

FUNDACIÓN DE LAS FAMILIAS

Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2015
e Informe de los Auditores Independientes

Contenido:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral por Función
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo - Método Indirecto
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

Santiago, 25 de agosto de 2016

A la señora Presidenta y Directores de la
Fundación de las Familias

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación de las Familias, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados integrales de resultados, de cambios en el patrimonio neto 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 consolidado

La Administración 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 nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

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

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

Base para opinión con salvedad

La Fundación no presenta estados financieros comparativos respecto del periodo anterior. Las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes requieren revelar información comparativa para todos los importes incluidos en los estados financieros.

Opinión con salvedad

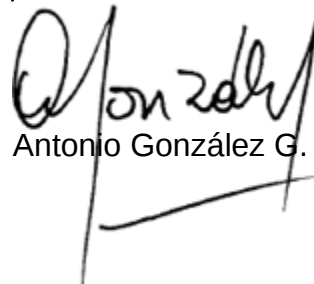
En nuestra opinión, excepto por el asunto descrito en el párrafo anterior “Base para opinión con salvedad”, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación de las Familias, al 31 de diciembre de 2015 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y 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 de las Familias al 31 de diciembre de 2014, no han sido auditados.

Hasta el 31 de diciembre de 2014, Fundación de las Familias, preparó sus estados financieros oficiales, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile. A contar del 01 de enero de 2015 se preparan los primeros estados financieros separados de la Fundación de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

PKF Chile Auditores Consultores Ltda.



Antonio González G.

FUNDACIÓN DE LAS FAMILIAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

	Notas N°	M\$
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	87.088
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	4	23.021
Otros activos no financieros, corrientes	5	<u>6.200</u>
Total de activos corrientes		<u>116.309</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Activos intangibles distintos de la plusvalía	6	1.248
Propiedades, planta y equipo	7	<u>518.145</u>
Total de activos no corrientes		<u>519.393</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>635.702</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	8	60.681
Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes	9	89.625
Otros pasivos no financieros, corrientes		<u>1.049</u>
Total de pasivos corrientes		<u>151.355</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Otros pasivos no financieros, no corrientes	10	<u>7.350</u>
PATRIMONIO:		
Patrimonio	11	<u>476.997</u>
Total patrimonio neto		<u>476.997</u>
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		<u>635.702</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero.

FUNDACIÓN DE LAS FAMILIAS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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

	Nota N°	M\$
INGRESOS OPERACIONALES:		
Ingresos convenio SERNAM	12	1.655.825
Ingresos por otros convenios	12	<u>68.154</u>
Total ingresos operacionales		<u>1.723.979</u>
GASTOS OPERACIONALES DIRECTOS:		
Gastos directos de convenios	13	(1.816.376)
Gastos de administración	14	<u>(110.784)</u>
Total gastos operacionales		<u>(1.927.160)</u>
OTROS INGRESOS:		
Ingresos por arriendos	15	110.130
Otros ingresos		<u>1.525</u>
Total otros ingresos		<u>111.655</u>
DÉFICIT DEL AÑO		<u><u>(91.526)</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero.

FUNDACIÓN DE LAS FAMILIAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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

	Patrimonio M\$	Déficit del año M\$	Patrimonio neto total M\$
Saldos iniciales al 01 de enero de 2015	839.117	(132.273)	706.844
Traspasos	(132.273)	132.273	
Ajuste a resultados acumulados	(138.321)		(138.321)
Déficit del año		(91.526)	(91.526)
Saldos al 31 de diciembre de 2015	<u>568.523</u>	<u>(91.526)</u>	<u>476.997</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero.

FUNDACIÓN DE LAS FAMILIAS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

	M\$
Flujo originado por actividades operacionales:	
Déficit del año	(91.526)
Ajustes por conciliación de ganancias (Déficit):	
Provisión por beneficios al personal	65.950
Depreciación y amortización	29.498
Castigo de propiedades, planta y equipos	5.180
Incrementos en cuentas por cobrar de origen comercial	(9.425)
Incrementos en cuentas por pagar de origen comercial	52.966
Incremento en otros activos no financieros	(4.000)
Incremento en otros pasivos no financieros	<u>860</u>
Total flujo originado por actividades operacionales	<u>49.503</u>
Flujo originado por actividades de la inversión:	
Compra de propiedades, planta y equipo	<u>(12.354)</u>
Total flujo originado por actividades de financiación	<u>0</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	37.149
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>49.939</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>87.088</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de este estado financiero.

FUNDACIÓN DE LAS FAMILIAS

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁG.
1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA FUNDACIÓN	1
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	2
a. Bases de presentación	2
b. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas	2
c. Moneda de presentación y moneda funcional	2
d. Período contable	3
e. Efectivo y efectivo equivalente	3
f. Deterioro del valor de los activos	3
g. Propiedades, planta y equipo	4
h. Propiedades de inversión	4
i. Activos intangibles distintos de la plusvalía	5
j. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	5
k. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	5
l. Impuestos a las ganancias	5
m. Provisión por beneficios a los empleados	5
n. Reconocimiento de ingresos	5
o. Estado de flujos de efectivo	6
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. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	8
7. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	8
8. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES	9
9. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, CORRIENTES	10
10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, NO CORRIENTES	10
11. PATRIMONIO	11
12. INGRESOS DE ACTIVIDADES PROPIAS	11
13. GASTOS DE PROGRAMAS	12
14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	12
15. INGRESOS POR ARRIENDOS	13
16. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	13
17. HECHOS POSTERIORES	15

FUNDACIÓN DE LAS FAMILIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA FUNDACIÓN

Fundación de las Familias se constituyó el 18 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:

- a. Presidenta de la Fundación, que corresponde a la o el cónyuge del Presidente de la República o la persona que ésta designe;
- b. 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;
- c. Ministro del Servicio Nacional de la Mujer o la persona que éste/a designe al efecto;
- d. Ministro de Justicia o la persona que éste/a designe al efecto;
- e. Ministro de Desarrollo Social o la persona que éste/a designe al efecto;
- f. Jefa de la División de Educación General del Ministerio de Educación o su equivalente, designado por el Ministro de Educación y;
- g. Un representante de un Organismo Internacional de Naciones Unidas designado por el Coordinador de Organismos de Naciones Unidas en Chile

El Directorio de la Fundación en el período 2015 es el siguiente:

•	Presidenta	:	Paula Lorena Forttes Valdivia
•	Vicepresidenta	:	Ana María Aarón Svigilsky
•	Secretario	:	Gonzalo Andrés Muñoz Stuardo
•	Tesorera	:	Ana María Correa Guzmán
•	Director (Ministerio de Justicia)	:	Ignacio Suárez Eytel
•	Directora (Sernam)	:	Claudia Pascual Grau
•	Director (Ministro Desarrollo Social)	:	Marco Barraza Gómez
•	Directora (ONU)	:	Elizabeth Guerrero Caviedes

Con fecha 26 de junio de 2015 la Presidenta de Fundación de las Familias designó como Directora Ejecutiva de la Fundación a la Señora Teresa Rey Carrasco.

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

- h. **Bases de presentación** - Los estados financieros de Fundación de las Familias, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF Pymes) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), las que han sido adoptadas en Chile.
- i. **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 las Pymes.

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

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes, requiere que la administración realice estimaciones y supuestos relacionados con los montos reportados de activos y pasivos y revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos reportados de ingresos y gastos durante el período. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las partidas importantes sujetas a dicha estimación y supuestos incluyen la valuación de provisión de deudores incobrables.

Las estimaciones y supuestos subyacentes son revisados periódicamente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en los períodos futuros afectados.

- j. **Moneda de presentación y moneda funcional** - Los estados financieros son presentados en pesos chilenos, 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 (M\$).

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

- Estado de Situación Financieras al 31 de diciembre de 2015.
- Estado de Resultado Integral por el año terminado al 31 de diciembre de 2015.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el año terminado al 31 de diciembre de 2015.
- Flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2015.

l. Efectivo y efectivo equivalente - Bajo este rubro se registra el efectivo en caja, bancos y depósitos a plazo corrientes de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que tienen un bajo riesgo de cambios de su valor.

m. Deterioro del valor de los activos - A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, 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 uso, entendiendo por éste el valor actual de los flujos de caja futuros estimados. Para el cálculo del valor de recuperación de las propiedades, plantas y equipos, el valor en uso es el criterio utilizado por la Sociedad en prácticamente la totalidad de los casos.

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 deterioro 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, son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

- n. **Propiedades, planta y equipo** - Las propiedades, planta y equipo son valorizadas a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes. Las depreciaciones son determinadas sobre la base del método lineal conforme a los años de vida útil estimada de los bienes. Las Propiedades, planta y equipo neto en su caso del valor residual del mismo, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en que la sociedad espera utilizarlos. La vida útil estimada se revisa periódicamente y si procede, se ajusta en forma prospectiva.

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

	Vidas útiles estimadas (años)
Rubro:	
Vehículos	7
Muebles y útiles	5
Infraestructura Centros Familiares	7
Implementos	3
Equipos Informáticos	3

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

- o. **Propiedades de inversión** - Las propiedades de inversión, corresponden a edificios y otras construcciones que se mantienen para explotarlos en régimen de arriendo.

Las propiedades de inversión son reconocidas inicialmente a costo de adquisición lo que incluye principalmente su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible. La Fundación no mide sus propiedades de inversión al valor razonable, debido a que la Fundación no persigue fines de lucro y cualquier desembolso de esta índole, es considerado desproporcionado para los fines de la organización. Debido a esta situación, con posterioridad a la valoración inicial se contabilizara utilizando el modelo del costo, de acuerdo a los criterios de las Propiedades, Plantas y Equipos.

Las propiedades de inversión son dadas de baja cuando ha sido enajenada o cuando la propiedad de inversión es permanentemente retirada de uso y no se espera ningún beneficio económico futuro debido a su enajenación. Cualquier utilidad o pérdida al retirar o enajenar una propiedad de inversión es reconocida en resultado del año en el cual se retiró o enajenó.

Las vidas útiles económicas estimadas para el edificio correspondiente a las Propiedades de Inversión son de 40 años.

- p. **Activos intangibles distintos de la plusvalía** - Los activos intangibles distintos de la plusvalía corresponden esencialmente a licencias de software computacionales, los cuales son medidos al costo en el reconocimiento inicial menos cualquier amortización acumulada y pérdida por deterioro de valor acumulada. Se amortizan a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal, Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En la amortización de los software y licencias se utilizan vidas útiles estimadas de 3 a 5 años.

- q. **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes** - En el estado de situación financiera adjunto, 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.
- r. **Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar** - Las cuentas comerciales y 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.
- s. **Impuestos a las ganancias** – La Fundación determina su base imponible y calcula su impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, en la medida que generen utilidades que se encuentre comprendidas en el concepto de renta definido para efectos tributarios.
- t. **Provisión por beneficios a los empleados** - El gasto por vacaciones del personal se reconoce sobre base devengada. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador.
- u. **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos de actividades propias incluyen aportes por programas, subvenciones y otros aportes, los cuales se desarrollan en cada periodo.

v. **Estado de flujos de efectivo** - Para efectos de preparación del estado de flujos de efectivo se han definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** Incluyen el efectivo en caja, y bancos.
- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del cliente, 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

	M\$
Banco Santander otros proyectos	34.797
Banco Santander recursos propios	24.589
Banco Santander subvención presidencial	12.949
Banco Corpbanca	8.773
Banco Santander Gore	<u>5.980</u>
Total	<u><u>87.088</u></u>

Todo el efectivo y equivalente al efectivo tienen como tipo de moneda el peso chileno.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES

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

	M\$
Anticipos por licencias médicas	14.928
Deudores por gastos comunes	4.221
Fondos por rendir Gore (1)	1.103
Fondos por rendir Sernam (1)	1.074
Otras cuentas por cobrar (1)	<u>1.695</u>
Total	<u><u>23.021</u></u>

(1) La Fundación mantiene saldos por cobrar correspondientes a fondos por rendir por el desarrollo de sus programas.

5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

Los otros activos no financieros corrientes corresponden a garantías entregadas. Su detalle es el siguiente:

	M\$
Servicio Nacional del Adulto Mayor (1)	2.500
Agrícola Ruca Blanca Ltda.	1.709
Senda (2)	1.500
Senadis	<u>491</u>
Total	<u><u>6.200</u></u>

- (1) Garantía en efectivo por M\$2.500 del banco Santander, para garantizar el fiel cumplimiento del contrato y obligaciones laborales del convenio de financiamiento directo, con fecha de vencimiento el 31 de marzo de 2016.
- (2) Garantía en efectivo por M\$1.500 del banco Santander, para garantizar anticipo recibido para la implementación del programa de prevención del consumo de droga y el fiel cumplimiento del convenio, con fecha de vencimiento 30 de mayo de 2016.

6. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

Los activos intangibles distintos de la plusvalía corresponden a Licencias de software computacionales por M\$1.248.

El movimiento del año de las licencias de software computacionales, es el siguiente:

	M\$
Saldo inicial neto	5.734
Amortización inicial	(3.648)
Gasto por amortización	<u>(838)</u>
Saldo final neto	<u><u>1.248</u></u>

7. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

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

	M\$
Clases de propiedades, planta y equipo - neto:	
Infraestructura Centros Familiares	298.950
Propiedades de inversión (1)	175.025
Muebles y útiles	27.402
Vehículos	8.490
Equipos informáticos	7.766
Implementos	512
Equipos en comodato	5.724
Responsabilidad equipos en comodatos	<u>(5.724)</u>
Total clases de propiedades, planta y equipo - neto	<u><u>518.145</u></u>
Clases de propiedades, planta y equipo - bruto:	
Infraestructura Centros Familiares	842.882
Propiedades de inversión (1)	255.903
Muebles y útiles	246.135
Vehículos	17.518
Equipos informáticos	189.973
Implementos	33.427
Equipos en comodato	5.724
Responsabilidad equipos en comodatos	<u>(5.724)</u>
Total clases de propiedades, planta y equipo - bruto	<u><u>1.585.838</u></u>
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo:	
Infraestructura Centros Familiares	(543.932)
Propiedades de inversión (1)	(80.878)
Muebles y útiles	(218.733)
Vehículos	(9.028)
Equipos informáticos	(182.207)
Implementos	<u>(32.915)</u>
Total depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	<u><u>(1.067.693)</u></u>

Reconciliación de cambios en propiedades, planta y equipo:

	Infraestructura Centros Familiares	Propiedades de inversión (1)	Muebles útiles	Vehículos	Equipos Informáticos	Implementos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Costo:							
Saldos iniciales neto 01012015	841.763	255.903	263.908	17.518	191.732	36.503	1.607.327
Adiciones	119		1.696		8.941	598	12.354
Bajas			(19.470)		(10.700)	(3.683)	(33.853)
Saldos 31.12.2015	842.882	255.903	246.134	17.518	189.973	33.418	1.585.828
Depreciación:							
Saldos iniciales neto 01012015	(535.623)	(74.480)	(231.108)	(6.526)	(188.730)	(36.409)	(1.072.876)
Gastos por depreciación	(8.309)	(6.398)	(7.094)	(2.502)	(4.177)	(180)	(28.660)
Bajas			19.470		10.700	3.683	33.853
Saldos 31.12.2015	(543.932)	(80.878)	(218.732)	(9.028)	(182.207)	(32.906)	(1.067.683)
Total neto	298.950	175.025	27.402	8.490	7.766	512	518.145

- (1) La propiedad de inversión fue adquirida con fecha 26 de mayo de 2003. Corresponde al piso siete del edificio ubicado en calle Ahumada N°341 y los derechos sobre los bienes comunes del edificio, entre los cuales se encuentra el terreno en la proporción correspondiente.

El inmueble es arrendado desde el 02 de febrero de 2012, al Instituto de Innovación en Minería y Metalúrgica S.A., por una renta mensual de UF328.

8. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

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

	M\$
Fondos por rendir programas (1)	30.015
Retenciones y cotizaciones por pagar	18.500
Impuestos por pagar	4.695
Prestamos CCAF La Araucana	3.182
Seguro colectivo salud	2.129
Otras cuentas por pagar	2.160
Total	60.681

- (1) Los fondos por rendir por programas sociales corresponden a los siguientes conceptos:

	M\$
Servicio Nacional de la Mujer	9.219
Subvención Presidencial	6.406
Gobiernos Regionales	5.332
Servicio Nacional de Adulto Mayor	5.000
Fondo Social Presidente de la República	1.902
Senda	1.500
Subvención Municipal	4
Otros ingresos	<u>652</u>
Total	<u><u>30.015</u></u>

9. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, CORRIENTES

La provisión por beneficio a los empleados asciende a M\$89.625 y corresponde a la provisión de vacaciones del personal.

El movimiento del año, es el siguiente:

	M\$
Saldo inicial	23.675
Gasto del año	<u>65.950</u>
Total provisión beneficios al personal	<u><u>89.625</u></u>

10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, NO CORRIENTES

El detalle de los otros pasivos no financieros no corrientes por M\$7.350, corresponden a garantías recibidas, por arriendo de oficinas Ahumada N°341, con el objeto de garantizar la conservación de la propiedad y su restitución en el mismo estado en que fue entregado.

11. PATRIMONIO

- a. **Patrimonio** - El patrimonio de la Fundación corresponde a todos los bienes que la institución adquiera y los frutos civiles o naturales que ellos produzcan con las donaciones, herencias, legados, aportes, erogaciones y subvenciones que obtenga y con los recursos que reciba por los servicios que preste. La Fundación puede aceptar cualquier clase de donación, concesiones y celebrar contratos sujetos a condición.
- b. **Ajustes a resultados acumulados** - El detalle de los ajustes a resultados acumulados:

	M\$
Reverso al valor asignado de terrenos recibidos	(114.646)
Provisión de beneficios al personal	<u>(23.675)</u>
Ajuste a resultados acumulados	<u><u>(138.321)</u></u>

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES PROPIAS

El detalle de ingresos de actividades propias es el siguiente:

	M\$
Ingresos Convenio Sernam: Servicio Nacional de la Mujer (1)	<u>1.655.825</u>
Ingresos por otros Convenios:	
Subvención Presidencial	26.636
Gobiernos Regionales	20.322
Servicio Nacional de Adulto Mayor	20.000
Subvención Municipal	<u>1.196</u>
Total ingresos por otros convenios	<u>68.154</u>
Total ingresos operacionales	<u><u>1.723.979</u></u>

- (1) Corresponde a convenio suscrito con Sernam, presupuesto destinado a gastos de personal administrativo, operacional, gastos en operaciones (programáticos) y gastos en inversión.

13. GASTOS DE PROGRAMAS

Los gastos asociados a programas desarrollados por la Fundación es el siguiente:

Concepto	M\$
Servicio Nacional de la Mujer	1.648.339
Subvención Presidencial Futbolazo	26.636
Servicio Nacional del Adulto Mayor	20.000
Recursos propios (RP)	96.314
Gobierno Regional Antofagasta	8.286
Gobierno Regional Coquimbo	7.806
Gobierno Regional Temuco	4.230
Senadis Talca	3.569
Subvención Municipal Peñalolén	1.000
Subvención Municipal Curicó	196
Total	<u>1.816.376</u>

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración de la Fundación es el siguiente:

	M\$
Provisión de vacaciones al personal	65.950
Depreciación y amortización	29.498
Gastos de administración con recursos propios	9.380
Pérdida de propiedades, planta y equipo	5.180
Otros gastos	776
Total	<u>110.784</u>

Los principales gastos por programas corresponden a remuneraciones de trabajadores de la Fundación. Actualmente se encuentran vigentes 125 trabajadores, los cuales desempeñan sus funciones dentro de sus 13 centros familiares.

15. INGRESOS POR ARRIENDOS

El detalle de ingresos por arriendos es el siguiente:

	M\$
Oficina Ahumada (1)	100.030
Propiedad Sazie (2)	<u>10.100</u>
Total	<u>110.130</u>

- (1) Arriendo de oficina ubicada en calle Paseo Ahumada N°341, piso 7, según contrato con fecha de inicio 01 de abril del 2012 de renovación automática, renta mensual de UF328.
- (2) Arriendo de propiedad de la Fundación, la cual fue transferida en forma gratuita por el Ministerio de bienes nacionales en el año 2002, ubicada en calle Sazie N°1850.

16. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2015, 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 periodos iguales. Vigente hasta 4 de junio 2021.
- Copiapó: Comodato SERVIU 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 periodos iguales. El 4 de septiembre de 2012 SERVIU permutó el inmueble a la Ilustre Municipalidad de Copiapó. Con fecha 23 de julio 2015 la Municipalidad solicita restitución del inmueble pero finalmente no se ha concretado ya que el proyecto que deseaba implementar en el lugar no ha sido posible.
- Coquimbo: Comodato SERVIU entregado a la Fundación el 19 de junio de 1991 por 5 años prorrogable tácita y sucesivamente por periodos iguales. Con fecha 8 de junio de 2011 se prorroga comodato por 5 años. Vigente hasta 18 de Junio de 2021. (Prórroga escrita en trámite).
- Curicó: Comodato Municipal entregado el 12 de diciembre de 1991 por 5 años renovable automática y sucesivamente por periodos iguales. Vigente hasta 11 de diciembre de 2016.

- Talca: Comodato Municipal entregado el 22 de septiembre de 2003 por 10 años renovable automática y sucesivamente por periodos iguales. Vigente hasta 21 de septiembre de 2023.
- 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 SERVIU entregado a la Fundación el 30 de agosto de 2004 por 2 años, se ha prorrogado tácita y sucesivamente por periodos iguales. Se renovó con fecha 2 de mayo de 2012 por 5 años. Vigente hasta el 1 de mayo de 2017.
- Temuco: SERVIU entrega el terreno a la Fundación el 6 de septiembre de 2002 en comodato por 10 años prorrogable automática y sucesivamente por periodos 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 periodos iguales. Vigente hasta el 18 de agosto de 2018.
- La Florida: Comodato Municipal entregado el 19 agosto de 1993 por 5 años renovable automática y sucesivamente por periodos iguales. Vigente hasta el 18 de agosto de 2018.
- San Bernardo: Comodato Municipal entregado a la Fundación el 4 de agosto de 1993 por 5 años renovable automática y sucesivamente por periodos iguales. Vigente hasta el 3 de agosto de 2018.
- Peñalolén: 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 periodos de 5 años. Vigente hasta el 5 de febrero de 2019.
- Fundación mantiene activos en comodatos, correspondiente a 36 equipos móviles que se encuentran en poder de trabajadores y cuyos servicios son pagados por la Fundación, por un monto ascendente a M\$5.724.

Además la Fundación mantiene las siguientes garantías:

- Garantía con pagaré por M\$50.000 a favor de Servicios Nacional del Adulto Mayor. (Garantizar el fiel cumplimiento del convenio de financiamiento directo, para la ejecución del proyecto Chile Cuida).
- Boleta de garantías entregadas a Minera Escondida Ltda. por M\$1.116 y M\$3.465 las cuales se encuentran vencidas y a la fecha están en gestión de cobro.
- Boleta de garantía entregada a Instituto Nacional del Deporte por M\$2.640 vencida y en gestión de cobro.

17. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1° de enero de 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores, que pudieran tener un efecto significativo en las cifras en ellos presentadas, ni en la situación económica y financiera de la Fundación.

* * * * *