

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

Estados financieros por los años terminados
al 31 de diciembre de 2019 y 2018
e informe de los auditores independientes

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), una organización sin fines de lucro, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y los correspondientes estados de resultado integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas 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 las PYMES). 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 nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías 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 Fundación con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Fundación. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas contables significativas utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la preparación general de los estados financieros.

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 estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Deloitte

Julio 12, 2021

Santiago, Chile



Jorge Belloni Massoni
Socio

ÍNDICE

- ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
- ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
- ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
- ESTADOS 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

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

NOTA 8 - INVENTARIOS

NOTA 9 - IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

NOTA 11 - INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

NOTA 14 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NOTA 15 - PATRIMONIO

NOTA 16 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 17 - CONSUMOS Y CONSUMIBLES

NOTA 18 - SALARIOS Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NOTA 19 - OTROS GASTOS

NOTA 20 - OTROS INGRESOS

NOTA 21 - INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

NOTA 22 - CLASIFICACIÓN CON O SIN RESTRICCIÓN

NOTA 23 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

NOTA 24 - HECHOS POSTERIORES

**FUNDACIÓN SOLIDARIA TRABAJO PARA UN HERMANO
(FUNDACIÓN DE DERECHO CANÓNICO)
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(En pesos chilenos - \$)**

	Nota	<u>31-12-2019</u> \$	<u>31-12-2018</u> \$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	49.193.508	112.240.287
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	67.656	3.442.048
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	12	28.226.146	11.124.900
Activos por impuestos corrientes	9	1.160.949	2.364.881
Inventarios	8	2.704.406	2.934.584
Otros activos no financieros	7	310.000	1.350.000
Total activos corrientes		<u>81.662.665</u>	<u>133.456.700</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipos	10	222.220.178	234.989.962
Activos intangibles distintos a la plusvalía	11	15	770.107
Total activos no corrientes		<u>222.220.193</u>	<u>235.760.069</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>303.882.858</u>	<u>369.216.769</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**FUNDACIÓN SOLIDARIA TRABAJO PARA UN HERMANO
(FUNDACIÓN DE DERECHO CANÓNICO)
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(En pesos chilenos - \$)**

		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	Nota	\$	\$
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	34.887.721	79.628.535
Provisión de beneficios a los empleados	14	9.348.264	21.923.565
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12	53.932.371	-
Total pasivos corrientes		<u>98.168.356</u>	<u>101.552.100</u>
PATRIMONIO			
Capital pagado	15	97.687.499	97.687.499
Superavit acumulado		108.027.003	169.977.170
Total patrimonio		<u>205.714.502</u>	<u>267.664.669</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>303.882.858</u></u>	<u><u>369.216.769</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACIÓN SOLIDARIA TRABAJO PARA UN HERMANO
(FUNDACIÓN DE DERECHO CANONICO)
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018
(En pesos chilenos - \$)

	Nota	<u>01-01-2019</u> <u>31-12-2019</u> \$	<u>01-01-2018</u> <u>31-12-2018</u> \$
Ingresos de actividades ordinarias	16	246.633.845	452.364.063
Consumos y consumibles	17	(218.621.639)	(377.852.422)
Otros gastos	19	(13.969.283)	(14.804.101)
Otros ingresos	20	47.153.928	44.360.810
Salarios y beneficios a los empleados	18	(105.413.555)	(129.277.992)
Costos financieros	21	(2.643.186)	(2.994.100)
Ingresos financieros	21	168.013	1.051.019
Depreciación y amortización	10-11	(13.539.876)	(16.936.847)
Diferencia de cambio		(73.149)	-
Resultado antes de impuestos		<u>(60.304.902)</u>	<u>(44.089.570)</u>
Gasto por impuestos a las ganancias	9	<u>(1.645.265)</u>	<u>(1.409.812)</u>
Déficit del año		<u>(61.950.167)</u>	<u>(45.499.382)</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**FUNDACIÓN SOLIDARIA TRABAJO PARA UN HERMANO
(FUNDACIÓN DE DERECHO CANÓNICO)
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018
(En pesos chilenos - \$)**

	Nota	<u>Capital pagado</u> \$	<u>Superavit acumulado</u> \$	<u>Total Patrimonio neto</u> \$
Saldo inicial al 1 de enero de 2019	15	97.687.499	169.977.170	267.664.669
Cambios en el patrimonio:				
Déficit del año		-	(61.950.167)	(61.950.167)
Aumento (disminución) por transferencia y otros cambios	15	-	-	-
Total cambios en el patrimonio		-	(61.950.167)	(61.950.167)
Saldo final al 31 de diciembre de 2019		<u>97.687.499</u>	<u>108.027.003</u>	<u>205.714.502</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2018	15	97.687.499	211.980.194	309.667.693
Cambios en el patrimonio:				
Déficit del año		-	(45.499.382)	(45.499.382)
Aumento (disminución) por transferencia y otros cambios	15	-	3.496.358	3.496.358
Total cambios en el patrimonio		-	(42.003.024)	(42.003.024)
Saldo final al 31 de diciembre de 2018		<u>97.687.499</u>	<u>169.977.170</u>	<u>267.664.669</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACIÓN SOLIDARIA TRABAJO PARA UN HERMANO
(FUNDACIÓN DE DERECHO CANÓNICO)
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018
(En pesos chilenos - \$)

	Nota	01-01-2019 31-12-2019 \$	01-01-2018 31-12-2018 \$
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			
Déficit del año		(61.950.167)	(45.499.382)
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:			
Depreciación y amortización del año	10-11	13.539.876	16.936.847
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipos	20	-	(33.235.910)
Impuesto a la renta	9	1.136.943	897.369
Cambios en activos y pasivos de operación:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		3.401.434	(3.249.547)
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		(17.101.246)	(15.803.900)
Activos por impuestos corrientes		66.988	(2.131.998)
Inventarios		230.178	2.017.896
Otros activos no financieros		1.012.958	6.462.600
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		(44.740.813)	6.604.328
Pasivos por impuestos corrientes		-	(628.044)
Beneficios a los empleados		(12.575.301)	6.359.951
Cuentas por pagar a empresas relacionadas		53.932.371	(101.759.392)
Flujo neto utilizado originado por actividades de operación		<u>(63.046.779)</u>	<u>(163.029.182)</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compra de propiedades, planta y equipos	10	-	(1.934.750)
Compra de activos intangibles	11	-	(2.875.119)
Venta de propiedades, planta y equipos		-	37.429.045
Flujo neto originado por actividades de inversión		<u>-</u>	<u>32.619.176</u>
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente durante el año		(63.046.779)	(130.410.006)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	5	<u>112.240.287</u>	<u>242.650.293</u>
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	5	<u><u>49.193.508</u></u>	<u><u>112.240.287</u></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 2019 Y 2018

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 36 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. Ejército 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 2019 y 2018 asciende a 16 personas contratadas respectivamente, 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:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de cambios en el patrimonio neto por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de flujos de efectivo indirecto por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

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.

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° 358 con fecha 24 de julio de 2020, el Directorio de Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano (Fundación de Derecho Canónico) mencionado en nota 12 (f), con la observación de no estar auditados todavía, se 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.

En particular, la información sobre áreas más significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros son los siguientes:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de las propiedades, plantas y equipo e intangibles.
- Compromisos y contingencias.

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.

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 2019). 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 2019 y 2018 no existe este tipo de operaciones.

Los activos y pasivos expresados en moneda extranjera, existentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan convertidos a pesos chilenos de acuerdo a valor de dicha moneda tenía al cierre de cada ejercicio:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Dólar estadounidense (USD)	748,74	694,77
Euro (EUR)	839,58	794,75

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 2019).

▪ **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 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

En lo general y de conformidad a lo indicado en el artículo 40, N°4 de la Ley sobre impuestos a la Renta, la Fundación se encuentra exenta de impuesto a la renta de primera categoría.

En la medida que la Fundación ejecute actos, operaciones o actividades que le generen una utilidad que se encuentre comprendida en el concepto de “renta” definido para los efectos tributarios, se encontrará afectada a los impuestos de la Ley de la Renta, especialmente al Impuesto de Primera Categoría establecido en el artículo 20° de la ley del ramo, con la tasa general vigente.

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 2019 y 2018, no existen impuestos diferidos que reconocer.

g) Propiedades, Plantas y Equipos

La Fundación aplica el modelo de costo en la valorización de sus propiedades, plantas 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, plantas y equipos se utilizan las siguientes tasas:

<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.

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 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 y es registrado de acuerdo con 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.

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.

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

En el pasado 21 de mayo de 2015 el International Accounting Standard Board (“IASB”) publicó modificaciones a sus Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes). Las enmiendas son el resultado de la primera revisión exhaustiva de esa norma, que se publicó originalmente en 2009 y afectan al 21 de las 35 secciones de la norma (sin contar las enmiendas consiguientes) y el glosario. Estas modificaciones son efectivas para los períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2018 con aplicación anticipada permitida.

La gran mayoría de los cambios se refieren a aclaraciones al texto actual y, por lo tanto, no constituirá cambios en la forma en entidades representan ciertas transacciones y eventos, sin embargo, existen 3 enmiendas que tendrán un impacto mayor, las cuales detallamos a continuación:

- a) Propiedades, planta y equipo – La norma permite ahora una opción para utilizar el modelo de reevaluación de propiedades, plantas y equipo. La no existencia de esta opción ha sido identificada como el principal impedimento para la adopción de la NIIF para la Pymes en algunas jurisdicciones en las que las Pymes están obligadas por ley a revaluar las propiedades, planta y equipo;
- b) Impuestos a las ganancias – Los Principales requisitos de reconocimiento y medición para el impuesto sobre renta diferido se han alineado con los requerimientos actuales de la NIC 12 Impuesto a las Ganancias (en el desarrollo de la NIIF para las Pymes, el IASB ya había anticipado la finalización de sus modificaciones propuestas a la NIC 12, sin embargo, estos cambios nunca fueron finalizados); y

c) Actividades especiales – Los principales requisitos de reconocimiento y medición de activos para la exploración y evaluación se han alineado con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales para asegurar que la NIIF para las Pymes ofrece el mismo alivio que la NIIF completas para estas actividades. En las situaciones en que para la entidad sea impracticable aplicar retrospectivamente cualesquiera requerimientos nuevos o revisados contenidos en las enmiendas, el estándar permite que la entidad aplique estos requerimientos en el primer período para el cual sea practicable hacerlo.

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Efectivo (a)	618.213	484.025
Bancos (b)	39.510.866	102.858.459
Fondos mutuos (c)	876.825	876.825
Depósitos a Plazo (d)	8.187.604	8.020.978
Totales efectivo y equivalente al efectivo	<u>49.193.508</u>	<u>112.240.287</u>

a) Efectivo

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Caja	145.188	1.000
Fondo Fijo	473.025	483.025
Totales efectivo	<u>618.213</u>	<u>484.025</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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		\$	\$
Banco de Chile	\$	39.510.866	101.892.633
Banco de Chile	US\$	-	965.826
Totales Banco		<u>39.510.866</u>	<u>102.858.459</u>

c) Fondos Mutuos

El detalle de las inversiones en cuotas de fondos mutuos es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2019:

<u>Institución Financiera</u>	<u>N°Cuotas</u>	<u>Valor Cuota</u>	<u>31.12.2019</u>
		\$	\$
Banchile (Euro Money Mkt)	1	1.238	876.825
Totales			876.825

Al 31 de diciembre de 2018:

<u>Institución Financiera</u>	<u>N°Cuotas</u>	<u>Valor Cuota</u>	<u>31.12.2018</u>
		\$	\$
Banchile (Euro Money Mkt)	1	1.238	876.825
Totales			876.825

d) Depósito a Plazo

	<u>Moneda</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		\$	\$
Banco de Chile	\$	8.187.604	8.020.978
Totales depósitos a plazo		8.187.604	8.020.978

NOTA 6 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Facturas por cobrar	-	3.290.000
Clientes tiendas	25.000	36.434
Fondos por rendir	27.042	-
Otros documentos por cobrar	15.614	115.614
Totales	67.656	3.442.048

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el rubro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no registra provisión de pérdida por deterioro.

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Garantías (*)	310.000	1.350.000
Totales	<u>310.000</u>	<u>1.350.000</u>

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

Institución emisora	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Banco de Chile	310.000	1.350.000
Totales	<u>310.000</u>	<u>1.350.000</u>

NOTA 8 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la composición de los inventarios es la siguiente:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Artículos artesanales	2.704.406	2.934.584
Totales	<u>2.704.406</u>	<u>2.934.584</u>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, bajo este rubro se presentan existencias adquiridas a pequeños empresarios (artículos artesanales) para apoyar su comercialización por \$2.704.406 y \$2.934.584 respectivamente y su grado de deterioro ha sido considerado por la Alta Dirección sin observaciones.

NOTA 9 - IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Información General

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 con la presentación realizada por la Fundación ante el SII para los periodos 2015 y 2014, respecto de los productos artesanales que se comercializan por Tienda Ejército se ha provisionado gasto por \$1.136.943 y \$897.369 en 2019 y 2018 respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, la Fundación presenta en este rubro el siguiente detalle:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Pagos provisionales mensuales	1.496.573	2.354.264
Provisión Impuesto Primera Categoría	(1.136.943)	(897.369)
Capacitación por Sence	801.319	907.986
Totales	<u><u>1.160.949</u></u>	<u><u>2.364.881</u></u>

c) **Gasto por impuesto a la renta**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Fundación presenta en este rubro el siguiente detalle:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Gasto por impuesto a la renta	(1.136.943)	(897.369)
Otros cargos varios	(508.322)	(512.443)
Totales	<u><u>(1.645.265)</u></u>	<u><u>(1.409.812)</u></u>

NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

(a) La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

Terrenos	105.669.436	105.669.436
Construcciones	115.050.590	125.025.133
Muebles y equipos	34	34
Maquinaria y equipos	1.500.118	4.295.359
Totales propiedades, planta y equipos, neto	222.220.178	234.989.962

<u>Propiedades, planta y equipos, bruto</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Terrenos	105.669.436	105.669.436
Construcciones	255.020.899	255.020.899
Muebles y equipos	35.090.654	35.090.654
Maquinaria y equipos	62.362.469	62.362.469
Totales propiedades, planta y equipos, bruto	458.143.458	458.143.458

<u>Depreciación acumulada y deterioro</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Construcciones	139.970.309	129.995.766
Muebles y equipos	35.090.620	35.090.620
Maquinarias y equipos	60.862.351	58.067.110
Totales depreciación acumulada y deterioro	235.923.280	223.153.496

- (b) Los movimientos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de las partidas que integran los rubros propiedades, plantas y equipos a valores netos son los siguientes:

	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo inicial	125.025.133	34	105.669.436	4.295.359	234.989.962
Adiciones	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-
Gasto por depreciación	(9.974.543)	-	-	(2.795.241)	(12.769.784)
Saldos finales	<u>115.050.590</u>	<u>34</u>	<u>105.669.436</u>	<u>1.500.118</u>	<u>222.220.178</u>

31-12-2018	<u>Construcciones</u>	<u>Muebles y equipos</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Totales</u>
	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo inicial	139.240.502	34	105.669.436	6.681.204	251.591.176
Adiciones	-	-	-	1.934.750	1.934.750
Bajas	(4.298.810)	-	-	-	(4.298.810)
Gasto por depreciación	(9.916.559)	-	-	(4.320.595)	(14.237.154)
Saldos finales	<u>125.025.133</u>	<u>34</u>	<u>105.669.436</u>	<u>4.295.359</u>	<u>234.989.962</u>

- (c) Cargo a resultados por depreciación de propiedades, plantas y equipos

El cargo a resultados por depreciación de propiedades, plantas y equipos, se presentan en el rubro depreciación y amortización en el estado de resultados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de acuerdo con el siguiente detalle:

Construcciones	9.974.543	9.916.559
Maquinarias	2.795.241	4.320.595
Subtotales con efecto en resultado	<u>12.769.784</u>	<u>14.237.154</u>
Total depreciación del año	<u>12.769.784</u>	<u>14.237.154</u>

NOTA 11 - INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

(a) La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

<u>Activos Intangibles distintos de la plusvalía, neto</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Software	15	770.107
Total software, neto	15	770.107
<u>Activos Intangibles distintos de la plusvalía, bruto</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Software	12.899.695	12.899.695
Total software, bruto	12.899.695	12.899.695
<u>Amortización acumulada y deterioro</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Software	12.899.680	12.129.588
Total amortización acumulada y deterioro	12.899.680	12.129.588

(b) Movimientos de activos intangibles distintos de la plusvalía

<u>31-12-2019</u>	Software
	\$
Saldo inicial	770.107
Adiciones	-
Bajas	-
Gasto por amortización	(770.092)
Totales	15
<u>31-12-2018</u>	Software
	\$
Saldo inicial	594.681
Adiciones	2.875.119
Bajas	-
Gasto por amortización	(2.699.693)
Totales	770.107

- (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 2019 y 2018, de acuerdo con el siguiente detalle:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Software	770.092	2.699.693
Totales	<u><u>770.092</u></u>	<u><u>2.699.693</u></u>

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la composición de este rubro es la siguiente:

a) Cuentas y documentos por cobrar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle de saldos por cobrar con entidades relacionadas es la siguiente:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Fundación de Capacitación para el Buen Trabajo (Fundación de Derecho Civil)	23.435.546	11.124.900
Fundación Sol. Trabajo para un Hermano (Fundación de Derecho Civil)	4.790.600	-
Totales	<u><u>28.226.146</u></u>	<u><u>11.124.900</u></u>

b) Cuentas y documentos por pagar, corriente

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle de saldos por pagar con entidades relacionadas es la siguiente:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Fundación de Capacitación para el Buen Trabajo (Fundación de Derecho Civil)	53.932.371	-
Totales	<u><u>53.932.371</u></u>	<u><u>-</u></u>

c) Transacciones significativas

Durante los años 2019 y 2018, 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	31-12-2019		31-12-2018	
					Monto	Efecto en resultados	Monto	Efecto en resultados
					\$	\$	\$	\$
Fundación de Capacitación para el Buen Trabajo (Fundación de Derecho Civil)	Chile	Ch\$	Directores comunes	Servicios Prestados	23.435.546	23.435.546	11.124.900	11.124.900
				Servicios Recibidos	(53.932.371)	(53.932.371)	(31.782.800)	(31.782.800)

	País de origen	Tipo de moneda	Tipo de relación	Descripción de la transacción	31-12-2019		31-12-2018	
					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	4.790.600	4.790.600	-	-
				Servicios Recibidos	(4.790.000)	(4.790.000)	-	-

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 2019 y 2018, la remuneración global pagada al personal clave de la gerencia de la Fundación asciende a \$30.004.872 y \$ 28.765.823 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 2019 y 2018, 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
Vice-Presidenta	Patricia Paola Roa Ramírez
Secretaria	Pilar Ugarte Uribe
Tesorero	José Pablo Coloma Correa
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 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, el detalle es el siguiente:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Pagos provisionales mensuales por pagar	601.730	1.315.833
Impuesto al valor agregado	-	30.241
Impuesto único	177.374	254.150
Retención segunda categoría	50.227	372.591
Facturas por pagar	286.212	648.810
Fondos por rendir Fosis (*)	12.199.035	68.842.062
Fondos por rendir Presidencia (**)	14.892.994	-
Retenciones previsionales	3.367.211	4.536.957
Otras cuentas por pagar	3.312.938	3.627.891
Totales	<u>34.887.721</u>	<u>79.628.535</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 2019 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 2019 de acuerdo a rendiciones aprobadas por el organismo correspondiente.

(**) Proyecto para ser ejecutado en el ejercicio 2020, reparaciones varias centros.

NOTA 14 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle de la provisión para vacaciones y Fondo Solidario de Recursos Humanos es el siguiente:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Provisión de vacaciones	9.348.264	14.103.601
Fondo solidario de recursos humanos	-	7.819.964
Totales	<u>9.348.264</u>	<u>21.923.565</u>

(a) El movimiento de la provisión para vacaciones y del Fondo Solidario de Recursos Humanos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

	<u>31-12-2019</u>	<u>Provisión de vacaciones</u>	<u>Fondo solidario de recursos humanos</u>
		\$	\$
Saldo inicial		14.103.601	7.819.964
Incremento		23.451.865	3.269.656
Disminución		(28.207.202)	(11.089.620)
Totales		<u>9.348.264</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>Provisión de vacaciones</u>	<u>Fondo solidario de recursos humanos</u>
		\$	\$
Saldo inicial		12.254.171	4.510.521
Incremento		14.103.601	12.922.672
Disminución		(12.254.171)	(9.613.229)
Totales		<u>14.103.601</u>	<u>7.819.964</u>

NOTA 15 - PATRIMONIO

Los movimientos experimentados por el patrimonio por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, se detallan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

Patrimonio sin restricciones

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital pagado de la Fundación asciende a \$97.687.499.

El patrimonio de la Fundación no presenta restricciones.

Al 31 de diciembre de 2018, se realizaron ajustes a resultados acumulados, por regularizaciones de Fondo Solidario distribuido en ejercicio 2016-2017 y por diferencias de impuestos rectificadas durante el 2018, por ejercicios 2015 al 2017, generando un ajuste a resultados acumulados de \$3.496.358 y \$581.637 respectivamente.

NOTA 16 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos ordinarios por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Aportes y contribuciones	42.876.184	56.034.208
Ingresos proyectos estatales	202.517.418	394.739.319
Ingresos por ventas en tiendas	1.173.943	1.546.186
Otros ingresos por servicios de asesorías	66.300	44.350
Totales	<u>246.633.845</u>	<u>452.364.063</u>

NOTA 17 - CONSUMOS Y CONSUMIBLES

El detalle de consumos y consumibles al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Honorarios proyectos	(4.764.825)	(32.503.677)
Remuneraciones proyectos	(51.479.182)	(66.511.576)
Costo de venta productos tienda	(1.035.040)	(2.938.590)
Material gráfico	(129.710)	(554.409)
Gastos material de trabajo	(4.030.995)	(8.483.629)
Gastos bases, seguros y garantías proyectos	(1.362.311)	(5.228.560)
Compras insumos y herramientas usuarios	(97.754.551)	(198.589.990)
Aportes redes de trabajo de microempresarios	(325.000)	(300.000)
Movilización por proyectos	(4.198.300)	(7.654.400)
Servicio alimentación -coffee break usuarios	(9.097.932)	(19.587.402)
Gastos servicios asesorías, legal, computacional, eléctrico	(41.301.000)	(31.887.560)
Servicios básicos	(3.142.793)	(3.612.629)
Totales	<u>(218.621.639)</u>	<u>(377.852.422)</u>

NOTA 18 - SALARIOS Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los salarios y beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Remuneraciones	(95.604.194)	(123.521.499)
Honorarios	(653.859)	(5.065.871)
Finiquitos	(8.888.511)	-
Capacitación del personal	-	(624.949)
Otros del personal	(266.991)	(65.673)
Totales	<u>(105.413.555)</u>	<u>(129.277.992)</u>

NOTA 19 - OTROS GASTOS

El detalle de otros gastos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Auditorías y certificaciones	(2.561.420)	(2.502.372)
Mantenimiento y reparación menores de centros	(507.080)	(535.474)
Actividades institucionales	-	(307.850)
Gastos estacionamientos y otros gastos	(2.871.941)	(2.261.528)
Gastos telefonía	(5.348.280)	(6.832.471)
Seguridad y vigilancia	(1.038.468)	(955.913)
Seguros centro locales	(1.366.884)	(966.071)
Otros gastos	(275.210)	(442.422)
Totales	<u>(13.969.283)</u>	<u>(14.804.101)</u>

NOTA 20 - OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Servicios administrativos a Fundaciones (*)	47.113.371	11.124.900
Otros ingresos (**)	40.557	33.235.910
Totales	<u>47.153.928</u>	<u>44.360.810</u>

(*) Corresponden a otros ingresos percibidos por servicios de asesorías, servicios de capacitación y administrativos contables, para el ejercicio 2019 y 2018.

(**) Al 31 de diciembre de 2018, se originaron otros ingresos producto de la venta de la propiedad ubicada en la Comuna de Estación Central, propiedad que fue recibida como donación irrevocable en el año 1990 a la Fundación Solidaria Trabajo para un Hermano por parte de Doña Elsa Naser, quien constituyo en el mismo acto un derecho de usufructo por parte de María Sarha Curi, Luisa Sarha Curi, Elena Sarha Curi y Roberto Sarha Curi. Posteriormente dicho usufructo se extinguió por muerte de los usufructuarios, consolidándose de esta forma el dominio pleno por parte de la fundación.

NOTA 21 - INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

El detalle de los ingresos y costos financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

a) Ingresos Financieros

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Intereses fondos mutuos	168.013	883.849
Diferencia tipo cambio	-	167.170
Totales	<u>168.013</u>	<u>1.051.019</u>

b) Costos Financieros

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	\$	\$
Cargos y comisiones bancarias	(2.374.311)	(2.614.495)
Comisión Transbank	(268.875)	(379.605)
Totales	<u>(2.643.186)</u>	<u>(2.994.100)</u>

NOTA 22 - 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:

31-12-2019	Sin límites o restricciones \$	Con límites o restricciones \$	Total \$
Ingresos:			
Aportes y contribuciones	42.876.184	-	42.876.184
Ingresos proyectos estatales	202.517.418	-	202.517.418
Ingresos por ventas en tiendas	1.173.943	-	1.173.943
Otros ingresos por servicios de asesorías	66.300	-	66.300
Otros ingresos	47.153.928	-	47.153.928
Ingresos financieros	168.013	-	168.013
Subtotales ingresos	<u>293.955.786</u>	<u>-</u>	<u>293.955.786</u>
Gastos:			
Consumos y consumibles	218.621.639	-	218.621.639
Salarios y beneficios a los empleados	105.413.555	-	105.413.555
Otros gastos	13.969.283	-	13.969.283
Costos financieros y gasto de impuesto	4.288.451	-	4.288.451
Diferencia tipo de cambio	73.149	-	73.149
Gastos depreciación y amortización	13.539.876	-	13.539.876
Subtotales gastos	<u>355.905.953</u>	<u>-</u>	<u>355.905.953</u>
Totales de ingresos y gastos de la operación	<u>(61.950.167)</u>	<u>-</u>	<u>(61.950.167)</u>

31-12-2018	Sin límites o restricciones \$	Con límites o restricciones \$	Total \$
Ingresos:			
Aportes y contribuciones	56.034.208	-	56.034.208
Ingresos proyectos estatales	394.739.319	-	394.739.319
Ingresos por ventas en tiendas	1.546.186	-	1.546.186
Otros ingresos por servicios de asesorías	44.350	-	44.350
Otros ingresos	44.360.810	-	44.360.810
Ingresos financieros	1.051.019	-	1.051.019
Subtotales ingresos	<u>497.775.892</u>	<u>-</u>	<u>497.775.892</u>
Gastos:			
Consumos y consumibles	377.852.422	-	377.852.422
Salarios y beneficios a los empleados	129.277.992	-	129.277.992
Otros gastos	14.804.101	-	14.804.101
Costos financieros y gastos impuestos	4.403.912	-	4.403.912
Diferencia tipo de cambio	-	-	-
Gastos depreciación y amortización	16.936.847	-	16.936.847
Subtotales gastos	<u>543.275.274</u>	<u>-</u>	<u>543.275.274</u>
Totales de ingresos y gastos de la operación	<u>(45.499.382)</u>	<u>-</u>	<u>(45.499.382)</u>

NOTA 23 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Fundación presenta boletas en garantía por \$310.000 y \$13.350.000 respectivamente, de acuerdo con lo indicado en la nota 7.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no existen juicios pendientes ni otras contingencias que pudieran afectar significativamente los resultados de la Fundación.

NOTA 24 - HECHOS POSTERIORES

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud caracterizó el brote de una cepa del nuevo coronavirus ("COVID-19") como una pandemia que ha resultado en una serie de medidas de salud pública y emergencia que han implementado los gobiernos de varios países donde operamos para combatir la propagación del virus. La duración y el impacto de COVID-19 se desconocen en este momento y no es posible estimar de manera confiable el impacto que la duración y la gravedad de estos desarrollos tendrán en los resultados financieros y la condición de la Fundación en períodos futuros. La Fundación se encuentra evaluando activamente y respondiendo, cuando sea posible, los posibles efectos del brote de COVID-19 en nuestros empleados, clientes, proveedores, y evaluando las acciones gubernamentales que se están tomando para reducir su propagación. Aunque consideramos que nuestros resultados financieros podrían verse afectados negativamente por esta interrupción, actualmente no podemos estimar la gravedad o duración general de cualquier impacto adverso resultante en nuestro negocio, condición financiera y/o resultados de operaciones, que pudiera ser material.

Entre el 1 de enero de 2021 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.
