



FUNDACIÓN TEATRO MUNICIPAL DE LAS CONDES

Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021
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, 14 de noviembre de 2023

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 los estados de situación financiera 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración 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 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

PKF Chile Auditores Consultores Ltda.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Antonio González G.", with a long horizontal stroke extending from the bottom right.

Antonio González G.

FUNDACIÓN TEATRO MUNICIPAL DE LAS CONDES

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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

	Nota N°	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	350.198	268.643
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	4	6.412	4.703
Otros activos no financieros corrientes	5	85.796	78.526
Activos por impuestos corrientes	8	<u>15.602</u>	<u>33.391</u>
Total activos corrientes		<u>458.008</u>	<u>385.263</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	6	325.533	424.228
Activos intangibles distintos de la plusvalía	7	6.087	293
Activos por impuestos diferidos	8	<u>48.244</u>	<u>51.023</u>
Total activos no corrientes		<u>379.864</u>	<u>475.544</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>837.872</u>	<u>860.807</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	9	101.932	164.629
Provisión beneficios al personal, corrientes	10	<u>35.680</u>	<u>75.883</u>
Total pasivos corrientes		<u>137.612</u>	<u>240.512</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivo por impuestos diferidos	8	<u>5.138</u>	<u>3.108</u>
Total pasivos no corrientes		<u>5.138</u>	<u>3.108</u>
PATRIMONIO			
Superávit acumulado	11	<u>695.122</u>	<u>617.187</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>837.872</u>	<u>860.807</u>

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 2022 Y 2021

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

	Nota N°	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
INGRESOS OPERACIONALES			
Aporte municipal	12	2.290.447	2.339.764
Arriendo de salas		82.060	38.400
Ventas obra musical		568.718	67.447
Ventas teatro		244.557	35.498
Ventas danza		11.922	6.625
Ventas opera		33.566	5.946
Ventas varias		<u>75.559</u>	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		3.306.829	2.493.680
GASTOS OPERACIONALES	13	<u>(3.299.705)</u>	<u>(2.419.467)</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>7.124</u>	<u>74.213</u>
Costos financieros		(166)	(1.285)
Ingresos financieros		63.381	1.125
Diferencia de cambio		(209)	541
Resultado por unidades de reajuste		<u>12.613</u>	<u>4.890</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL		<u>75.619</u>	<u>5.271</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		82.743	79.484
GANANCIA POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	8	<u>(4.808)</u>	<u>2.198</u>
SUPERÁVIT		<u><u>77.935</u></u>	<u><u>81.682</u></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 2022 Y 2021

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

	Superávit acumulado M\$	Total M\$
Saldos al 01 de enero de 2022	617.187	617.187
Superávit del año	<u>77.935</u>	<u>77.935</u>
Total patrimonio al 31 de diciembre de 2022	<u>695.122</u>	<u>695.122</u>
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>617.187</u>	<u>617.187</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 2022 Y 2021 (Cifras expresadas en miles pesos - M\$)

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación:		
Superávit del año	77.935	81.682
Ajuste por gastos de depreciación y amortización del ejercicio	151.144	168.247
Ajuste por impuesto a las ganancias	4.808	(2.198)
Aporte municipal	2.285.750	2.450.000
Devolución del año anterior	4.697	2.386
Rendiciones	(2.286.109)	(2.337.378)
Ajuste por disminución por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(6.047)	26.320
Ajuste por disminución por otros activos no financieros	(7.270)	(63.410)
Ajuste por aumento por cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(62.696)	(76.858)
Ajuste por aumento por provisión beneficio a los empleados	(40.203)	11.559
Ajuste por disminuciones por activos por impuestos corrientes	17.789	8.861
Total flujo originado por actividades de la operación	<u>139.798</u>	<u>269.211</u>
Flujos de efectivo originado por actividades de inversión:		
Adiciones de intangibles distintos de la plusvalía	(8.608)	
Adiciones de propiedades, planta y equipo	<u>(49.635)</u>	<u>(78.362)</u>
Total flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión	<u>(58.243)</u>	<u>(78.362)</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	81.555	190.849
EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE AL INICIO DEL AÑO	<u>268.643</u>	<u>77.794</u>
EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	<u><u>350.198</u></u>	<u><u>268.643</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	1
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	1
a. Bases de presentación	1
b. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas	1
c. Período contable	1
d. Moneda funcional y de presentación	2
e. Bases de conversión	2
f. Efectivo y equivalentes al efectivo	2
g. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2
h. Otros activos no financieros	2
i. Activos intangibles distintos de la plusvalía	2
j. Propiedades, planta y equipo	2
k. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	3
l. Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos	3
m. Provisión de beneficios a los empleados	3
n. Reconocimiento de ingresos	3
o. Estado de flujos de efectivo	4
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4
4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES	5
5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES	5
6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6
7. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	7
8. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS CORRIENTES	8
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 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 2022 y 2021, 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 2022 y 2021.
- Estados de Resultados Integrales por función por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Indirecto por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

- 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:

	31.12.2022	31.12.2021
	\$	\$
Unidades de fomento	35.111	30.992
Euro	916	956
Dólar	856	845
Libra esterlina	1.034	1.139

- 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. Los ingresos por le venta de entradas y arriendo de salas se encuentran afectos a impuestos de primera categoría

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.

Los aportes entregados por la Municipalidad de las Condes se reconocen como ingresos y por los cuales se debe rendir cuenta fiel y documentada ante la Contraloría Municipal de los mismos cada dos meses y hasta el 30 de diciembre del respectivo año, realizando devolución del sobrante a la Municipalidad.

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	31.12.2022	31.12.2021
		M\$	M\$
Banco de Crédito e Inversiones	CLP	36.754	13.684
Banco Santander	CLP	2.726	2.290
Banco de Crédito e Inversiones	USD	1.353	1.250
Fondo Fijo	CLP	950	550
Caja	EURO	895	394
Caja	CLP	497	23
Caja	GBP	4	4
Caja	USD	3	3
Fondos Mutuos (1)	CLP	<u>307.016</u>	<u>250.445</u>
Total		<u><u>350.198</u></u>	<u><u>268.643</u></u>

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

Institución financiera	Tipo	Cuota		Valor cuota		Total	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
		N°	N°	\$	\$	M\$	M\$
Santander	Serie corporativa	172.922		1.594,03		275.643	
Santander	Serie ejecutiva	20.112	63.916	1.559,91	1.414,62	31.373	90.417
BCI Inversiones	Serie clásica		11.013		14.530,69		160.028
Total						307.016	250.445

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES

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

	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Clientes	6.478	1.256
Anticipo a proveedores		822
Fondos por rendir		2.691
Deudores incobrables	(66)	(66)
Total	6.412	4.703

5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

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

	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Remante de crédito fiscal	82.463	76.379
Gastos anticipados (1)	3.333	2.147
Total	85.796	78.526

(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:

	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Clase de propiedades, planta y equipo, neto:		
Muebles y útiles	8.608	4.548
Equipos	306.756	409.417
Herramientas y otros	<u>10.169</u>	<u>10.263</u>
 Total clase de propiedades, planta y equipo, neto	<u><u>325.533</u></u>	<u><u>424.228</u></u>
 Clase de propiedades, planta y equipo, bruto:		
Muebles y útiles	169.152	159.581
Equipos	1.971.309	1.931.245
Herramientas y otros	<u>13.856</u>	<u>13.856</u>
 Total clase de propiedades, planta y equipo, bruto	<u><u>2.154.317</u></u>	<u><u>2.104.682</u></u>
 Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo:		
Depreciación acumulada muebles y útiles	(160.544)	(155.033)
Depreciación acumulada equipos	(1.664.553)	(1.521.828)
Depreciación acumulada herramientas y otros	<u>(3.687)</u>	<u>(3.593)</u>
 Total depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	<u><u>(1.828.784)</u></u>	<u><u>(1.680.454)</u></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 01.01.2022	159.581	1.931.245	13.856	2.104.682
Adiciones	<u>9.571</u>	<u>40.064</u>		<u>49.635</u>
Total propiedades, planta y equipo bruto al 31.12.2022	<u>169.152</u>	<u>1.971.309</u>	<u>13.856</u>	<u>2.154.317</u>
Depreciación acumulada				
Saldo inicial al 01.01.2022	(155.033)	(1.521.828)	(3.593)	(1.680.454)
Depreciación del ejercicio	<u>(5.511)</u>	<u>(142.725)</u>	<u>(94)</u>	<u>(148.330)</u>
Total depreciación acumulada al 31.12.2022	<u>(160.544)</u>	<u>(1.664.553)</u>	<u>(3.687)</u>	<u>(1.828.784)</u>
Total propiedades, planta y equipo neto al 31.12.2022	<u>8.608</u>	<u>306.756</u>	<u>10.169</u>	<u>325.533</u>
Saldos al 01.01.2021	158.585	1.853.879	13.856	2.026.320
Adiciones	<u>996</u>	<u>77.366</u>		<u>78.362</u>
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	<u>(13.718)</u>	<u>(153.581)</u>	<u>(95)</u>	<u>(167.394)</u>
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>10.263</u>	<u>424.228</u>

:

7. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

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

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Software	34.418	25.810
Amortización acumulada	<u>(28.331)</u>	<u>(25.517)</u>
Total	<u>6.087</u>	<u>293</u>

Los movimientos en activos intangibles, distintos de la plusvalía es el siguiente:

Descripción	Software M\$
Saldos al 01.01.2022	25.810
Adiciones	<u>8.608</u>
Total activos intangibles distintos de la plusvalía bruto 31.12.2022	<u>34.418</u>
Amortización acumulada	
Saldo inicial al 01.01.2022	(25.517)
Amortización del ejercicio	<u>(2.814)</u>
Total amortización acumulada al 31.12.2022	<u>(28.331)</u>
Total activos intangibles distintos de la plusvalía neto al 31.12.2022	<u><u>6.087</u></u>
Saldos al 01.01.2021	<u>25.810</u>
Total activos intangibles distintos de la plusvalía bruto 31.12.2021	<u><u>25.810</u></u>
Amortización acumulada	
Saldo inicial al 01.01.2021	(24.663)
Amortización del ejercicio	<u>(854)</u>
Total amortización acumulada al 31.12.2021	<u>(25.517)</u>
Total activos intangibles distintos de la plusvalía neto al 31.12.2021	<u><u>293</u></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\$142.937 (M\$113.024 en 2021).

b. Activos por impuestos corrientes:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Pago provisonal mensual	15.602	33.733
Impuesto gasto rechazado		(342)
	<u>15.602</u>	<u>(342)</u>
Total	<u>15.602</u>	<u>33.391</u>

c. Impuestos diferidos:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Activos por impuestos diferidos:		
Pérdida tributaria	38.593	30.517
Provisión de vacaciones	9.634	20.489
Estimación deudores incobrables	17	17
	<u>48.244</u>	<u>51.023</u>
Total activos por impuestos diferidos	<u>48.244</u>	<u>51.023</u>
Pasivos por impuestos diferidos:		
Propiedad, planta y equipos (1)	3.551	3.029
Activos intangibles software	1.587	79
	<u>5.138</u>	<u>3.108</u>
Total pasivos por impuestos diferidos	<u>5.138</u>	<u>3.108</u>

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

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Saldo tributario	302.346	402.997
Saldo financiero	<u>(315.499)</u>	<u>(414.195)</u>
Diferencia propiedades, planta y equipo financiero / tributario	<u>(13.153)</u>	<u>(11.198)</u>
	%	%
Tasa aplicada	27	27

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Saldo tributario	302.346	402.997
Saldo financiero	<u>(315.499)</u>	<u>(414.195)</u>
Diferencia propiedades, planta y equipo financiero / tributario	<u>(13.153)</u>	<u>(11.198)</u>
	%	%
Tasa aplicada	27	27

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

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Impuestos diferidos	(4.808)	2.540
Impuesto gasto rechazado	<u></u>	<u>(342)</u>
Total	<u>(4.808)</u>	<u>2.198</u>

9. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

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

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Proveedores	59.832	16.978
Cotizaciones previsionales	24.976	21.472
Impuestos por pagar	17.124	13.557
Aporte por devolver (1)	<u></u>	<u>112.622</u>
Total	<u>101.932</u>	<u>164.629</u>

- (1) Corresponde al aporte entregado por la Municipalidad de las Condes, el cual la Fundación, debe rendir cuenta fiel y documentada ante la Contraloría Municipal de los mismos 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:

	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Aporte del año	2.285.750	2.450.000
Gastos rendidos del año	<u>(2.285.750)</u>	<u>(2.337.378)</u>
Saldo a favor	<u>0</u>	<u>112.622</u>

10. PROVISIÓN POR BENEFICIOS AL PERSONAL, CORRIENTES

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

	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	<u>35.680</u>	<u>75.883</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, por los sobrantes se debe realizar devolución a la Municipalidad.

El movimiento del ingreso por aporte municipal es el siguiente:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Aporte del año	2.285.750	2.450.000
Saldo a devolver		(112.622)
Devolución del año anterior	<u>4.697</u>	<u>2.386</u>
Ingreso por aporte municipal	<u><u>2.290.447</u></u>	<u><u>2.339.764</u></u>

13. GASTOS OPERACIONALES

El detalle de los gastos operacionales es el siguiente:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Remuneraciones	(1.290.992)	(1.113.448)
Obras y presentaciones	(1.193.877)	(572.414)
Gastos generales	(269.762)	(187.864)
Honorarios profesionales	(213.752)	(214.687)
Depreciación y amortización	(151.144)	(168.247)
Impuestos	(121.862)	(46.036)
Seguros	(46.085)	(44.779)
Mantención	<u>(12.231)</u>	<u>(71.992)</u>
Total gastos operacionales	<u><u>(3.299.705)</u></u>	<u><u>(2.419.467)</u></u>

14. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 POSTERIORES

Entre el 01 de enero de 2023 y la fecha de emisión de estos estados financieros (14 de noviembre de 2023), no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

* * * * *