

BENNET RICZU
AUDITORES CONSULTORES

FUNDACION SENDERO DE CHILE

Estados financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

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 2017

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 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

v. 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	2016	2015	PASIVOS Y PATRIMONIO	2016	2015
ACTIVOS CIRCULANTES	M\$	M\$	PASIVOS CIRCULANTES	M\$	M\$
Caja	245	252	Obligaciones con Bancos	58.538	1.416
Bancos	205.156	4.655	Proveedores	77	31
Deudores por Ventas	3.684	703	Acreedores Varios	31.321	27.800
Deudores Varios	48.660	1.444	Provisiones	68	14
Existencias	3.217	4.310	Retenciones	1.856	871
Impuestos por Recuperar	137	274	Convenios por rendir	214.664	-
Otros activos circulantes	4.072	22	Otros pasivos circulantes	1.490	-
Total Activos Circulantes	265.171	11.660	Total Pasivos Circulantes	308.014	30.132
ACTIVO FIJO			PATRIMONIO		
Construcciones	32.666	32.666	Rev. Capital Propio	3.057	3.057
Equipos	13.363	13.363	Resultados acumulados	17.001	20.531
Otros activos fijos	11.788	11.758	Resultado del Ejercicio	(28.515)	(3.529)
Depreciacion Acumulada	(23.431)	(19.256)			
Total activo fijo	34.386	38.531	Total Patrimonio	(8.457)	20.059
Total Activos	299.557	50.191	Total Pasivos y Patrimonio	299.557	50.191

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

	2016 M\$	2015 M\$
RESULTADO OPERACIONAL		
Ingresos por Asesorias y Capacitaciones	13.845	35.114
Aportes Publicos	67.773	335.446
Total ingresos operacionales	81.618	370.560
Gastos operacionales	(83.595)	(336.738)
Gastos de Administración	(24.876)	(38.072)
Total gastos operacionales	(108.471)	(374.810)
Resultado operacional	(26.853)	(4.250)
RESULTADO NO OPERACIONAL		
Intereses Financieros	(2.187)	-
Intereses y Multas Fiscales	-	-
Corrección Monetaria	525	721
Resultado No Operacional	(1.662)	721
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	(28.515)	(3.529)
IMPUESTO RENTA	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	(28.515)	(3.529)

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 2016 Y 2015**

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 2016 y 2015.

(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 2,9% ,para el ejercicio (3,9% año 2015). 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 \$ 26.347,98 por UF 1(\$ 25.629,09 año 2015).

(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 2016 y 2015 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 2016 M\$	(Cargo) Abono a resultados 2015 M\$
Actualización de:		
Activos Circulantes	4	3
Activos fijos	1.086	1.603
Patrimonio	(565)	(885)
	<hr/>	<hr/>
Total corrección monetaria	525 =====	721 =====

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\$ 5.277(M\$ 3.528 año 2015).

NOTA 5 – DEUDORES VARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, 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 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016 M\$	2015 M\$
Construcciones		
Construcciones	32.666	32.666
	_____	_____
Total Construcciones	32.666	32.666
	=====	=====
Equipos		
Equipos de Terreno	13.363	13.363
	_____	_____
Total Equipos	13.363	13.363
	=====	=====
Otros Activos Fijos		
Equipos Computacionales	9.740	9.740
Mobiliario y Enseres	1.651	1.621
Instalaciones	397	397
	_____	_____
Total Otros Activos Fijos	11.788	11.758
	=====	=====
Depreciación Acumulada	(23.431)	(19.256)
	_____	_____
Total activo fijo neto	34.386	38.531
	=====	=====

NOTA 7 – OBLIGACIONES CON BANCOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, corresponde a un préstamo, no reajutable, por capital de trabajo, otorgado por el Banco Estado el 13 de Mayo de 2016, cuyo

vencimiento es el 30 de Abril de 2017, a una tasa de interés mensual de 0,5%. Y cuyo detalle es el siguiente:

	M\$
Capital	55.000
Intereses Devengados	3.538
	<hr/>
Total Obligaciones con Bancos	58.538
	=====

NOTA 8 – ACREEDORES VARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponde a préstamos efectuados, durante el último trimestre del año 2014, por Don Sebastián Infante, para poder cubrir los pagos de los finiquitos del personal contratado por la fundación.

NOTA 9 – CONVENIOS POR RENDIR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 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:

	M\$
Convenio Innova Corfo Santiago	140.000
Convenio Innova Corfo Los Lagos	32.500
Convenio Presidencia	42.164
	<hr/>
Total Convenios por rendir	214.664
	=====

NOTA 10 - PATRIMONIO

Las variaciones patrimoniales durante los ejercicios 2016 y 2015, fueron las siguientes:

	2016	2015
	M\$	M\$
Patrimonio al 1 de enero de	19.493	22.703
Revalorización del patrimonio	565	885
Resultado del ejercicio	(28.515)	(3.529)
	<hr/>	<hr/>
Patrimonio al 31 de diciembre	(8.457)	20.059
	=====	=====

NOTA 11- APORTES PUBLICOS

Los ingresos obtenidos por concepto de aportes públicos durante el año 2016 y 2015, se desglosan como siguen:

	2016	2015
	M\$	M\$
Convenio Injuv	39.441	2.779
Proyecto Laboratorio Gobierno	3.000	-
Devolución Convenio MMA 2015	(3.499)	-
Fondo Nacional de Desarrollo Regional Los Lagos	4.000	-
Fondo Nacional de Desarrollo Regional	-	23.967
Devolución Proyecto Oncol Corfo 2015	(1.189)	-
Proyecto MMA Concursable	24.585	308.700
Junaeb	1.435	-
Total Aportes Públicos	<u>67.773</u>	<u>335.446</u>
	=====	=====

NOTA 12 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 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.