

BENNET RICZU
AUDITORES CONSULTORES

FUNDACION SENDERO DE CHILE

Estados financieros

31 de diciembre de 2018 y 2017

CONTENIDO

Balance General
Estado de Resultados
Notas a los estados financieros

\$ - Pesos chileno
M\$ - Miles de pesos chilenos
UF – Unidades de Fomento

BENNET RICZU
AUDITORES CONSULTORES

Santiago, 18 de mayo de 2019

Señores
Presidente y Directores
FUNDACION SENDERO DE CHILE

Tenemos el agrado de adjuntar balance general, estado de resultados y notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, de la Fundación Sendero de Chile, los que han sido confeccionados en base a los antecedentes entregados por la administración de la sociedad, por lo que nuestra responsabilidad consiste en procesar dicha documentación de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile y a las normas tributarias vigentes.

Basado en lo anterior, los presentes estados financieros surgen de una adecuada aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados.



Juan Vergara Bennet
Socio
Bennet Riczu
Auditores Consultores

Av. Providencia 1939 of.52A- Santiago Chile
Fono (56 2) 25005039
E-Mail: juanvergarab@gmail.com

Fundacion Sendero de Chile

Balance General al
31 de diciembre de

ACTIVOS	2018	2017	PASIVOS Y PATRIMONIO	2018	2017
ACTIVOS CIRCULANTES	M\$	M\$	PASIVOS CIRCULANTES	M\$	M\$
Caja	-	3.695	Obligaciones con Bancos	-	15.109
Bancos	67.048	12.407	Proveedores	15.026	9.737
Deudores por Ventas	9.095	1.757	Acreedores Varios	12.684	4.394
Deudores Varios	39.401	91.812	Provisiones	67	4
Existencias	-	-	Retenciones	1.585	2.341
Impuestos por Recuperar	396	582	Convenios por rendir	117.189	129.428
Otros activos circulantes	-	975	Otros pasivos circulantes	-	-
Total Activos Circulantes	115.940	111.228	Total Pasivos Circulantes	146.551	161.013
ACTIVO FIJO			PATRIMONIO		
Construcciones	34.219	33.287	Rev. Capital Propio	3.202	3.116
Equipos	15.728	15.300	Resultados acumulados	(16.498)	8.047
Otros activos fijos	17.375	16.901	Resultado del Ejercicio	13.933	13.933
Depreciacion Acumulada	(36.074)	(28.636)			
Total activo fijo	31.248	36.852	Total Patrimonio	637	25.096
Total Activos	147.188	148.080	Total Pasivos y Patrimonio	147.188	186.109

Las Notas adjuntas N° 1 a 13 forman parte integral de estos estados financieros.

Fundacion Sendero de Chile

Estado de Resultados

Por el periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de

	2018 M\$	2017 M\$
RESULTADO OPERACIONAL		
Ingresos por Asesorias y Capacitaciones	31.343	40.007
Aportes Publicos	217.036	284.253
Total ingresos operacionales	248.379	324.260
Gastos operacionales	(226.125)	(335.237)
Gastos de Administración	(9.552)	(12.377)
Total gastos operacionales	(235.677)	(347.614)
Resultado operacional	12.702	(23.354)
RESULTADO NO OPERACIONAL		
Intereses Financieros	(454)	(1.297)
Otros egresos no operacionales	(1)	(6)
Corrección Monetaria	1.686	561
Resultado No Operacional	1.231	(742)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	13.933	(24.096)
IMPUESTO RENTA	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	13.933	(24.096)

Las Notas adjuntas N° 1 a 13 forman parte integral de estos estados financieros.

**FUNDACION SENDERO DE CHILE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

NOTA 1 – OBJETIVO SOCIAL Y CONSTITUCION DE LA FUNDACION

La Fundación Sendero de Chile obtuvo su personalidad jurídica el 04 de junio de 2009, mediante Decreto Exento N° 2220 del Ministerio de Justicia. Su misión es ser un instrumento para el desarrollo del senderismo, el ecoturismo, la agricultura ecológica y la educación ambiental en espacios naturales y urbanos en todo el territorio nacional, involucrando la participación activa de la ciudadanía, los organismos públicos y el sector privado.

NOTA 2 - CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

(a) General y período cubierto

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y cubren el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

(b) Corrección monetaria

Los activos y pasivos no monetarios y el capital propio han sido corregidos monetariamente, a objeto de reflejar en los estados financieros el efecto de la variación en el poder adquisitivo de la moneda. Para estos efectos, se ha considerado el porcentaje de variación en el Índice de Precios al Consumidor (IPC), que indica una variación de 2,8%, para el ejercicio (1,9% año 2017). Las cuentas de resultado se presentan a valores históricos.

(c) Bases de conversión

Los saldos expresados en Unidades de fomento (uf) han sido traducidos a pesos al valor de \$ 27.565,79 por UF 1(\$ 26.798,14 año 2017).

(d) Activo fijo

Los bienes del activo fijo se presentan a su costo de adquisición más revalorizaciones legales.

La depreciación del ejercicio ha sido calculada sobre el costo corregido monetariamente, a base del método lineal, de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes.

(e) Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la Fundación no ha efectuado provisión para impuesto a la renta, por presentar pérdidas tributarias.

NOTA 3 - CORRECCIÓN MONETARIA

A continuación, se presenta la composición del saldo de la cuenta Corrección monetaria, determinado según lo descrito en Nota 2b:

	(Cargo) Abono a resultados 2018 M\$	(Cargo) Abono a resultados 2017 M\$
Actualización de:		
Activos Circulantes	291	90
Activos fijos	1.032	679
Patrimonio	363	(208)
	<hr/>	<hr/>
Total corrección monetaria	1.686 =====	561 =====

NOTA 4 - IMPUESTO A LA RENTA

Tal como se describe en la nota 2f), la Fundación no ha determinado una provisión por impuesto a la renta, por las actividades afectas a impuesto, debido a que al 31 de diciembre presenta una pérdida tributaria ascendente ha M\$ 16.508(M\$ 29.260 año 2017).

NOTA 5 – DEUDORES VARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2018, corresponden principalmente a gastos efectuados por los convenios suscritos con las instituciones públicas, que no han sido aprobados por estos.

NOTA 6 – ACTIVOS FIJOS

De acuerdo a lo descrito en Nota 2d), el detalle del activo fijo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018 M\$	2017 M\$
Construcciones		
Construcciones	34.219	33.287
	_____	_____
Total Construcciones	34.219	33.287
	=====	=====
Equipos		
Equipos de Terreno	15.728	15.300
	_____	_____
Total Equipos	15.728	15.300
	=====	=====
Otros Activos Fijos		
Equipos Computacionales	14.505	14.110
Mobiliario y Enseres	2.454	2.387
Instalaciones	416	404
	_____	_____
Total Otros Activos Fijos	17.375	16.901
	=====	=====
Depreciación Acumulada	(36.074)	(28.636)
	_____	_____
Total activo fijo neto	31.248	36.852
	=====	=====

NOTA 7 – OBLIGACIONES CON BANCOS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a un préstamo, no reajutable, por capital de trabajo, otorgado por el Banco Estado el 19 de Diciembre de

2017, cuyo vencimiento es el 29 de junio de 2018, a una tasa de interés mensual de 1,82%. Y cuyo detalle es el siguiente:

	2018	2017
	M\$	M\$
Capital	-	15.000
Intereses Devengados	-	109
	<hr/>	<hr/>
Total Obligaciones con Bancos	-	15.109
	=====	=====

NOTA 8 – ACREEDORES VARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 ascendente a \$ 12.684 (M\$ 4.394), corresponde al saldo de honorarios por servicios prestados durante diciembre de 2018 y 2017.

NOTA 9 – CONVENIOS POR RENDIR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 2018 y 2017, corresponde a dineros entregados por las instituciones fiscales, y que al término del ejercicio, no han sido rendidos por parte de la fundación; y cuyo detalle es el siguiente:

	2018	2017
	M\$	M\$
Convenio Innova Corfo Santiago		87.579
Convenio Innova Corfo Los Lagos		21.713
MMA Santiago	61.300	-
Fundación Lepe	27.702	-
Convenio Biodiversidad	16.692	1.693
Convenio Pnud Paraguay	11.495	18.443
	<hr/>	<hr/>
Total Convenios por rendir	117.189	129.428
	=====	=====

NOTA 10 - PATRIMONIO

Las variaciones patrimoniales durante los ejercicios 2018 y 2017, fueron las siguientes:

	2018	2017
	M\$	M\$
Patrimonio al 1 de enero de	(12.933)	10.954
Revalorización del patrimonio	(363)	208
Resultado del ejercicio	13.933	(24.096)
	<hr/>	<hr/>
Patrimonio al 31 de diciembre	637	(12.933)
	=====	=====

NOTA 11- APORTES PUBLICOS

Los ingresos obtenidos por concepto de aportes públicos durante el año 2018 y 2017, se desglosan como siguen:

	2018	2017
	M\$	M\$
Convenio Injuv	-	12.000
Proyecto Paraguay	72.197	-
Consejo Nacional de la Cultura	4.490	-
Proyecto MMA Concursable	-	57.365
Convenio Presidencia	(411)	42.164
Innova Corfo	21.713	10.787
Corfo Santiago	87.580	52.420
Convenio Estilo de Vida	-	8.918
Convenio Biodiversidad	-	13.307
Proyecto Gef	31.467	87.292
Total Aportes Públicos	<u>217.036</u>	<u>284.252</u>
	=====	=====

NOTA 12 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la Fundación no tiene contingencias, ni compromisos.

NOTA 13 - EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se han producido hechos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Fundación a esa fecha.