

Estados Financieros

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Temuco, Chile

31 de diciembre de 2015

Estados Financieros

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

31 de diciembre 2015

Índice

Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros	
Balance General.....	3
Estado de Resultados	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	8

Informe de los Auditores Independientes

Señores Socios de
Corporación Municipal para el Desarrollo Cultural de Temuco

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Corporación Municipal para el Desarrollo Cultural de Temuco, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente estado de resultados y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Principios Contables Generalmente Aceptados en Chile. 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

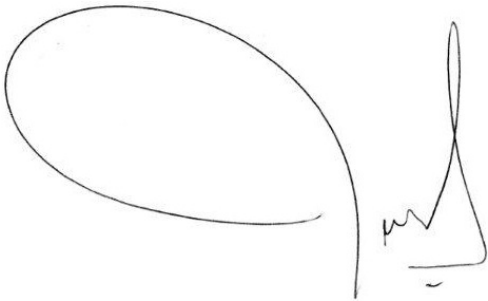
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto 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 Corporación Municipal para el Desarrollo Cultural de Temuco, al 31 de diciembre de 2015 y los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Principios de Contabilidad generalmente Aceptados.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop on the left and a more complex, vertical stroke on the right.

Marcelo Faundez Poblete

MAFA CONSULTORES LTDA
Registro S.V.S N° 319

06 de septiembre de 2016.

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Balance General

31 de diciembre de

	Nota	2015 \$
ACTIVOS		
Activo Circulante		
Disponible	(4)	88.347.727
Deudores por venta	(5)	4.876.000
Total activos circulantes		<u>93.223.727</u>
Activo Fijo		
Maquinarias y equipos	(7)	18.248.236
Otros activos fijos	(7)	34.163.382
Depreciación acumulada	(7)	<u>(18.720.209)</u>
Total activos fijos		<u>33.691.409</u>
Total Activos		<u><u>126.915.136</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Balance General

31 de diciembre de

	Nota	2015 \$
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivo Circulante		
Documentos por pagar	(8)	51.100.187
Provisiones	(9)	10.000.000
Provisión impuesto renta	(6)	<u>2.199.171</u>
Total pasivos circulantes		<u>63.299.358</u>
Patrimonio		
Capital pagado	(10)	9.919.590
Revalorización capital propio	(10)	19.085.909
Utilidades acumuladas	(10)	27.035.357
Utilidad del ejercicio	(10)	<u>7.574.922</u>
Total patrimonio		<u>63.615.778</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u><u>126.915.136</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Estado de Resultados

Por el año terminados al 31 de diciembre de

	Nota	2015 \$
Resultado Operacional		
Ingresos de explotación	(11)	1.066.147.118
Costos de explotación	(12)	<u>(985.508.616)</u>
Margen de explotación		80.638.502
Gastos de administración y venta	(13)	<u>(69.984.339)</u>
Resultado operacional		<u>10.654.163</u>
Resultado no Operacional		
Ingresos financieros		-
Otros ingresos fuera de la explotación		-
Gastos financieros		-
Otros egresos fuera de explotación		-
Corrección monetaria	(14)	<u>(880.070)</u>
Resultado no operacional		<u>(880.070)</u>
Resultado antes de impuesto a la renta		9.774.093
Impuesto a la renta	(6)	<u>(2.199.171)</u>
Utilidad del ejercicio		<u>7.574.922</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Estado de Flujo de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de

	2015
	\$
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO	
Flujo Originado por Actividades de Operación	
Recaudación de deudores por venta	1.061.521.118
Pago a proveedores y personal	<u>(1.073.736.460)</u>
Flujo neto positivo originado por actividades de la operación	<u>(12.215.342)</u>
Flujo Originado por Actividades de Inversión	
Incorporación de activos fijos	<u>(10.653.201)</u>
Flujo neto negativo originado por actividades de inversión	<u>(10.653.201)</u>
Flujo Neto Positivo del Período	<u>(22.868.543)</u>
Efecto Inflación sobre el Efectivo y Efectivo Equivalente	<u>(4.337.435)</u>
Variación Neta del Efectivo y Efectivo Equivalente	<u>(27.205.978)</u>
Saldo Inicial de Efectivo y Efectivo Equivalente	<u>115.553.705</u>
Saldo Final de Efectivo y Efectivo Equivalente	<u><u>88.347.727</u></u>

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Estado de Flujo de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de

	2015
	\$
Conciliación entre el flujo neto Originado por actividades de la Operación y el resultado del ejercicio	
Utilidad del ejercicio	7.574.922
Cargos (abonos) a resultado, que no representan flujo de efectivo	
Depreciación del ejercicio	5.901.488
Corrección monetaria	880.070
Otros cargos a resultado que no representan flujo de efectivo	2.199.171
Variación de activos, que afectan al flujo de efectivo	
(Aumento) Disminución	
Deudores por ventas	(4.626.000)
Variación de pasivos, que afectan al flujo de efectivo	
Aumento (Disminución)	
Cuentas por pagar relacionadas con el resultado de la explotación	<u>(24.144.993)</u>
Flujo neto positivo originado por actividades de la operación	<u><u>(12.215.342)</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Nota 1 - Constitución y Actividades

La Corporación Municipal para el Desarrollo Cultural de Temuco, corresponde a una Corporación de derecho privado, sin fines de lucro, la cual fue constituida el 5 de junio del año 2006, ante el notario público señor Humberto Toro Martínez-Conde

El objetivo de la Corporación es promover todas aquellas actividades que aseguren el desarrollo cultural de la comunidad, teniendo como finalidad que este desarrollo confirme la vigencia de los valores espirituales que dan permanencia a una sociedad libre en lo espiritual, lo político y lo económico.

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados

a) Período contable

Los presentes estados financieros corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015.

b) Bases de preparación

Los estados financieros se presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

c) Corrección monetaria

Los estados financieros se corrigen monetariamente para registrar el efecto de la variación en el poder adquisitivo de la moneda. Para ello se considera principalmente la variación del Índice de Precios al Consumidor, el que experimentó una variación del 3,9% para el período 2015

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

d) Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades de fomento se convierten a pesos al valor vigente de ésta al cierre de cada ejercicio, según se detalla a continuación:

	2015
	\$
Unidad de fomento	25.629,09

e) Activos fijos y depreciaciones

El activo fijo se presenta al costo corregido monetariamente. Las depreciaciones se calculan linealmente de acuerdo con la vida útil estimada de los bienes.

f) Impuesto a la renta e impuesto diferido

El impuesto a la renta se determina de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes. De acuerdo a lo establecido en la normativa técnica vigente emitida por el Colegio de Contadores de Chile A.G., la Sociedad no ha contabilizado los efectos por los impuestos diferidos, por no tenerlos, originados por diferencias temporarias, beneficios tributarios por pérdidas tributarias y otros eventos que crean diferencias entre el resultado contable y tributario.

g) Ingresos de explotación

Los ingresos de explotación se registran sobre la base del principio de devengado.

h) Estimación deudores incobrables

La Sociedad estima que no hay bases sobre la cual pudiera constituirse provisión por estimación de deudores incobrables.

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

i) Estado de flujos de efectivo

De conformidad con la normativa vigente del Colegio de Contadores A.G. se preparó el estado de flujo de efectivo según el método directo. Para efectos de este estado se han considerado como efectivo y efectivo equivalente, todas aquellas inversiones de corto plazo que se efectúan como parte de la administración habitual de los excedentes de caja y se han clasificado como actividades de operación, todas aquellas identificadas con el giro normal de la Corporación y todas aquellas que no están definidas como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el estado de resultado.

Nota 3 - Cambios Contables

Durante el año 2015 no hay cambios contables.

Nota 4 - Disponible

El detalle del disponible es el siguiente:

	2015
	\$
Caja	848.508
Banco BCI Entradas/Abonos	14.237.119
Banco BCI Subvención	49.774.826
Banco BCI Donaciones	10.000.000
Banco BCI Fondos extraordinarios	13.487.274
Total Depósitos a plazo	<u>88.347.727</u>

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Nota 5 - Deudores Corto Plazo

El detalle de los deudores de corto plazo es el siguiente:

	2015
	\$
a) Deudores por ventas	
Clientes	4.876.000
Total Deudores por Venta	<u>4.876.000</u>

Nota 6 - Impuesto a la Renta e Impuestos por Recuperar

a) Provisión impuesto renta

La Corporación Municipal para el Desarrollo Cultural de Temuco ha calculado la provisión por impuesto renta de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, determinando para el 31 de diciembre de 2015 utilidad tributaria de \$9.774.123.

Provisión Impuesto a la Renta

	2015
	\$
Provisión impuesto a la renta e impuesto único	(2.199.171)
Total Provisión Impuesto a la Renta	<u>(2.199.171)</u>

b) Detalle de la cuenta impuesto renta

	2015
	\$
Gasto tributario corriente	(2.199.171)
Total Impuesto a la renta	<u>(2.199.171)</u>

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Nota 7 - Activos Fijos

a) La composición del activo fijo, es la siguiente:

Rubro	Activo Fijo Bruto \$	Depreciación Acumulada \$	Activo Fijo Neto \$
Maquinaria y Equipos			
Vehículos	18.248.236	(3.569.247)	14.678.989
Subtotal	18.248.236	(3.569.247)	14.678.989
Otros Activos Fijos			
Muebles y Utiles	29.025.108	(12.745.009)	16.280.099
Equipos Computacionales	5.138.274	(2.405.953)	2.732.321
Subtotal	34.163.382	(15.150.962)	19.012.420
Total Activo Fijo	52.411.618	(18.720.209)	33.691.409

b) La depreciación del ejercicio 2015 asciende a \$5.901.488

Nota 8 - Cuentas y Documentos por pagar

El detalle es el siguiente:

	2015 \$
Documentos por pagar	
Cheques por pagar	51.100.187
Total	<u>51.100.187</u>

Nota 9 - Provisiones

El detalle de las provisiones es el siguiente:

	2015 \$
Provisiones proyectos en ejecución	10.000.000
Total	<u>10.000.000</u>

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Nota 10 - Cambios en el Patrimonio

Durante el ejercicio 2015, las cuentas patrimoniales tuvieron los siguientes movimientos

	Capital pagado	Revalorización Capital	Utilidad acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Saldos al 01.01.2015	9.919.590	16.982.354	138.368.923	(111.333.566)	53.937.301
Distribución resultado 2014	-	-	(111.333.566)	111.333.566	-
Revalorización patrimonio	-	2.103.555	-	-	2.103.555
Utilidad del ejercicio	-	-	-	7.574.922	7.574.922
Saldos al 31.12.2015	9.919.590	19.085.909	27.035.357	7.574.922	63.615.778

Nota 11 - Ingresos de Explotación

El detalle de los Ingresos de explotación son los siguientes:

	2015
	\$
Ingresos por donaciones	22.200.000
Ingresos por subvención municipal	651.471.000
Ingresos por cuotas de socios	52.966
Ingresos extraordinarios	92.683.093
Ingresos por venta de entradas	46.665.883
Ingresos proyecto orquesta	233.000.000
Ingresos proyecto fndr	20.074.176
Total Ingresos de Explotación	<u>1.066.147.118</u>

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Nota 12 – Costos de Explotación

El detalle de los Costos de explotación son los siguientes:

	2015
	\$
Gastos por donaciones	13.643.873
Gastos por subvención	682.410.680
Gastos Fondos extraordinarios	73.121.995
Proyecto orquesta	216.332.068
Total Costos de Explotación	<u>985.508.616</u>

Nota 13 – Gastos de Administración y Ventas

El detalle de los Gastos de administración y venta son los siguientes:

	2015
	\$
Gastos Fondos entradas	41.985.701
Gastos red cultura	9.295.637
Gastos FNDR	18.703.001
Total Costos de Explotación	<u>69.984.339</u>

Nota 14 - Corrección Monetaria

El detalle de la corrección monetaria determinada, originó un cargo a resultado de \$880.070 en 2015 y el detalle es el siguiente:

	2015
	\$
Activo Fijo	1.223.485
Patrimonio	<u>(2.103.555)</u>
Saldo Corrección Monetaria	<u>(880.070)</u>

CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

Nota 15 – Bienes en Comodato

La Corporación posee bienes en Comodato los cuales al finalizar las operaciones de la Corporación deben ser devueltos. Al 31 de diciembre se encuentran registrados como un recurso y su respectiva obligación, por valor de \$4.230.000

Nota 16 - Contingencias y Restricciones

Durante el año 2015 no hay

Nota 17 - Hechos Relevantes

Durante el año 2015 no hay

Nota 18 - Hechos Posteriores

No existen hechos significativos de carácter financiero contable ocurridos entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros (06 de septiembre de 2016) y que pudiesen afectarlos en forma significativa.