

BENNET RICZU
AUDITORES CONSULTORES

FUNDACION SENDERO DE CHILE

Estados financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

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 2018

**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 2017 y 2016, 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

Fundacion Sendero de Chile

Balance General al
31 de diciembre de

ACTIVOS	2017		2016		PASIVOS Y PATRIMONIO		2017		2016	
	ACTIVOS CIRCULANTES	M\$	M\$	PASIVOS CIRCULANTES	M\$	M\$				
Caja		3.695	245	Obligaciones con Bancos		15.109	58.538			
Bancos		12.407	205.156	Proveedores		9.737	77			
Deudores por Ventas		1.757	3.684	Acreedores Varios		4.394	31.321			
Deudores Varios		91.812	48.660	Provisiones		4	68			
Existencias		-	3.217	Retenciones		2.341	1.856			
Impuestos por Recuperar		582	137	Convenios por rendir		129.428	214.664			
Otros activos circulantes		975	4.072	Otros pasivos circulantes		-	1.490			
 Total Activos Circulantes		 111.228	 265.171	 Total Pasivos Circulantes		 161.013	 308.014			
 ACTIVO FIJO				 PATRIMONIO						
Construcciones		33.287	32.666	Rev. Capital Propio		3.116	3.057			
Equipos		15.300	13.363	Resultados acumulados		8.047	17.001			
Otros activos fijos		16.901	11.788	Resultado del Ejercicio		(24.096)	(28.515)			
Depreciacion Acumulada		(28.636)	(23.431)	 Total Patrimonio		 (12.933)	 (8.457)			
 Total activo fijo		 36.852	 34.386	 Total Pasivos y Patrimonio		 148.080	 299.557			
 Total Activos		 148.080	 299.557							

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

	2017 M\$	2016 M\$
RESULTADO OPERACIONAL		
Ingresos por Asesorias y Capacitaciones	40.007	13.845
Aportes Publicos	284.253	67.773
 Total ingresos operacionales	 324.260	 81.618
 Gastos operacionales	 (335.237)	 (83.595)
Gastos de Administración	(12.377)	(24.876)
 Total gastos operacionales	 (347.614)	 (108.471)
 Resultado operacional	 (23.354)	 (26.853)
 RESULTADO NO OPERACIONAL		
Intereses Financieros	(1.297)	(2.187)
Otros egresos no operacionales	(6)	-
Corrección Monetaria	561	525
 Resultado No Operacional	 (742)	 (1.662)
 RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	 (24.096)	 (28.515)
 IMPUESTO RENTA	 -	 -
 RESULTADO DEL EJERCICIO	 (24.096)	 (28.515)

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

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

**FUNDACION SENDERO DE CHILE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

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 2017 y 2016.

(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 1,9%, para el ejercicio (2,9% año 2016). 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 \$ 26.798,14 por UF 1(\$ 26.347,98 año 2016).

(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 2017 y 2016 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 2017 M\$	(Cargo) Abono a resultados 2016 M\$
Actualización de:		
Activos Circulantes	90	4
Activos fijos	679	1.086
Patrimonio	(208)	(565)
	=====	=====
Total corrección monetaria	561	525
	=====	=====

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 perdida tributaria ascendente ha M\$ 29.260(M\$ 5.277 año 2016).

NOTA 5 – DEUDORES VARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017, 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 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017 M\$	2016 M\$
Construcciones		
Construcciones	33.287	32.666
	=====	=====
Total Construcciones	33.287	32.666
	=====	=====
Equipos		
Equipos de Terreno	15.300	13.363
	=====	=====
Total Equipos	15.300	13.363
	=====	=====
Otros Activos Fijos		
Equipos Computacionales	14.110	9.740
Mobiliario y Enseres	2.387	1.651
Instalaciones	404	397
	=====	=====
Total Otros Activos Fijos	16.901	11.788
	=====	=====
Depreciación Acumulada	(28.636)	(23.431)
	=====	=====
Total activo fijo neto	36.852	34.386
	=====	=====

NOTA 7 – OBLIGACIONES CON BANCOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a un préstamo, no reajustable, 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:

	2017	2016
	M\$	M\$
Capital	15.000	55.000
Intereses Devengados	109	3.538
	=====	=====
Total Obligaciones con Bancos	15.109	58.538
	=====	=====

NOTA 8 – ACREDITORES VARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017 ascendente a \$ 4.394, corresponde al saldo de honorarios por servicios prestados durante diciembre de 2017.

NOTA 9 – CONVENIOS POR RENDIR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 2017 y 2016, 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:

	2017	2016
	M\$	M\$
Convenio Innova Corfo Santiago	87.579	140.000
Convenio Innova Corfo Los Lagos	21.713	32.500
Convenio Presidencia	-	42.164
Convenio Biodiversidad	1.693	-
Convenio Pnud Paraguay	18.443	-
	=====	=====
Total Convenios por rendir	129.428	214.664
	=====	=====

NOTA 10 - PATRIMONIO

Las variaciones patrimoniales durante los ejercicios 2017 y 2016, fueron las siguientes:

	2017 M\$	2016 M\$
Patrimonio al 1 de enero de	10.954	19.493
Revalorización del patrimonio	208	565
Resultado del ejercicio	(24.096)	(28.515)
Patrimonio al 31 de diciembre	(12.933)	(8.457)
	=====	=====

NOTA 11- APORTES PUBLICOS

Los ingresos obtenidos por concepto de aportes públicos durante el año 2017 y 2016, se desglosan como siguen:

	2017 M\$	2016 M\$
Convenio Injuv	12.000	39.441
Proyecto Laboratorio Gobierno	-	-
3.000	-	-
Devolución Convenio MMA 2015	-	(3.499)
Fondo Nacional de Desarrollo Regional Los Lagos	-	4.000
Devolución Proyecto Oncol Corfo 2015	-	(1.189)
Proyecto MMA Concursable	57.365	24.585
Junae	-	1.435
Convenio Presidencia	42.164	-
Innova Corfo	10.787	-
Corfo Santiago	52.420	-
Convenio Estilo de Vida	8.918	-
Convenio Biodiversidad	13.307	-
Proyecto Gef	87.292	-
Total Aportes Públicos	284.252	67.773
	=====	=====

NOTA 12 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 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.