

**FUNDACIÓN PAULA
JARAQUEMADA ALQUÍZAR**

Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2020 y 2019
e Informe de los Auditores Independientes

Contenido:

Informe de los Auditores Independientes
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados por Naturaleza
Estados de Cambio en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo - Método Indirecto
Notas a los Estados de Situación Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Santiago, 10 de septiembre de 2021

A los señores Directores de
Fundación Paula Jaraquemada Alquízar

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación Paula Jaraquemada Alquízar, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los correspondientes estados de resultados, 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 es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las 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 a base de nuestras auditorías. 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 Paula Jaraquemada Alquízar al 31 de diciembre de 2020 y 2019 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 las PYMES).

PKF Chile Auditores Consultores Ltda.



Patricio Órdenes Cerda

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

| | Nota N° | 31.12.2020 M\$ | 31.12.2019 M\$ |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 1.004.964 | 701.268 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 5 | <u>378.316</u> | <u>429.745</u> |
| Total activos corrientes | | <u>1.383.280</u> | <u>1.131.013</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Propiedades, planta y equipos | 6 | <u>23.722</u> | <u>26.401</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u><u>1.407.002</u></u> | <u><u>1.157.414</u></u> |
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes | 7 | 104.045 | 102.752 |
| Provisión por beneficios a los empleados | 8 | <u>393.854</u> | <u>277.148</u> |
| Total pasivos corrientes | | <u>497.899</u> | <u>379.900</u> |
| PATRIMONIO: | | | |
| Capital pagado | 9 | 6 | 6 |
| Superávit acumulados | | <u>909.097</u> | <u>777.508</u> |
| Total patrimonio | | <u>909.103</u> | <u>777.514</u> |
| TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS | | <u><u>1.407.002</u></u> | <u><u>1.157.414</u></u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR

ESTADOS DE RESULTADOS POR NATURALEZA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

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

| | Nota N° | 31.12.2020 M\$ | 31.12.2019 M\$ |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|
| GANANCIAS (PÉRDIDAS): | | | |
| Ingresos subvención sename | | 3.263.097 | 3.183.594 |
| Ingresos subvención educación | | 2.530.139 | 2.332.575 |
| Ingresos por administración | | 106.015 | 200.440 |
| Otros ingresos por naturaleza | 10 | 113.208 | 264.758 |
| Aportes de terceros | | 6.831 | 2.088 |
| Gastos por beneficios a los empleados | | (4.219.800) | (3.935.279) |
| Gastos generales y administrativos | | (531.658) | (726.661) |
| Gastos de subvención escolar preferencial | | (336.848) | (312.196) |
| Gastos en programa de integración escolar niños | | (169.223) | (148.339) |
| Gastos en programa de integración escolar adultos | | (103.852) | (137.245) |
| Consumos básicos | | (233.595) | (260.206) |
| Indemnización | | (104.526) | (113.815) |
| Otros gastos por naturaleza | 11 | (61.445) | (93.639) |
| Mantenimiento y reparaciones | | (61.992) | (79.479) |
| Gastos en servicios | | (48.411) | (46.057) |
| Gastos por depreciación y amortización | | (16.808) | (30.531) |
| Ingresos financieros | | 457 | 2.051 |
| | | <u>457</u> | <u>2.051</u> |
| SUPERÁVIT | | <u><u>131.589</u></u> | <u><u>102.059</u></u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

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

| | Capital pagado M\$ | Superávit acumulados M\$ | Total M\$ |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------|
| Saldos al 01 de enero de 2020 | 6 | 777.508 | 777.514 |
| Superávit | | 131.589 | 131.589 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2020 | <u>6</u> | <u>909.097</u> | <u>909.103</u> |
| Saldos al 01 de enero de 2019 | 6 | 719.838 | 719.844 |
| Otros movimientos | | (44.389) | (44.389) |
| Superávit | | 102.059 | 102.059 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2019 | <u>6</u> | <u>777.508</u> | <u>777.514</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación: | | |
| Superávit | 131.589 | 102.059 |
| Ajustes por conciliación de Superávit (Déficit): | | |
| Ajustes por gastos de depreciación | 16.808 | 30.531 |
| Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial | 51.429 | (2.861) |
| Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial | 1.209 | (35.828) |
| Ajustes por incrementos en obligaciones por beneficios a los empleados derivadas de las actividades de operación | <u>116.706</u> | <u>12.320</u> |
| Total flujos de efectivo neto procedentes de actividades de operación | <u>317.741</u> | <u>106.221</u> |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión: | | |
| Compra de propiedades, planta y equipo | <u>(14.045)</u> | <u>(13.734)</u> |
| Total flujos de efectivo neto procedentes de actividades de inversión | <u>(14.045)</u> | <u>(13.734)</u> |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento | <u>0</u> | <u>0</u> |
| INCREMENTO(DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | 303.696 | 92.487 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | <u>701.268</u> | <u>608.781</u> |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | <u><u>1.004.964</u></u> | <u><u>701.268</u></u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR

ÍNDICE

| CONTENIDO | PÁG. |
|---|-------------|
| 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA FUNDACIÓN | 1 |
| 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | 1 |
| 3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS | 2 |
| a. Bases de preparación | 2 |
| b. Bases de conversión | 2 |
| c. Efectivo equivalente al efectivo | 3 |
| d. Moneda de presentación y moneda funcional | 3 |
| e. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 3 |
| f. Propiedades, planta y equipo | 3 |
| g. Deterioro del valor de los activos | 4 |
| h. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 4 |
| i. Obligaciones por beneficios a los empleados | 4 |
| j. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes | 4 |
| k. Reconocimiento de ingresos | 4 |
| l. Estado de flujos de efectivo | 4 |
| 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 5 |
| 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES | 5 |
| 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 7 |
| 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 8 |
| 8. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, CORRIENTES | 8 |
| 9. PATRIMONIO | 8 |
| 10. OTROS INGRESOS POR NATURALEZA | 9 |
| 11. OTROS GASTOS POR NATURALEZA | 9 |
| 12. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS | 9 |
| 13. BIENES EN COMODATO | 10 |
| 14. REMUNERACIONES DE LOS CONSEJEROS O DIRECTORES | 10 |
| 15. HECHOS RELEVANTES | 10 |
| 16. HECHOS POSTERIORES | 10 |

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR

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

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA FUNDACIÓN

Fundación Paula Jaraquemada Alquízar, es una Institución sin fines de lucro, creada por Decreto Supremo N°1554 del 02 de septiembre de 1976, y es reconocida por el Servicio Nacional de Menores como Institución colaboradora, por medio de Resolución N°495 del 5 de agosto de 1980.

El objetivo de la Fundación es atender integralmente a niños, niñas, jóvenes y sus familiares que se encuentren en riesgo social y extrema marginalidad.

Prevenir la drogadicción, vagancia, delincuencia, deserción escolar.

Atender vulneraciones asociadas a situaciones de leve a mediana complejidad que afectan a niños, niñas y jóvenes previniendo su cronificación.

Desarrollar factores protectores en niños, niñas y jóvenes, que potencien habilidades conductuales, cognitivas y emocionales a partir de los recursos propios de cada individuo.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a. **Bases de presentación** - Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2020 y 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los presentes estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los resultados de sus actividades y el flujo 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 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:

- **Litigios y otras contingencias**

En los casos que la administración y los abogados de la Fundación han opinado que las causas tienen un grado de posibilidad de ocurrencia, se ha constituido una provisión al respecto.

- **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para las 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 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.

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

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de Resultados por Naturaleza por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Indirecto por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Los principales criterios contables aplicados en la elaboración de los estados financieros adjuntos han sido los siguientes:

- a. **Bases de preparación** - Estos estados financieros han sido preparados considerando las NIIF vigentes a la fecha (NIIF para Pymes), aplicadas de manera uniforme en el período cubierto, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.
- b. **Bases de conversión** - Los activos y pasivos pactados en unidades de fomento se presentan al valor de cotización al cierre del período, que fue de \$29.070,33 (\$28.309,94 en 2019).

- c. **Efectivo equivalente al efectivo** - Bajo este rubro se registra el efectivo en caja, cuentas corrientes y depósitos a plazo que son rápidamente realizables en caja y que tienen un bajo riesgo de cambios de su valor.
- d. **Moneda de presentación y moneda funcional** - Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Fundación opera (moneda funcional). La moneda funcional es el peso chileno, que constituye, además la moneda de presentación de los estados financieros.
- e. **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** - Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro de valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Fundación no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.
- f. **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. Los intereses financieros directos devengados se imputan al costo de los bienes en construcción, hasta que estos estén aptos para su uso.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir a la Fundación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del año en el 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.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

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 de las propiedades, planta y equipo estimados son los siguientes:

| Detalle | Vida útil años |
|--------------|----------------|
| Equipamiento | 10 |

- g. 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.

Los activos intangibles con vida útil indefinida se valorizan a su costo y anualmente son testeados para evaluar posibles deterioros de su valor.

- h. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** - Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago es dentro del plazo de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación). En caso contrario, se presenta como pasivos no corrientes.

Los acreedores comerciales se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente son valorados a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

- i. Obligaciones por beneficios a los empleados** - La provisión de vacaciones, la sociedad determina y registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada. Este beneficio corresponde a todo el personal.

- j. 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 a inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

- k. Reconocimiento de ingresos** - El reconocimiento de los ingresos por subvenciones, se efectúan al momento en que son devengados, con prescindencia de la fecha de depósito de ellas, para el caso de las subvenciones por educación estas son recibidas por mes vencido y varían en el caso de la asistencia de los alumnos.

Para el caso de los aportes voluntarios los ingresos son reconocidos sobre base percibida anualmente, una vez que el depósito se hace efectivo.

- l. Estado de flujos de efectivo** - Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Sociedad ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** Incluyen el efectivo en caja, bancos.

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios, 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.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

| | Moneda | 31.12.2020 M\$ | 31.12.2019 M\$ |
|-----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Banco de Chile | Pesos | 768.632 | 498.643 |
| Banco Estado | Pesos | 236.332 | 150.358 |
| Depositos a plazo (1) | Pesos | | <u>52.267</u> |
| Total | | <u>1.004.964</u> | <u>701.268</u> |

(1) Al 31 de diciembre de 2019, el detalle de los depósitos a plazo es el siguiente:

| | Moneda | Días | Interes % | M\$ |
|----------------------|--------|------|--------------|---------------|
| Banchile Inversiones | \$ | 32 | 0,12 | 40.657 |
| Banchile Inversiones | \$ | 34 | 0,12 | <u>11.610</u> |
| Total | | | | <u>52.267</u> |

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES

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

| | 31.12.2020 M\$ | 31.12.2019 M\$ |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Subvención por recibir (1) | 372.805 | 399.206 |
| Otras cuentas por cobrar | <u>5.511</u> | <u>30.539</u> |
| Total | <u>378.316</u> | <u>429.745</u> |

(1) Las subvenciones corresponden al siguiente detalle:

| Centros | 31.12.2020 M\$ | 31.12.2019 M\$ |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| PPF Antonio Salas | 28.151 | 32.625 |
| PPF Trafwe | 25.361 | 23.857 |
| PPF San Pedro | 24.894 | 21.938 |
| PPF Chauracahuin | 24.001 | 24.462 |
| PPF Iquique | 19.417 | 14.952 |
| PPF Taltal | 18.275 | 14.361 |
| PPF San Javier | 17.825 | 22.348 |
| PPF Los Ruiles | 17.287 | 24.710 |
| PPF Kupal | 15.151 | 20.510 |
| PPF Cerro La Cruz | 14.607 | 16.194 |
| PPF Amanecer | 14.584 | 19.237 |
| PPF Maulen | 14.009 | 14.442 |
| PPF Lo Espejo | 12.388 | 6.177 |
| PPF Natales | 11.840 | 12.597 |
| PPF Mulchen | 10.976 | 9.219 |
| PPF Fortalezas | 10.187 | 12.532 |
| PPF Osorno | 9.971 | 10.535 |
| PPF Realidades | 9.685 | 8.919 |
| PPF Francke | 9.682 | 8.815 |
| PPF Millantu | 9.171 | 10.125 |
| PPF Newen | 8.959 | 9.230 |
| PPF Curepto Penciahue | 8.308 | 7.815 |
| PPF Vilcun-Padre Las Casas | 7.075 | 7.284 |
| PPF Padre Hurtado | 6.884 | 14.479 |
| PPF Puente Alto | 6.663 | 6.316 |
| PPF Centro Familiar | 6.439 | 5.943 |
| PPF San Clemente | 6.359 | 6.982 |
| PPF Aliwen | 4.656 | 10.245 |
| PIB Antares | | 1.568 |
| Gastronomía Puente Alto | | 545 |
| PIB María Teresa Bulnes | | 244 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total | <u>372.805</u> | <u>399.206</u> |

Los saldos incluidos en este rubro no devengan intereses.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

| | 31.12.2020 M\$ | 31.12.2019 M\$ |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Equipamiento | 511.507 | 520.335 |
| Terrenos | <u>573</u> | <u>573</u> |
| Menos: | | |
| Depreciación acumulada | <u>(488.358)</u> | <u>(494.507)</u> |
| Total | <u><u>23.722</u></u> | <u><u>26.401</u></u> |

La depreciación del ejercicio ascendió a M\$16.808 (M\$30.531 en 2019) y se presenta incluida en los gastos operacionales, en el estado de actividades.

A continuación, se presenta la composición y movimientos de propiedades, planta y equipo:

| | Terrenos M\$ | Obras en construcción M\$ | Equipamientos M\$ | Total M\$ |
|--|-------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Costo: | | | | |
| Saldos al 01 de enero de 2020 | 573 | 0 | 520.335 | 520.908 |
| Traspaso | | | (22.873) | (22.873) |
| Adiciones | | | 14.045 | 14.045 |
| | <u>573</u> | <u>0</u> | <u>511.507</u> | <u>512.080</u> |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2020 | <u>573</u> | <u>0</u> | <u>511.507</u> | <u>512.080</u> |
| Depreciación acumulada: | | | | |
| Saldos al 01 de enero de 2020 | 0 | 0 | (494.507) | (494.507) |
| Traspaso | | | 22.957 | 22.957 |
| Depreciación del ejercicio | | | (16.808) | (16.808) |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>(488.358)</u> | <u>(488.358)</u> |
| Saldos al 31 de diciembre de 2020 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>(488.358)</u> | <u>(488.358)</u> |
| Saldos al 31 de diciembre de 2020 | <u><u>573</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>23.149</u></u> | <u><u>23.722</u></u> |
| Costo: | | | | |
| Saldos al 01 de enero de 2019 | 573 | 39.649 | 550.356 | 590.578 |
| Traspaso | | (39.649) | (43.755) | (83.404) |
| Adiciones | | | 13.734 | 13.734 |
| | <u>573</u> | <u>0</u> | <u>520.335</u> | <u>520.908</u> |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2019 | <u>573</u> | <u>0</u> | <u>520.335</u> | <u>520.908</u> |
| Depreciación acumulada: | | | | |
| Saldos al 01 de enero de 2019 | 0 | (38.912) | (464.079) | (502.991) |
| Traspaso | | 38.912 | 103 | 39.015 |
| Depreciación del ejercicio | | | (30.531) | (30.531) |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>(494.507)</u> | <u>(494.507)</u> |
| Saldos al 31 de diciembre de 2019 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>(494.507)</u> | <u>(494.507)</u> |
| Saldos al 31 de diciembre de 2019 | <u><u>573</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>25.828</u></u> | <u><u>26.401</u></u> |

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

| | 31.12.2020 M\$ | 31.12.2019 M\$ |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Imposiciones | 97.207 | 97.741 |
| Sueldos por pagar | 3.548 | 2.730 |
| Retenciones | 3.026 | 2.257 |
| Otros | 264 | 24 |
| Total | <u>104.045</u> | <u>102.752</u> |

8. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, CORRIENTES

El detalle de la provisión por beneficios a los empleados, corrientes es el siguiente:

| | 31.12.2020 M\$ | 31.12.2019 M\$ |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Provisión de vacaciones | <u>393.854</u> | <u>277.148</u> |

Durante el año 2020 el aumento de la provisión de vacaciones corresponde a dos factores, siendo el primero a que gran parte del personal excluyendo Educación, no hizo uso de sus vacaciones por el virus COVID-19 que fue declarado pandemia por la Organización Mundial de la Salud en marzo del 2020, y el segundo factor corresponde a la modificación de la Ley N°21.152 Artículo N°41 del Código Laboral en el cual los asistentes de la educación (administrativos) gozarán de feriado por el período de interrupción de las actividades escolares entre los meses de enero y febrero o el que medie entre el término del año escolar y el comienzo del siguiente, así como durante la interrupción de las actividades académicas en la época invernal de cada año, por lo cual se paso de provisionar 21 días corridos a 56 días.

9. PATRIMONIO

- a. **Capital suscrito y pagado** - El capital de la Fundación asciende a M\$6, el cual se encuentra enterado.
- b. **Resultado del ejercicio** - El déficit y superávit generado en las actividades desarrolladas por la Fundación, pasan a formar parte de su patrimonio.
- c. **Otros movimientos** - Corresponde a la regularización de propiedades, plantas y equipos por traspaso de activos de centros cerrados en el 2014.

10. OTROS INGRESOS POR NATURALEZA

El detalle de los otros ingresos por naturaleza es el siguiente:

| | 31.12.2020 M\$ | 31.12.2019 M\$ |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Otras subvenciones | 66.052 | 221.310 |
| Otros ingresos | 46.535 | 36.016 |
| Proyectos | 621 | 7.432 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total | <u>113.208</u> | <u>264.758</u> |

11. OTROS GASTOS POR NATURALEZA

El detalle de los otros gastos por naturaleza es el siguiente:

| | 31.12.2020 M\$ | 31.12.2019 M\$ |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Otros gastos menores | (22.379) | (18.475) |
| Gastos menores por fondos fijos | (21.070) | (21.659) |
| Asesorías | (3.780) | (5.610) |
| Seguro de responsabilidad civil | (3.084) | (3.019) |
| Juicio laboral | (2.719) | (11.186) |
| Multas de inspección del trabajo | (2.702) | (1.969) |
| Servicios de autocuidado | (2.694) | (8.706) |
| Gastos por supervisión técnica | (1.200) | (5.495) |
| Correspondencia | (838) | (608) |
| Gastos por evaluación laboral | (767) | (8.478) |
| Patente | (212) | (1.033) |
| Gastos por capacitación | | (1.436) |
| Licencia de software | | (2.162) |
| Simce | | (2.123) |
| Materiales y suministros | | (1.243) |
| Memoria de la fundación | | (437) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total | <u>(61.445)</u> | <u>(93.639)</u> |

12. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Fundación no mantiene contingencias y compromisos significativos a revelar.

13. BIENES EN COMODATO

La Fundación mantiene responsabilidad por bienes recibidos en comodato por parte de la Fundación Educacional Paula Educa y el Ministerio de Bienes Nacionales, los cuales no pueden ser enajenados por la Fundación, su detalle es el siguiente:

Bienes de la Fundación Educacional Paula Educa;

- Centro educacional Adultos Paula Jaraquemada RBD N°24926-2 de la Comuna Cerro Navia.
- Centro educacional Fundación Paula Jaraquemada RBD N°24930-0 de la Comuna de Peñalolén.
- Centro educacional Adultos Paula Jaraquemada RBD N°25014-7 de la Comuna de San Ramón.

Bien del Ministerio de Bienes Nacionales;

- Inmueble del Centro de Atención y Cuidado de Niños y Niñas y Centro educacional y Familia de la Comuna de Puente Alto.

14. REMUNERACIONES DE LOS CONSEJEROS O DIRECTORES

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

15. 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.

16. HECHOS POSTERIORES

Entre el 01 de enero de 2021 y la fecha de emisión de estos estados financieros (10 de septiembre de 2021), no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

* * * * *