



**Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano
(Fundación de Derecho Canónico)**

Estados financieros e informe de los auditores independientes
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera clasificados

Estado de resultados integral por naturaleza

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo, método indirecto

Notas a los estados financieros

\$: Pesos chilenos

Informe de los auditores independientes

A los Señores Directores de:

Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano (Fundación de Derecho Canónico)

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano (Fundación de Derecho Canónico), que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de de 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio 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 Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para EPYM). 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 nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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.

www.hlbsurlatinachile.com

Alfredo Barros Errázuriz 1954, Piso 18, Providencia, Santiago, Chile

TEL: 56 (2) 2651 3000

Surlatina Auditores Ltda. es una firma independiente de HLB, una red global de firmas de auditoría y asesoría independientes, cada una de las cuales es una entidad legal separada independiente y, como tal, no tiene responsabilidad por los actos y omisiones de ningún otro miembro. Para más antecedentes visitar hlb.global

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 Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano (Fundación de Derecho Canónico) al 31 de diciembre de 2022 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para EPYM).

Otros asuntos

Los estados financieros de Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano (Fundación de Derecho Canónico) por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por otros auditores, quienes expresaron una opinión sin modificaciones sobre los mismos en su informe de fecha 26 de agosto de 2022.

Santiago, Chile
14 de septiembre de 2023



Marco Opazo Herrera
Socio – HLB Surlatina Chile

ÍNDICE

- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA
- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA 4 - NUEVAS NIIF E INTERPRETACIONES DEL COMITÉ DE INTERPRETACIONES NIIF
(CINIF)

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 6 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

NOTA 8 - INVENTARIOS

NOTA 9 - IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

NOTA 12 - CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS CORRIENTES

NOTA 13 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NOTA 14 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

NOTA 15 - PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

NOTA 16 - PATRIMONIO

NOTA 17 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 18 - CONSUMOS Y CONSUMIBLES

NOTA 19 - SALARIOS Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NOTA 20 - OTROS GASTOS

NOTA 21 - OTROS INGRESOS

NOTA 22 - INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

NOTA 23 - CLASIFICACIÓN CON O SIN RESTRICCIÓN

NOTA 24 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

NOTA 25 - HECHOS POSTERIORES

FUNDACIÓN SOLIDARIA TRABAJO PARA UN HERMANO
(FUNDACIÓN DE DERECHO CANÓNICO)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(En pesos chilenos - \$)

	Nota	<u>31-12-2022</u> \$	<u>31-12-2021</u> \$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	25.931.200	37.689.852
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	10.500.100	17.204.486
Activos por impuestos corrientes	9	3.915.495	801.319
Inventarios	8	2.622.935	2.622.935
Otros activos no financieros corrientes	7	310.000	560.000
Total activos corrientes		<u>43.279.730</u>	<u>58.878.592</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	10	206.706.877	215.635.440
Activos intangibles distintos a la plusvalía	11	16	1.024.615
Total activos no corrientes		<u>206.706.893</u>	<u>216.660.055</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>249.986.623</u>	<u>275.538.647</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACIÓN SOLIDARIA TRABAJO PARA UN HERMANO
(FUNDACIÓN DE DERECHO CANÓNICO)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(En pesos chilenos - \$)

	Nota	<u>31-12-2022</u> \$	<u>31-12-2021</u> \$
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	32.929.108	40.851.691
Pasivos por impuestos corrientes	9	-	58.441
Provisión de beneficios a los empleados	15	15.969.549	13.467.713
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12	107.256.399	87.472.698
Otros Pasivos Financieros corrientes	14	81.479.830	51.765.491
Total pasivos corrientes		<u>237.634.886</u>	<u>193.616.034</u>
PATRIMONIO			
Capital pagado	16	97.687.499	97.687.499
Déficit del año		<u>(85.335.762)</u>	<u>(15.764.886)</u>
Total patrimonio neto		<u>12.351.737</u>	<u>81.922.613</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		<u>249.986.623</u>	<u>275.538.647</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**FUNDACIÓN SOLIDARIA TRABAJO PARA UN HERMANO
(FUNDACIÓN DE DERECHO CANONICO)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021
(En pesos chilenos - \$)**

	Nota	<u>01-01-2022 31-12-2022</u> \$	<u>01-01-2021 31-12-2021</u> \$
Ingresos de actividades ordinarias	17	269.412.376	280.360.955
Consumos y consumibles	18	(229.543.773)	(216.736.468)
Otros gastos	20	(13.687.861)	(13.471.710)
Otros ingresos	21	12.665.564	-
Salarios y beneficios a los empleados	19	(89.422.613)	(79.428.703)
Costos financieros	22	(9.041.407)	(12.047.806)
Depreciación y amortización	10-11	(9.953.162)	(11.677.588)
Déficit antes de impuestos		<u>(69.570.876)</u>	<u>(53.001.320)</u>
Gasto por impuestos a las ganancias	9	-	(2.013.691)
Déficit del año		<u><u>(69.570.876)</u></u>	<u><u>(55.015.011)</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACIÓN SOLIDARIA TRABAJO PARA UN HERMANO
(FUNDACIÓN DE DERECHO CANÓNICO)
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021
(En pesos chilenos - \$)

	Nota	Capital pagado \$	Superávit (Déficit) acumulados \$	Total Patrimonio neto \$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	16	97.687.499	(15.764.886)	81.922.613
Cambios en el patrimonio:				
Pérdida del año			(69.570.876)	(69.570.876)
Aumento (disminución) por transferencia y otros cambios	16	-	-	-
Total cambios en el patrimonio		-	(69.570.876)	(69.570.876)
Saldo final al 31 de diciembre de 2022		<u>97.687.499</u>	<u>(85.335.762)</u>	<u>12.351.737</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	16	97.687.499	38.356.280	136.043.779
Cambios en el patrimonio:				
Déficit del año		-	(55.015.011)	(55.015.011)
Aumento (disminución) por transferencia y otros cambios	16	-	893.845	893.845
Total cambios en el patrimonio		-	(54.121.166)	(54.121.166)
Saldo final al 31 de diciembre de 2021		<u>97.687.499</u>	<u>(15.764.886)</u>	<u>81.922.613</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACIÓN SOLIDARIA TRABAJO PARA UN HERMANO
(FUNDACIÓN DE DERECHO CANÓNICO)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(En pesos chilenos - \$)

	Nota	<u>01-01-2022</u> <u>31-12-2022</u>	<u>01-01-2022</u> <u>31-12-2022</u>
		\$	\$
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			
Déficit del año		(69.570.876)	(55.015.011)
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:			
Depreciación y amortización del ejercicio	10-11	9.953.162	11.677.589
Impuesto a la renta	9	-	2.013.691
Otros cargos		-	893.844
Cambios en activos y pasivos de operación:		-	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	6.704.386	(11.066.185)
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		-	33.881.317
Otros activos no financieros	7	250.000	(250.000)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	(59.688.075)	(17.536.601)
Pasivos por impuestos corrientes	9	1.831.055	(2.826.209)
Beneficios a los empleados	15	(2.501.836)	(58.162)
Flujo neto originado por (utilizado en) actividades de operación		<u>(113.022.184)</u>	<u>(38.285.727)</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>-</u>	<u>-</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Importes procedentes de préstamos	14	81.479.831	-
Importes procedentes de entidades relacionadas	12	64.690.555	786.798
Pagos a entidades relacionadas	12	(44.906.854)	(25.963.295)
Flujo originado por actividades de financiamiento		<u>101.263.532</u>	<u>(25.176.497)</u>
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente durante el año		(11.758.652)	(63.462.224)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	5	<u>37.689.852</u>	<u>101.152.076</u>
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	5	<u>25.931.200</u>	<u>37.689.852</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACIÓN SOLIDARIA TRABAJO PARA UN HERMANO (FUNDACIÓN DE DERECHO CANÓNICO)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano, Fundación de Derecho Canónico (la “Fundación”), se constituyó mediante escritura pública del 16 de octubre de 1987, cuyos objetivos fueron modificados en acta de Directorio número treinta y seis de fecha 20 de junio de 1991, quedando estos como se describen a continuación:

- a) Realizar una labor cultural y educativa amplia sobre el significado trascendente del trabajo humano, en colaboración con Dios y perfeccionamiento del hombre.
- b) Promover y recibir ayuda dirigida a los cesantes y subempleados.
- c) Proporcionar a los cesantes y subempleados recursos materiales y asistencia técnica para trabajar digna y responsablemente.

El domicilio de la Fundación es Av. Ejercito 390 en la comuna de Santiago, sin perjuicio de ello puede establecer sedes o filiales, en otras ciudades o regiones del país.

El personal de la Fundación al 31 de diciembre de 2022 asciende a 10 personas contratadas, de los cuales el Gerente es considerado como personal clave de la Fundación, junto al Directorio que está compuesto por siete ejecutivos incluyendo su Presidente.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Comparación de la Información

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estado de resultados integrales por naturaleza por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021
- Estado de cambio en el patrimonio neto por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estado de flujos de efectivo indirecto por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

b) Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Fundación ha adoptado la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante “NIIF para PYMES”), emitida por el International Accounting Standards Board (IASB). De acuerdo a lo anterior, los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a NIIF para PYMES, las que han sido adoptadas en Chile.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

c) Declaración de Cumplimiento

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano (Fundación de Derecho Canónico), que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

d) Aprobación de los Estados Financieros

En sesión N° 389 de fecha 25 de agosto del 2023, el Directorio de Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano (Fundación de Derecho Canónico) mencionado en nota 12 (f), ha tomado conocimiento y ha aprobado la información contenida en estos estados financieros, y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en los mismos.

e) Uso de Estimaciones y Juicios

En la preparación de los estados financieros, la Administración realiza juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Alta Administración de la Fundación a fin de cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos e incertidumbres. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Al 31 de diciembre de 2022 la Fundación no cuenta con áreas o rubros, dentro de los presentes estados financieros que estén sujetos a incertidumbre y/o juicios significativos

f) Clasificación de Saldos en Corrientes y no Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

Adicionalmente, se considera en la clasificación de un activo como corriente, la expectativa o intención de la Administración de venderlo o consumirlo en el ciclo de operación de la Fundación.

En el caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Fundación, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, estos se clasifican como pasivos no corrientes.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

g) Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensa ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y que la Fundación tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en el estado de resultados integrales y estado de situación financiera.

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros:

a) Transacciones con Partes Relacionadas

La Fundación revela en notas a los estados financieros las transacciones y saldos con partes relacionadas. Conforme a lo instruido en la Sección 33 de la NIIF para PYMES, se ha informado separadamente las transacciones de las empresas relacionadas, el personal clave de la Administración de la Fundación y otras partes relacionadas.

Personal clave de la Gerencia son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Fundación ya sea directa o indirectamente, incluyendo cualquier miembro del Directorio.

b) Transacciones en Moneda Extranjera y/o Unidades de Reajustes

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los tipos de cambios del dólar y euro han sido extraídos desde el Servicio de Impuestos Internos y del Banco Central de Chile respectivamente (primer día hábil de enero de 2022 y 2021). Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen bajo el rubro de diferencias de cambio en el estado de resultados integrales. La variación de la Unidad de Fomento se reconoce bajo el rubro resultado por unidad de reajuste. Al cierre de los estados financieros 2022 y 2021 no existe este tipo de operaciones.

Los activos y pasivos expresados en moneda extranjera, existentes al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se presentan convertidos a pesos chilenos de acuerdo a valor de dicha moneda tenía al cierre de cada ejercicio:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Dólar estadounidense (USD)	859,51	844,69
Euro (EUR)	916,91	955,64

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

c) **Moneda Funcional y de Presentación**

La moneda funcional y de presentación de la Fundación es el peso chileno.

La moneda funcional de la Fundación ha sido determinada como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones que se realizan en una moneda distinta a la moneda funcional se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a la tasa de cambio de cierre.

d) **Instrumentos Financieros**

Inicialmente todos los activos financieros deben ser valorizados según su valor razonable considerando, además, cuando se trata de activos financieros no clasificados como a valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente identificables a la adquisición o emisión del activo financiero. Las valorizaciones posteriores de los activos financieros es la siguiente:

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

En el rubro efectivo y equivalentes al efectivo del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, bancos, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios de su valor.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El rubro fondo por recibir proyectos, refleja los ingresos devengados respecto de proyectos ejecutados al 31 de diciembre y cuyos ingresos corresponde a fondos que fueron rendidos a los organismos públicos (dichas rendiciones financieras de cuentas fueron aprobadas por el contratante antes del 31 de diciembre de 2022).

- **Activos financieros a costo amortizado**

Estos activos financieros se registran a su valor de costo más intereses y reajustes devengados menos las provisiones por deterioro constituidas cuando su monto registrado es superior al monto estimado de recuperación.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en diferencia de cambio.

- **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

e) Impuesto a las Ganancias

De conformidad a lo indicado en Artículo 40, N°4 de la Ley sobre Impuesto a la Renta, la Fundación se encuentra exenta de impuestos a la renta de primera categoría, aun cuando ha provisionado gasto por dicho concepto.

f) Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existen impuestos diferidos que reconocer.

g) Propiedades, Planta y Equipo

La Fundación aplica el modelo de costo en la valorización de sus propiedades, planta y equipos. Para ello, con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos, de propiedades, plantas y equipos se contabilizan al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

<u>Rubros</u>	<u>Intervalo de años de vida útil económica esperada</u>
Construcciones	50-80
Muebles y equipos	10-5
Maquinarias y equipos	5-3

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

h) Activos Intangibles, Distintos de la Plusvalía

Los activos intangibles son principalmente programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

i) Deterioro del Valor de los Activos

▪ Activos financieros

Durante el ejercicio y en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo pudiera haberse deteriorado. En caso de que exista algún indicio de deterioro, se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro.

En la aplicación de la tasa efectiva para valorizar activos financieros clasificados como "Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar", la Fundación ha aplicado la materialidad y significancia de los montos involucrados.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de los flujos futuros de caja estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Las inversiones financieras de la Fundación son realizadas en instituciones de la más alta calidad crediticia y mantenidas en el corto plazo, por lo que no presentan a la fecha un indicio de deterioro respecto de su valor libro.

En el caso de que el monto recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro por la diferencia.

Las pérdidas por deterioro de valor de un activo reconocidas en ejercicios anteriores, son revertidas sólo cuando se produce un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció el último deterioro. En estos casos, se aumenta el valor del activo con abono a resultados hasta el valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido una pérdida por deterioro.

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

Para determinar la necesidad de realizar un ajuste por deterioro en los activos financieros, se sigue el siguiente procedimiento:

- En el caso de los deudores comerciales y cuentas por cobrar, la Fundación tiene definida una política para el registro de estimaciones por deterioro en función del porcentaje de recuperación de los saldos por cobrar, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de la cobrabilidad.
- La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora excesiva en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se podría haber deteriorado.
- En el caso de los instrumentos financieros, la Fundación tiene la política de evaluar si hay evidencia de deterioro de valor, considerando aquellos indicios relacionados con dificultades financieras del emisor, impago e incumplimiento de contrato.

▪ **Activos no financieros**

En la fecha de cierre de los estados financieros, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo no financiero pudiera haberse deteriorado. En caso de que exista algún indicio de deterioro, se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperación de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo, entendiendo como tal el menor grupo identificable de activos que generan entradas de efectivo independientes.

El monto recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos el costo necesario para su venta y el valor en uso, entendiendo por valor en uso el valor actual de los flujos de caja futuros estimados.

Para el cálculo del valor de recuperación de las propiedades, plantas y equipos, el valor en uso es el criterio utilizado por la Fundación en prácticamente la totalidad de los casos.

Para estimar el valor en uso, la Fundación prepara las proyecciones de flujos de caja futuros a partir de los presupuestos más recientes disponibles. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones de la Administración sobre los ingresos y costos de las unidades generadoras de efectivo utilizando las proyecciones sectoriales, la experiencia del pasado y las expectativas futuras. Estos flujos se descuentan para calcular su valor actual a una tasa que recoge el costo de capital del negocio. Para su cálculo se tiene en cuenta el costo actual del dinero y las primas de riesgo utilizadas de forma general entre los analistas para el negocio. En el caso de que el monto recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro por la diferencia.

Las pérdidas por deterioro de valor de un activo (distinto de la plusvalía) reconocidas en ejercicios anteriores, son revertidas sólo cuando se produce un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció el último deterioro. En estos casos, se aumenta el valor del activo con abono a resultados hasta el valor en

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido en su oportunidad una pérdida por deterioro.

j) Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

k) Beneficios a los Empleados

La Fundación reconoce el gasto por vacaciones del personal sobre base devengada. Este beneficio corresponde a todo el personal, este beneficio es registrado de acuerdo a las remuneraciones del personal.

La Fundación no reconoce indemnización por años y servicios con su personal por no encontrarse pactada contractualmente y no existir una conducta habitual para generar dicho pago.

La fundación y sus trabajadores han concordado en la creación de un Fondo Solidario de beneficios del que son beneficiarios todos los trabajadores de la fundación con contrato de trabajo. Este fondo solidario se encuentra plasmado en la Política de Recursos Humanos, conocida por todos los trabajadores y es un fondo que está conformado por aportes de los trabajadores y por aporte fijo anual de la Fundación equivalente a \$6.980.000.-

l) Reconocimiento de Ingresos, Gastos Operacionales y Financieros

Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano (Fundación de Derecho Canónico), reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorizar con fiabilidad, y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Fundación.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por los servicios en el curso ordinario de las actividades de la Fundación. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos de la Fundación, correspondientes a donaciones se reconocen como ingresos de la operación una vez que se tiene la certeza que serán recibidas, lo cual es respaldado formalmente por los donantes.

Los gastos se reconocen cuando se produce la disminución de un activo o el incremento de un pasivo que se puede medir en forma fiable.

Los ingresos y gastos financieros se reconocen cuando estos se encuentran devengados.

m) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

n) Efectivo y Equivalente al Efectivo

En el rubro efectivo y equivalentes al efectivo del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios de su valor.

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo se toman en consideración los siguientes conceptos:

- a) Flujos de efectivo: Las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalentes, entendiendo por éstas últimas las inversiones a corto plazo de gran liquidez y con bajo riesgo de cambios en su valor, tales como: efectivo en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez.
- b) Actividades operacionales: Corresponden a las actividades normales que constituyen la principal fuente de ingresos de la Fundación, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- c) Actividades de inversión: Corresponden a la adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en los equivalentes del efectivo.
- d) Actividades de financiamiento: Corresponden a las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos tomados por la entidad.

o) Reclasificaciones:

Para el año 2021, se efectuaron ciertas reclasificaciones para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 a fin de reflejar uniformemente los criterios de clasificación utilizados en el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022. El detalle de las reclasificaciones efectuadas es el siguiente:

Rubros Estado de situación financiera	Saldo al 31.12.2021 Antes de reclasificaciones \$	Reclasificaciones	Saldo al 31.12.2021 Después de reclasificaciones \$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	92.617.182	(51.765.491)	40.851.691
Otros pasivos financieros corrientes	-	51.765.491	51.765.491

NOTA 4 - NUEVAS NIIF E INTERPRETACIONES DEL COMITÉ DE INTERPRETACIONES NIIF (CINIF)

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen nuevas normas o modificaciones a las IFRS para PYMES aplicables a los periodos 2022 y 2021.

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición de los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Efectivo (a)	466.725	390.275
Bancos (b)	25.464.475	37.299.577
Totales efectivo y equivalente al efectivo	<u>25.931.200</u>	<u>37.689.852</u>

a) Efectivo

El saldo de efectivo está compuesto por dinero mantenido en la entidad, su valor libro es igual a su valor razonable y su detalle es el siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Fondo Fijo	466.725	390.275
Totales efectivo	<u>466.725</u>	<u>390.275</u>

b) Bancos

El saldo de bancos está compuesto por dineros mantenidos en cuentas corrientes bancarias, su valor libro es igual a su valor razonable y su detalle es el siguiente:

	<u>Moneda</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		\$	\$
Banco de Chile	\$	25.464.475	37.299.577
Totales Banco		<u>25.464.475</u>	<u>37.299.577</u>

NOTA 6 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

a) La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Clientes tiendas	97.231	97.231
Otros documentos por cobrar	-	10.380.000
Fondos por rendir	8.422.423	6.727.255
Anticipo proveedores	1.980.446	-
Totales	<u>10.500.100</u>	<u>17.204.486</u>

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

La composición de los otros activos no financieros, corrientes es la siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Garantías (*)	310.000	560.000
Totales	<u>310.000</u>	<u>560.000</u>

(*) Corresponden a boletas en garantía por el fiel cumplimiento de los proyectos según el siguiente detalle:

Institución emisora	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Banco de Chile	310.000	560.000
Totales	<u>310.000</u>	<u>560.000</u>

NOTA 8 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la composición de los inventarios es la siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Artículos artesanales	2.622.935	2.622.935
Totales	<u>2.622.935</u>	<u>2.622.935</u>

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, bajo este rubro se presentan existencias adquiridas a pequeños empresarios (artículos artesanales) para apoyar su comercialización por \$2.622.935 respectivamente. De acuerdo a la evaluación de la Administración los inventarios no presentan deterioro, ya sea por obsolescencia o por daño físico.

NOTA 9 - IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Información General

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, conforme al Artículo 40 N°4 de la Ley sobre Impuestos a la Renta, la Fundación se encuentra exenta de impuestos a la renta de primera categoría. De acuerdo a presentación realizada por Fundación ante SII para periodos 2015 y 2014, respecto de los productos artesanales que se comercializan por Tienda Ejército se ha provisionado gasto por \$2.013.691 en 2021 y en 2022 no se realizó provisión.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Fundación no presenta diferencias financieras y tributarias importantes, producto de lo cual no se han determinado impuestos diferidos.

b) Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Fundación presenta en este rubro el siguiente detalle:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Capacitación por Sence	801.319	801.319
Pagos Provisionales Mensuales	3.114.176	-
Totales	<u>3.915.495</u>	<u>801.319</u>

c) Pasivos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Fundación presenta en este rubro el siguiente detalle:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Pagos Provisionales Mensuales	-	(1.955.250)
Provisión Impuesto Primera Categoría	-	2.013.691
Totales	<u>-</u>	<u>58.441</u>

NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

(a) La composición del rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

<u>Propiedades, planta y equipo, neto</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Terrenos	105.669.436	105.669.436
Construcciones	101.037.407	110.543.952
Muebles y equipos	34	34
Maquinaria y equipos	-	(577.982)
Totales propiedades, planta y equipo, neto	<u>206.706.877</u>	<u>215.635.440</u>

(b) Movimientos en propiedades, planta y equipo:

31-12-2022	<u>Construcciones</u>	<u>Muebles y equipos</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Totales</u>
	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo inicial	109.965.970	34	105.669.436	-	215.635.440
Adiciones	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-
Gasto por depreciación	(8.928.563)	-	-	-	(8.928.563)
Saldos finales	<u>101.037.407</u>	<u>34</u>	<u>105.669.436</u>	<u>-</u>	<u>206.706.877</u>

31-12-2021	<u>Construcciones</u>	<u>Muebles y equipos</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Totales</u>
	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo inicial	120.345.419	34	105.669.436	273.541	226.288.430
Adiciones	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-
Gasto por depreciación	(10.379.449)	-	-	(273.541)	(10.652.990)
Saldos finales	<u>109.965.970</u>	<u>34</u>	<u>105.669.436</u>	<u>-</u>	<u>215.635.440</u>

(c) Cargo a resultados por depreciación de propiedades, planta y equipo

El cargo a resultados por depreciación de propiedades, planta y equipo, se presentan en el rubro depreciación y amortización en el estado de resultados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Construcciones	8.928.563	10.379.449
Maquinarias	-	273.541
Subtotales con efecto en resultado	8.928.563	10.652.990
Total depreciación del año	<u>8.928.563</u>	<u>10.652.990</u>

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

(a) La composición del rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

<u>Activos Intangibles distintos de la plusvalía, neto</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Software	16	1.024.615
Total software, neto	16	1.024.615
<u>Activos Intangibles distintos de la plusvalía, bruto</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Software	15.631.958	15.631.958
Total software, bruto	15.631.958	15.631.958
<u>Amortización acumulada y deterioro</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Software	15.631.942	14.607.343
Total amortización acumulada y deterioro	15.631.942	14.607.343

(b) Movimientos de activos intangibles distintos de la plusvalía

<u>31-12-2022</u>	Software
	\$
Saldo inicial	1.024.615
Adiciones	-
Bajas	-
Gasto por amortización	(1.024.599)
Totales	16
<u>31-12-2021</u>	Software
	\$
Saldo inicial	2.049.213
Adiciones	-
Bajas	-
Gasto por amortización	(1.024.599)
Totales	1.024.615

- (c) Cargo a resultados por amortización de activos intangibles distintos de la plusvalía.

El cargo a resultados por amortización de activos intangibles distintos de la plusvalía, se presentan en el rubro depreciación y amortización en el estado de resultados integrales al 31 de diciembre de 2022 y 2021, de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Software	1.024.599	1.024.599
Totales	<u>1.024.599</u>	<u>1.024.599</u>

NOTA 12 - CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la composición de este rubro es la siguiente:

a) Cuentas y documentos por cobrar

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existe saldo en cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

b) Cuentas y documentos por pagar, corriente

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el detalle de saldos por pagar a entidades relacionadas es la siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Fundación de Capacitación para el Buen Trabajo (Fundación de Derecho Civil)	94.135.606	76.685.900
Fundación Sol. Trabajo para un Hermano (Fundación de Derecho Civil)	13.120.793	10.786.798
Totales	<u>107.256.399</u>	<u>87.472.698</u>

c) Transacciones significativas

Durante los años 2022 y 2021, la Fundación ha efectuado las siguientes transacciones, directa o indirectamente, con entidades relacionadas.

	País de origen	Tipo de moneda	Tipo de relación	Descripción de la transacción	31-12-2022		31-12-2021	
					Monto \$	Efecto en resultados (cargos) abonos \$	Monto \$	Efecto en resultados (cargos) abonos \$
Fundación de Capacitación para el Buen Trabajo (Fundación de Derecho Civil)	Chile	Ch\$	Directores comunes	Servicios Prestados	44.906.854	(62.356.560)	(76.685.900)	(76.685.900)

	País de origen	Tipo de moneda	Tipo de relación	Descripción de la transacción	31-12-2022		31-12-2021	
					Monto \$	Efecto en resultados (cargos) abonos \$	Monto \$	Efecto en resultados (cargos) abonos \$
Fundación Trabajo para un Hermano (Fundación de Derecho Civil)	Chile	Ch\$	Directores comunes	Servicios Prestados	2.333.995	-	10.786.798	10.786.798

d) Alta Administración

Para los ejercicios cubiertos por estos estados financieros, no existen saldos pendientes por cobrar y pagar entre los miembros de la Alta Administración y la Fundación. Tampoco se efectuaron transacciones entre los miembros de la Alta Administración y la Fundación.

e) Remuneración personal clave de la Gerencia de la Fundación

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la remuneración global pagada al personal clave de la gerencia de la Fundación descende a \$30.984.360 y \$ 28.955.414 respectivamente, que incluye remuneración fija mensual y otras remuneraciones, las cuales se presentan en el rubro salarios y beneficios a los empleados en el estado de resultados integrales.

f) Compensaciones del personal clave del Directorio y de la Gerencia

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existe compensación de personal clave en beneficios a corto plazo, beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo que revelar.

Adicionalmente, en los ejercicios informados en los presentes estados financieros no se han pagado remuneraciones u otros estipendios al Directorio por concepto de dieta por asistencia a sesiones, representaciones, honorarios u otros.

La distribución de los principales ejecutivos de la Fundación, corresponde a la siguiente:

<u>Cargos</u>	<u>N° de ejecutivos</u>
Directorio	7
Gerente	1

A la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, el Directorio de la Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano (Fundación de Derecho Canónico) está constituido por las siguientes personas:

<u>Cargo</u>	<u>Nombre</u>
Presidente	Mauricio Rojas Mujica
Vicepresidente	José Pablo Coloma Correa
Secretaria	Isabel Guzmán Celedón
Tesorero	Isabel Duarte Quapper
Director	Juan José Richter Espinoza
Director	Marcelo Energici Tavoletti
Director	Padre Víctor Pizarro Bermúdez S.J.

g) Garantías constituidas por la Fundación a favor del Directorio y/o de la Gerencia

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existen garantías constituidas por la Fundación a favor del Directorio y/o de la Gerencia.

NOTA 13 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el detalle es el siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Pagos provisionales mensuales por pagar	846.896	613.891
Impuesto único	113.992	110.729
Retención segunda categoría	267.688	172.894
Facturas por pagar	2.819.135	2.212.737
Fondos por rendir FOSIS (*)	18.984.789	30.393.045
Retenciones previsionales	3.056.280	2.533.389
Otras cuentas por pagar	6.840.328	4.815.006
Totales	<u>32.929.108</u>	<u>40.851.691</u>

(*) Corresponden a las rendiciones pendientes asociadas a FOSIS. Esta institución transfiere a la Fundación la totalidad de los aportes de proyectos determinados, los cuales deben ser rendidos en forma mensual y con sus respectivos respaldos. Estos proyectos tienen una duración de ejecución aproximada de 8 meses y al 31 de diciembre de 2022 existen proyectos que aún no se han terminado en sus diferentes ítems. Dado lo anterior, la Fundación debe reflejar el saldo por rendir al 31 de diciembre de 2022 de acuerdo a rendiciones aprobadas por el organismo correspondiente.

NOTA 14 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la fundación mantiene otros pasivos financieros corrientes con la siguiente institución:

1. Doble Impacto SpA, cuya duración es hasta el 30 de julio de 2023

Obligaciones corrientes	Institución	Tipo	Tasa Interés promedio	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Rut			%	\$	\$
76.792.913-7	Doble Impacto Spa	Pagare	15,06%	81.479.830	51.765.491
Total				81.479.830	51.765.491

NOTA 15 - PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el detalle de la provisión para vacaciones y Fondo Solidario Recursos Humanos es el siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Provisión de vacaciones	14.760.707	13.467.713
Fondo solidario de recursos humanos	1.208.842	-
Totales	<u>15.969.549</u>	<u>13.467.713</u>

- (a) El movimiento de la provisión para vacaciones y del Fondo Solidario de Recursos Humanos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	Provisión de vacaciones \$	Fondo solidario de recursos humanos \$
Saldo inicial	13.467.713	-
Incremento	14.760.707	1.208.842
Disminución	(13.467.713)	-
Totales	<u>14.760.707</u>	<u>1.208.842</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	Provisión de vacaciones \$	Fondo solidario de recursos humanos \$
Saldo inicial	12.966.487	-
Incremento	13.467.713	-
Disminución	(12.966.487)	-
Totales	<u>13.467.713</u>	<u>-</u>

NOTA 16 - PATRIMONIO

Los movimientos experimentados por el patrimonio por los años terminados el 31 de diciembre del 2022 y 2021, se detallan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

Patrimonio sin restricciones

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el capital pagado de la Fundación asciende a \$97.687.499.

El patrimonio de la Fundación no presenta restricciones.

NOTA 17 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos ordinarios por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Aportes y contribuciones	34.982.410	37.839.844
Ingresos proyectos estatales	213.129.966	242.521.111
Ingresos proyectos privados	21.300.000	-
Totales	<u>269.412.376</u>	<u>280.360.955</u>

NOTA 18 - CONSUMOS Y CONSUMIBLES

El detalle de consumos y consumibles al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Honorarios proyectos	(19.734.868)	(13.848.016)
Remuneraciones proyectos	(46.420.748)	(38.244.940)
Material gráfico	-	(549.869)
Gastos materiales de trabajo	(12.522.807)	(3.093.797)
Gastos bases, seguros y garantías proyectos	(2.197.806)	(2.495.002)
Compras insumos y herramientas usuarios	(117.886.546)	(103.336.540)
Aportes redes de trabajo de microempresarios	(227.000)	(302.000)
Mobilización por proyectos	(1.673.440)	(1.434.190)
Servicio alimentación -coffee break usuarios	(202.193)	(6.041.591)
Gastos servicios asesorías, legal, computacional, eléctrico	(25.756.560)	(46.517.127)
Servicios básicos	(2.921.805)	(873.396)
Totales	<u>(229.543.773)</u>	<u>(216.736.468)</u>

NOTA 19 - SALARIOS Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los salarios y beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Remuneraciones	(86.209.960)	(71.026.317)
Honorarios	(3.212.653)	(2.254.328)
Finiquitos	-	(6.148.058)
Totales	<u>(89.422.613)</u>	<u>(79.428.703)</u>

NOTA 20 - OTROS GASTOS

El detalle de otros gastos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Auditorías y certificaciones	(2.100.000)	(2.932.159)
Mantenimiento y reparación menores de centros	(3.725.370)	(1.061.615)
Actividades institucionales	(1.393.806)	-
Gastos estacionamientos y otros gastos	(2.756.482)	(3.657.554)
Gastos telefonía	(2.759.845)	(3.496.845)
Seguridad y vigilancia	(907.653)	(1.024.018)
Seguros centros locales	-	(65.882)
Otros gastos	(44.705)	(1.233.637)
Totales	<u>(13.687.861)</u>	<u>(13.471.710)</u>

NOTA 21 – OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Otros ingresos no operacionales	12.665.564	-
Totales	<u>12.665.564</u>	<u>-</u>

NOTA 22 - INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

El detalle de los ingresos y costos financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Ingresos Financieros

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Intereses fondos mutuos	-	-
Totales	<u>-</u>	<u>-</u>

Costos Financieros

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	\$	\$
Cargos y comisiones bancarias	2.426.301	1.855.494
Comisión Transbank	276.686	188.234
Costo comisión recaudación	714.900	1.116.530
Costo Crédito	4.874.082	7.190.456
Intereses	749.438	1.697.092
Totales	<u>9.041.407</u>	<u>12.047.806</u>

NOTA 23 - CLASIFICACIÓN CON O SIN RESTRICCIÓN

El detalle de los resultados, dependiendo de si son generados por fondos con o sin límites o restricciones, es el siguiente:

31-12-2022	Sin límites o restricciones	Con límites o restricciones	Total
	\$	\$	\$
Ingresos:			
Aportes y contribuciones	34.982.410	-	34.982.410
Ingresos proyectos estatales	213.129.966	-	213.129.966
Ingresos Proyectos privados	21.300.000	-	21.300.000
Otros ingresos	12.665.564	-	12.665.564
Subtotales ingresos	<u>282.077.940</u>	<u>-</u>	<u>282.077.940</u>
Gastos:			
Consumos y consumibles	229.543.773	-	229.543.773
Salarios y beneficios a los empleados	89.422.613	-	89.422.613
Otros gastos	13.687.861	-	13.687.861
Costos financieros y gasto de impuesto	9.041.407	-	9.041.407
Gastos depreciación y amortización	9.953.162	-	9.953.162
Subtotales gastos	<u>351.648.816</u>	<u>-</u>	<u>351.648.816</u>
Totales de ingresos y gastos de la operación	<u>(69.570.876)</u>	<u>-</u>	<u>(69.570.876)</u>

31-12-2021	Sin límites o restricciones \$	Con límites o restricciones \$	Total \$
Ingresos:			
Aportes y contribuciones	37.839.844	-	37.839.844
Ingresos proyectos estatales	242.521.111	-	242.521.111
Subtotales ingresos	<u>280.360.955</u>	<u>-</u>	<u>280.360.955</u>
Gastos:			
Consumos y consumibles	216.736.468	-	216.736.468
Salarios y beneficios a los empleados	79.428.703	-	79.428.703
Otros gastos	13.471.710	-	13.471.710
Costos financieros y gastos impuestos	14.061.497	-	14.061.497
Gastos depreciación y amortización	11.677.588	-	11.677.588
Subtotales gastos	<u>335.375.966</u>	<u>-</u>	<u>335.375.966</u>
Totales de ingresos y gastos de la operación	<u>(55.015.011)</u>	<u>-</u>	<u>(55.015.011)</u>

NOTA 24 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Fundación presenta boletas en garantía por \$310.000, de acuerdo a lo indicado en la nota 7.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existen juicios pendientes ni otras contingencias que pudieran afectar significativamente los resultados de la Fundación.

NOTA 25 - HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de enero de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras presentadas, ni en la situación económica y financiera de la Fundación.
