por objeto lo siguiente: a) administrar y operar teatros, cines, museos, bibliotecas, salas, recintos y lugares para exposiciones y espectáculos artísticos y culturales; b) difundir en la opinión pública los objetivos culturales y artísticos que persigue la fundación , y las realizaciones que lleve a cabo en el ámbito de la cultura y el arte, y c) en general, promover y participar activamente en el desarrollo de la cultura y las artes en beneficio de los habitantes y visitantes de la comuna de Las Condes.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

- a. **Bases de presentación** - Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Fundación Teatro Municipal de Las Condes al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

- b. **Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas** - La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Fundación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para Pymes.

- c. **Período contable** - Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estados de Resultados Integrales por función por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Indirecto por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

- d. **Moneda funcional y de presentación** - Los estados financieros son presentados en pesos chilenos (CLP\$), que es la moneda funcional de la Fundación. Toda la información financiera presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana. La Fundación mantiene registros contables en pesos chilenos. Las transacciones en otras monedas son registradas al tipo de cambio de la fecha de la transacción.
- e. **Bases de conversión** - Los activos y pasivos en unidades de fomento se presentan a los valores de cierre, que se presentan a continuación:

	31.12.2021	31.12.2020
	\$	\$
Unidades de fomento	30.991,74	29.070,33
Euro	955,64	873,30
Dólar	844,69	710,95
Libra esterlina	1.139,32	967,15

- f. **Efectivo y equivalentes al efectivo** - Bajo este rubro se registra los saldos en cuentas corrientes bancarias, cajas e inversiones en fondos mutuos.
- g. **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** - Las cuentas a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro de valor.
- h. **Otros activos no financieros** - Corrientes corresponde a desembolsos anticipados cuyo beneficio, se espera lograr en un año de plazo.
- i. **Activos intangibles distintos de la plusvalía** - Corresponde a aquellos activos identificables, de carácter monetario y sin apariencia física, los cuales se miden al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.
- j. **Propiedades, planta y equipo** - Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere en la manera requerida por la Administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

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

La depreciación de los bienes del activo fijo se calcula según el método lineal, basado en su vida útil estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, una vez al año.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son los siguientes:

Rubro:	Vida útiles estimadas (años)
Muebles y útiles	5
Equipos	6
Herramientas	5

- k. **Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar** - Las otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

- l. **Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos** - Los impuestos a las ganancias se registran de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias.

- m. **Provisión de beneficios a los empleados** - La Fundación reconoce la obligación por vacaciones del personal en base devengada.

- n. **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos de actividades ordinarias se registran en base percibida.

La Fundación reconoce sus ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad.

- o. **Estado de flujos de efectivo** - Para efectos de la preparación del Estado de flujos de efectivo, se ha definido lo siguiente:

- **Efectivo y equivalentes al efectivo:** Incluyen el efectivo en bancos y otros activos financieros corrientes (fondos mutuos), cuyo vencimiento es menor a 90 días.

- **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:** Son las 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:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

	Moneda	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
Banco de Crédito e Inversiones	CLP	13.684	69.814
Banco de Crédito e Inversiones	USD	1.250	1.868
Banco Santander	CLP	2.290	4.519
Fondo Fijo	CLP	550	550
Caja	EURO	394	533
Caja	CLP	23	
Caja	GBP	4	449
Caja	USD	3	61
Fondos Mutuos (1)	CLP	250.445	
Total		<u>268.643</u>	<u>77.794</u>

(1) El detalle de las cuotas en fondos mutuos es el siguiente:

Institución	Tipo	Cuota		Valor cuota		Total	
		No auditado		No auditado		No auditado	
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Financiera		N°	N°	\$	\$	M\$	M\$
BCI Inversiones	Serie clásica	11.013		14.530,69		160.028	
Santander	Serie clásica	63.916		1.414,62		90.417	
Total						<u>250.445</u>	<u>0</u>

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes es el siguiente:

	31.12.2021	No auditado 31.12.2020
	M\$	M\$
Clientes	1.256	4.748
Fondos por rendir	2.691	24.691
Anticipo a proveedores	822	1.650
Deudores incobrables	<u>(66)</u>	<u>(66)</u>
Total	<u>4.703</u>	<u>31.023</u>

5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

El detalle de los otros activos no financieros, corrientes es el siguiente:

	31.12.2021	No auditado 31.12.2020
	M\$	M\$
Remante de crédito fiscal	76.379	13.584
Gastos anticipados (1)	<u>2.147</u>	<u>1.532</u>
Total	<u>78.526</u>	<u>15.116</u>

(1) Los gastos anticipados corresponden al pago de seguros anuales que se van devengando por mes.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
Clase de propiedades, planta y equipo, neto:		
Muebles y útiles	4.548	17.270
Equipos	409.417	485.632
Herramientas y otros	10.263	10.357
	<u>424.228</u>	<u>513.259</u>
Clase de propiedades, planta y equipo, bruto:		
Muebles y útiles	159.581	158.585
Equipos	1.931.245	1.853.879
Herramientas y otros	13.856	13.856
	<u>2.104.682</u>	<u>2.026.320</u>
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo:		
Depreciación acumulada muebles y útiles	(155.033)	(141.315)
Depreciación acumulada equipos	(1.521.828)	(1.368.247)
Depreciación acumulada herramientas y otros	(3.593)	(3.499)
	<u>(1.680.454)</u>	<u>(1.513.061)</u>

Los movimientos en propiedades, planta y equipo son los siguientes:

Descripción	Muebles y útiles M\$	Equipos M\$	Herramientas y otros M\$	Total Propiedad, planta y equipos M\$
Saldos al 01.01.2021	158.585	1.853.879	13.856	2.026.320
Adiciones	996	77.366		78.362
Total propiedades, planta y equipo bruto al 31.12.2021	<u>159.581</u>	<u>1.931.245</u>	<u>13.856</u>	<u>2.104.682</u>
Depreciación acumulada				
Saldo inicial al 01.01.2021	(141.315)	(1.368.247)	(3.498)	(1.513.060)
Depreciación del ejercicio	(13.718)	(153.581)	(95)	(167.394)
Total depreciación acumulada al 31.12.2021	<u>(155.033)</u>	<u>(1.521.828)</u>	<u>(3.593)</u>	<u>(1.680.454)</u>
Total propiedades, planta y equipo neto al 31.12.2021	<u>4.548</u>	<u>409.417</u>	<u>230</u>	<u>424.228</u>
No auditado				
Saldos al 01.01.2020	157.137	1.735.221	13.856	1.906.214
Adiciones	1.449	118.658		120.107
Total propiedades, planta y equipo bruto al 31.12.2020	<u>158.585</u>	<u>1.853.879</u>	<u>13.856</u>	<u>2.026.320</u>
Depreciación acumulada inicial y deterioro de valor				
Saldo inicial al 01.01.2020	(117.079)	(1.188.742)	(3.325)	(1.309.146)
Depreciación del ejercicio	(24.236)	(179.505)	(174)	(203.915)
Total depreciación acumulada al 31.12.2020	<u>(141.315)</u>	<u>(1.368.247)</u>	<u>(3.499)</u>	<u>(1.513.061)</u>
Total propiedades, planta y equipo neto al 31.12.2020	<u>17.270</u>	<u>485.632</u>	<u>10.357</u>	<u>513.259</u>

7. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

El detalle de los activos intangibles, distintos de la plusvalía es el siguiente:

	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
Software	25.810	25.810
Amortización acumulada	<u>(25.517)</u>	<u>(24.663)</u>
Total	<u>293</u>	<u>1.147</u>

8. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS CORRIENTES

a. **Impuestos a las ganancias** - No se registró provisión de impuesto a las ganancias de primera categoría por presentar pérdidas tributarias ascendente a M\$113.024 (M\$114.216 en 2020, no auditada).

b. **Activos por impuestos corrientes:**

	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
Pago provisonal mensual	33.733	42.252
Impuesto gasto rechazado	<u>(342)</u>	
Total	<u>33.391</u>	<u>42.252</u>

c. **Impuestos diferidos:**

	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
Activos por impuestos diferidos:		
Pérdida tributaria	30.517	30.839
Provisión de vacaciones	20.489	17.368
Estimación deudores incobrables	<u>17</u>	<u>17</u>
Total activos por impuestos diferidos	<u>51.023</u>	<u>48.224</u>
Pasivos por impuestos diferidos:		
Propiedad, planta y equipos (1)	3.029	2.539
Activos intangibles software	<u>79</u>	<u>310</u>
Total pasivos por impuestos diferidos	<u>3.108</u>	<u>2.849</u>

- (1) El detalle de las diferencias de propiedad, planta y equipos financiero / tributario es el siguiente:

	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
Saldo tributario	402.997	493.824
Saldo financiero	<u>(414.195)</u>	<u>(503.227)</u>
Diferencia propiedades, planta y equipo financiero / tributario	<u><u>(11.198)</u></u>	<u><u>(9.403)</u></u>
	%	%
Tasa aplicada	27	27

d. Impuestos a las ganancias - El efecto neto en resultado ascendente a:

	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
Impuestos diferidos	2.540	12.842
Impuesto gasto rechazado	<u>(342)</u>	<u></u>
Total	<u><u>2.198</u></u>	<u><u>12.842</u></u>

9. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

El detalle de cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes es el siguiente:

	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
Aporte por devolver (1)	112.622	60.319
Cotizaciones previsionales	21.472	
Impuestos por pagar	13.557	8.508
Proveedores	<u>16.978</u>	<u>57.310</u>
Total	<u><u>164.629</u></u>	<u><u>126.137</u></u>

- (1) Corresponde al aporte entregado por la Municipalidad de las Condes, el cual la Fundación, debe rendir a cuenta fiel y documentada ante la Contraloría Municipal de los recueros entregados como aporta, cada dos meses y hasta el 30 de diciembre del respectivo año, realizando devolución del sobrante a la Municipalidad.

El movimiento de los ingresos recibidos y gastos realizados es el siguiente:

	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
Aporte del año	2.450.000	2.100.000
Gastos rendidos del año	<u>(2.337.378)</u>	<u>(2.039.681)</u>
Saldo a devolver	<u>112.622</u>	<u>60.319</u>

10. PROVISIÓN POR BENEFICIOS AL PERSONAL, CORRIENTES

El detalle de la provisión por beneficios al personal, corrientes es el siguiente:

	31.12.2021 M\$	No auditado 31.12.2020 M\$
Provisión de vacaciones	<u>75.883</u>	<u>64.324</u>

11. PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación se acrecerá con todos los bienes que esta adquiera a cualquier título y con los frutos civiles o naturales que ellos produzcan, con las donaciones, herencias, legados, erogaciones o subvenciones que obtenga de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, de derecho público o privado.

12. APOORTE MUNICIPAL

La Municipalidad de las Condes, anualmente le entrega un aporte a la Fundación, este recurso que se debe destinar para gastos operacionales en general, remuneraciones, leyes sociales, indemnizaciones, servicios de mantención y reparaciones, materiales de oficinas, artículos de ferretería, servicios básicos, pasajes, transporte y hospedajes, publicada, difusión, pago de derechos, impuestos y seguros, equipamiento y/o inversiones, servicios de banquetearía, servicios de empresas externas, gastos en producción y desarrollo de eventos, contratación de espectáculos artísticos, culturales y de entretenimiento y otros para la comunidad.

La Fundación, debe rendir a cuenta fiel y documentada ante la Contraloría Municipal de los recueros entregados como aporta, cada dos meses y hasta el 30 de diciembre del respectivo año, realizando devolución del sobrante a la Municipalidad.

El movimiento del ingreso por aporte municipal es el siguiente:

	31.12.2021	No auditado 31.12.2020
	M\$	M\$
Aporte del año	2.450.000	2.100.000
Saldo a devolver	(112.622)	(60.319)
Devolución del año anterior	<u>2.386</u>	<u></u>
Ingreso por aporte municipal	<u>2.339.764</u>	<u>2.039.681</u>

13. GASTOS OPERACIONALES

El detalle de los gastos operacionales es el siguiente:

	31.12.2021	No auditado 31.12.2020
	M\$	M\$
Remuneraciones	(1.113.448)	(1.081.484)
Obras y presentaciones	(572.414)	(360.758)
Honorarios profesionales	(214.687)	(225.260)
Gastos generales	(187.864)	(196.713)
Depreciación y amortización	(168.247)	(205.314)
Mantención	(71.992)	(70.749)
Impuestos	(46.036)	(94.193)
Seguros	<u>(44.779)</u>	<u>(39.773)</u>
Total gastos operacionales	<u>(2.419.467)</u>	<u>(2.274.243)</u>

14. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Fundación no mantiene contingencias y compromisos significativos a revelar.

15. REMUNERACIONES DE LOS DIRECTORES

Los señores Miembros del Directorio no perciben estipendios por parte de la Fundación.

16. BIENES EN COMODATO

La Fundación mantiene responsabilidad por bienes recibidos en comodato con fecha 9 de julio de 2011 de la Municipalidad de Las Condes, correspondiente a parte del inmueble de propiedad Municipal, del edificio denominado Centro Cívico de Las Condes, ubicado en Avenida APOQUINDO N° 3.300, destinados al "Teatro Municipal de Las Condes". Los títulos de dominio se encuentran inscritos en el Conservador de Bienes Raíces de Santiago, correspondientes al lote A, a fojas 5302 N° 12330 del año 1938 y lote B inscrito a fojas 24702 N° 30200 del año 1983, y cuyo plano se encuentra archivado en ese mismo Conservador, con el número 20981-A de junio 2005.

17. HECHOS RELEVANTES

En marzo 2020, el virus COVID-19 fue declarado pandemia por la Organización Mundial de la Salud, situación que ha afectado el desempeño de las economías, tanto local como mundial, y ha obligado a las autoridades a ejecutar diversas medidas con el fin de mitigar la propagación de éste. La Administración ha mantenido un constante monitoreo sobre el posible impacto que el COVID-19 pudiera tener en las actividades de la Fundación. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no es posible determinar la duración y el impacto de los efectos macroeconómicos adversos que tendrá esta situación de pandemia.

18. HECHOS POSTERIORES

Entre el 01 de enero de 2022 y la fecha de emisión de estos estados financieros (12 de septiembre de 2022), no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

* * * * *