

*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](mailto:juanvergarab@gmail.com)

## Fundacion Sendero de Chile

Balance General al  
31 de diciembre de

| ACTIVOS                          | 2016           | 2015          | PASIVOS Y PATRIMONIO              | 2016           | 2015          |
|----------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>ACTIVOS CIRCULANTES</b>       | <b>M\$</b>     | <b>M\$</b>    | <b>PASIVOS CIRCULANTES</b>        | <b>M\$</b>     | <b>M\$</b>    |
| 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          | -             |
|                                  |                |               |                                   |                |               |
| <b>Total Activos Circulantes</b> | <b>265.171</b> | <b>11.660</b> | <b>Total Pasivos Circulantes</b>  | <b>308.014</b> | <b>30.132</b> |
|                                  |                |               |                                   |                |               |
| <b>ACTIVO FIJO</b>               |                |               | <b>PATRIMONIO</b>                 |                |               |
| 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)      |                                   |                |               |
|                                  |                |               |                                   |                |               |
| <b>Total activo fijo</b>         | <b>34.386</b>  | <b>38.531</b> | <b>Total Patrimonio</b>           | <b>(8.457)</b> | <b>20.059</b> |
|                                  |                |               |                                   |                |               |
| <b>Total Activos</b>             | <b>299.557</b> | <b>50.191</b> | <b>Total Pasivos y Patrimonio</b> | <b>299.557</b> | <b>50.191</b> |

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<br>M\$ | 2015<br>M\$ |
|---|-------------|-------------|
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>            |             |             |
| 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)   |
|   |             |             |
| <b>Resultado operacional</b>            | (26.853)    | (4.250)     |
|   |             |             |
| <b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>         |             |             |
| Intereses Financieros                   | (2.187)     | -           |
| Intereses y Multas Fiscales             | -           | -           |
| Corrección Monetaria                    | 525         | 721         |
|   |             |             |
| <b>Resultado No Operacional</b>         | (1.662)     | 721         |
|   |             |             |
| <b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO</b>      | (28.515)    | (3.529)     |
|   |             |             |
| IMPUESTO RENTA                          | -           | -           |
|   |             |             |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>          | (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)<br>Abono<br>a resultados<br>2016<br>M\$ | (Cargo)<br>Abono<br>a resultados<br>2015<br>M\$ |
|----------------------------|---|---|
| Actualización de:          |   |   |
| Activos Circulantes        | 4   | 3   |
| Activos fijos              | 1.086   | 1.603   |
| Patrimonio                 | (565)   | (885)   |
|                            | <hr/>   | <hr/>   |
| Total corrección monetaria | 525<br>=====                                    | 721<br>=====                                    |

### 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<br>M\$ | 2015<br>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.