

CORPORACIÓN CENTRO CULTURAL GABRIELA MISTRAL

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

CONTENIDO

Estado de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

\$ -Pesos chilenos
M\$ - Miles de pesos chilenos



Centro Gabriela Mistral

CORPORACIÓN CENTRO CULTURAL GABRIELA MISTRAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013

	Notas	31.12.2014 M\$	31.12.2013 M\$
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	80.477	65.414
Cuentas por cobrar comerciales y otras	5	72.933	73.261
Total activos corrientes		153.410	138.675
Activos no corrientes			
Activo fijo	6	147.835	271.959
Intangibles	7	13.512	49.439
Total activos no corrientes		161.347	321.398
Total activos		314.757	460.073
Pasivo y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Obligaciones por arrendamientos financieros	8	-	85.809
Cuentas por pagar comerciales y otras	9	432.151	326.350
Total pasivos corrientes		432.151	412.159
Total pasivos		432.151	412.159
Patrimonio			
Excedentes acumulados		47.914	244.123
Déficit del ejercicio		(165.308)	(196.209)
Total patrimonio		(117.394)	47.914
Total pasivo y patrimonio		314.757	460.073

Las notas adjuntas de la N°1 a la 13 forman parte integral de estos estados financieros



Centro Gabriela Mistral

CORPORACIÓN CENTRO CULTURAL GABRIELA MISTRAL

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS Y DE EXCEDENTES ACUMULADOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

	Notas	Al 31.12.2014 M\$	Al 31.12.2013 M\$
Ingresos			
Ingresos por aporte del CNCA	10	2.289.448	1.956.423
Otros ingresos operacionales	10	1.154.421	1.037.180
Total Ingresos Operacionales		3.443.869	2.993.603
Egresos			
Sueldos y Beneficios		(1.350.400)	(1.322.104)
Gastos de Programación y Producción		(445.580)	(321.495)
Gastos de Administración y Finanzas		(361.194)	(375.670)
Gastos Marketing y Difusión		(135.231)	(172.266)
Gastos de Tecnología		(127.701)	(38.285)
Mantenimiento y Reparaciones		(775.464)	(793.178)
Otros Gastos		(316.955)	-
Total Egresos Operacionales		(3.512.525)	(3.022.998)
Resultado antes del (costo) ingreso de financiamiento y depreciación y amortización		(68.656)	(29.395)
Gastos por depreciación y amortización		(158.811)	(196.051)
Resultado antes del costo de financiamiento		(227.467)	(225.446)
Otros Ingresos y Gastos no Operacionales			
Otros ingresos		59.263	40.815
Ingresos financieros		11.800	16.540
Gastos financieros		(8.910)	(17.338)
Diferencia de cambio		6	(10.780)
Total Otros Ingresos y Gastos no Operacionales		62.159	29.237
Déficit del ejercicio		(165.308)	(196.209)
Excedentes acumulados al inicio del año		47.914	244.123
Patrimonio al final del año		(117.394)	47.914

Las notas adjuntas de la N°1 a la 13 forman parte integral de estos estados financieros



Centro Gabriela Mistral

CORPORACIÓN CENTRO CULTURAL GABRIELA MISTRAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

	Notas	31.12.2014 M\$	31.12.2013 M\$
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERACIONALES			
Déficit del ejercicio		(165.308)	(196.209)
Ajustes por ingresos y gastos distintos a efectivo			
Depreciación y amortización		158.809	196.051
Otras partidas que no representan flujo		31.275	
Cambios en activos y pasivos operacionales			
Cuentas por cobrar comerciales y otras		328	(10.604)
Cuentas por pagar comerciales y otras		105.801	(32.615)
Efectivo neto (utilizado en)provenientes de actividades operacionales		130.905	(43.377)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION			
Compras de activo fijo	6	(25.804)	-
Compras de activo intangible	7	(4.229)	(12.900)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión		(30.033)	(12.900)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pago de pasivos por arrendamientos financieros	8	(85.809)	(84.268)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento		(85.809)	(84.268)
(Disminución) incremento neta (o) en el efectivo y equivalentes al efectivo		15.063	(140.545)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		65.414	205.959
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año		80.477	65.414

Las notas adjuntas de la N°1 a la 13 forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACIÓN CENTRO CULTURAL GABRIELA MISTRAL
ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

La Corporación Centro Cultural Gabriela Mistral ("la Corporación") se constituyó por escritura pública de fecha 29 de enero de 2009, otorgada ante el Notario Público de Santiago Oscar Ernesto Navarrete Villalobos, suplente del titular don Juan Ricardo San Martín Urrejola, rectificada posteriormente por escritura pública de fecha 30 de abril de 2009, otorgada ante el Notario Público de Santiago Juan Ricardo San Martín Urrejola, en donde se acogieron los reparos formulados por el Consejo de Defensa del Estado. Asimismo, el Presidente de la República a través del Ministerio de Justicia concedió la personalidad jurídica a la Corporación mediante Decreto Exento N°2014, de fecha 28 de mayo de 2009, el que fue publicado en el Diario Oficial de fecha 4 de junio de 2009.

Esta Corporación no tendrá fines de lucro, y tendrá los siguientes objetivos: a) desarrollar acciones y manifestaciones culturales, artísticas, científicas, tecnológicas y sociales de perfeccionamiento, promocionando actividades del saber humano, permitiendo el acceso de las personas de todas las condiciones, b) administrar y operar los establecimientos que contribuyan a sus operaciones y financiamiento, en especial teatros, cines, museos, bibliotecas, salas de conferencias, recintos, y lugares para exposiciones y espectáculos artísticos y culturales, de propiedad de otras entidades del sector público siempre que exista disposición legal que lo permita o de la propia Corporación, c) en general, promover y participar activamente en el desarrollo y perfeccionamiento de las aptitudes y aficiones culturales y artísticas de los habitantes del país, d) la elaboración de programas y proyectos que den curso a la realización de actos y actividades de carácter artístico, científico y cultural, como asimismo a establecer relaciones y convenios con instituciones públicas o privadas, dirigidos a la consecución de los objetivos contenidos en esta letra y en las letras precedentes.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB" para Pequeñas y Medianas Entidades), las cuales han sido adoptadas en Chile bajo la denominación Normas de Información Financiera de Chile (NIIF-PYME), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general en Chile (NIIF-PYME) requiere que la gerencia haga estimaciones contables complejas. Las áreas que involucran un alto grado de juicio o complejidad, o aquellas áreas en las cuales las premisas o estimados de la gerencia son significativos para los estados financieros, están explicadas en la Nota 4.

2.2. Moneda funcional

a. Moneda funcional y presentación

La Corporación utiliza el peso chileno (\$) o CLP) como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Corporación desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

b. Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda distinta a la funcional se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas 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 en el estado de resultados, excepto cuando estas son diferidas en el patrimonio neto como las coberturas de flujos de efectivo e inversiones netas. Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera relacionadas con los préstamos y el efectivo y equivalentes al efectivo son presentadas en el estado de resultados como ingresos o gastos por intereses. El resto de las ganancias o pérdidas en moneda extranjera son presentadas en el estado de resultados en el rubro diferencia de cambio.

c. Tipos de cambio

Los activos y pasivos en moneda extranjera y aquellos pactados en unidades de fomento, se presentan a los siguientes tipos de cambios y valores de cierre respectivamente:

	En pesos chilenos (\$) por unidad	
	31-12-2014	31-12-2013
Unidad de fomento	24.627,10	23.309,56
Dólar estadounidense	606,75	524,61

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos, las inversiones en cuotas de fondos mutuos y los depósitos a plazo con vencimientos originales de tres meses o menos.

El flujo de efectivo se presenta por el método indirecto.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras

La mayoría de las ventas son efectuadas en base a términos normales de crédito y las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito es ampliado más allá de los plazos normales de crédito, las cuentas por cobrar comerciales y otras, son revisadas para determinar si existe alguna evidencia objetiva que los montos no son recuperables. Si es así, una pérdida por deterioro de valor es reconocida inmediatamente en utilidad o pérdida.

2.5. Activo fijo

Las partidas de activo fijo son medidas al costo, menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

La depreciación se calcula con base en el método en línea recta, según la vida útil estimada de los activos. A continuación se detallan las vidas útiles estimados de los activos:

Tipo de activo	Vida útil en años
Equipos de oficina	3 y 9
Equipos audiovisuales	4

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

2.6. Intangibles

Los intangibles son software computacional que están presentados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor. Si existe un indicio que ha habido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, la amortización es modificada en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Tipo de activo	Vida útil en años
Software Computacional	6

2.7. Deterioro del valor de los activos

A cada fecha a la cual se informa, los activos fijos e intangibles son revisados para determinar si existe cualquier indicio que esos activos han tenido una pérdida por deterioro de valor. Si existe un indicio de ese posible deterioro, el monto recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) es estimado y comparado con su valor de libros. Si el monto recuperable es menor, el valor de libros es reducido a su monto recuperable estimado y una pérdida por deterioro de valor es reconocida inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Si posteriormente se revierte una pérdida por deterioro, el valor de libros del activo (o grupo de activos relacionados) es incrementado, pero no en exceso al monto que habría sido determinado de no haberse reconocido una pérdida por deterioro.

2.8. Arrendamientos

Los arrendamientos son clasificados como arriendos financieros cuando los terminados de arrendamiento transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado a la corporación. Todos los demás arrendamientos son clasificados como arrendamientos operacionales.

Los derechos a los activos mantenidos bajo arrendamiento financieros son reconocidos como activos de la Corporación al valor justo de la propiedad arrendada (o, si fuera menor, el valor actual de los pagos mínimo de arrendamiento) al inicio el arrendamiento. El correspondiente pasivo para el arrendador es incluido en el estado de situación financiera como una obligación por un arrendamiento financiero. Los costos financieros son deducidos al medir la utilidad o pérdida. Los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros son incluidos en activo fijo y depreciados y evaluados para determinar pérdidas por deterioro, al igual que en el caso de los activos que son de propiedad en la entidad.

Los arriendos pagados bajo arrendamientos operacionales son cargados al resultado del ejercicio sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento pertinente.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras

Las cuentas por pagar a comerciales y otras son obligaciones basadas en términos normales de crédito y no devengan interés. Las cuentas por pagar a proveedores denominados en una moneda extranjera son traducidas a pesos chilenos utilizando el tipo de cambio a la fecha a la cual se informa. Las ganancias o pérdidas de cambio son incluidas en el estado de resultados en el rubro de diferencia en cambio.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es posible que los beneficios económicos fluyan hacia la Corporación y pueden ser medidos con fiabilidad. Los ingresos son medidos al valor justo de los beneficios económicos recibidos o por recibir y se presentan netos del impuesto al valor agregado, devoluciones y descuentos.

2.11 Patrimonio

Debido a que los únicos cambios en el patrimonio de la Corporación corresponden al resultado del ejercicio, esta ha elegido presentar un único estado integral de resultados y de excedentes acumulados, en vez de un estado integral de resultado y un estado de cambios en el patrimonio, en forma separada.

2.12 Costo de financiamiento

Todos los costos de financiamiento son reconocidos en el resultado del ejercicio en el periodo en que son incurridos.

NOTA 3 - FUENTES CLAVE PARA LA ESTIMACIÓN DE INCERTIDUMBRES

Provisiones

En el caso de las obligaciones, la Administración de la Corporación registra un pasivo cuando la pérdida es probable, la cantidad es estimable y existan expectativas razonables de que se realice un pago. Basados en información disponible, la Corporación utiliza los conocimientos, experiencia y juicio profesional a las características específicas de los riesgos conocidos. Este proceso facilita la evaluación temprana y la cuantificación de los riesgos potenciales en los casos individuales o en el desarrollo de asuntos contingentes.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2014 y 2013 comprenden lo siguiente:

	31.12.2014	31.12.2013
	M\$	M\$
Fondos Fijos	1.647	1.584
Efectivo en banco	78.830	63.830
Total	80.477	65.414

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

Las cuentas por cobrar comerciales y otras al 31 de diciembre de 2014 y 2013 comprenden lo siguiente:

	31.12.2014	31.12.2013
	M\$	M\$
Cuentas por cobrar a clientes	41.911	68.055
Otras cuentas por cobrar	31.022	5.206
Total	72.933	73.261

Las cuentas por cobrar comerciales y otras se encuentran en pesos chilenos. Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 las cuentas por cobrar a clientes y otras tienen vencimiento menor a un año, por lo que la Administración considera que estos saldos se encuentran presentados a su valor razonable.

NOTA 6 - ACTIVO FIJO

El detalle y movimiento de activo fijo al 31 de diciembre de 2014 comprende lo siguiente:

	Equipos de oficina M\$	Equipos audiovisuales M\$	Activos en leasing M\$	Total M\$
Costo				
Al 1 de enero de 2014	366.902	82.139	257.696	706.737
Adiciones	7.738	18.066	-	25.804
Al 31 de diciembre de 2014	374.640	100.205	257.696	732.541
Depreciación Acumulada				
Al 1 de enero de 2014	(212.604)	(14.062)	(208.112)	(434.778)
Gasto de depreciación	(70.365)	(29.979)	(49.584)	(149.928)
Al 31 de diciembre de 2014	(282.969)	(44.041)	(257.696)	(584.706)
Valor de libros				
Al 1 de enero de 2014	154.298	68.077	49.584	271.959
Al 31 de diciembre de 2014	91.671	56.164	-	147.835

El detalle y movimiento de activo fijo al 31 de diciembre de 2013 comprende lo siguiente:

	Equipos de oficina M\$	Equipos audiovisuales M\$	Activos en leasing M\$	Total M\$
Costo				
Al 1 de enero de 2013	366.902	82.139	257.696	706.737
Adiciones/Enajenaciones	-	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2013	366.902	82.139	257.696	706.737
Depreciación Acumulada				
Al 1 de enero de 2013	(160.049)	(484)	(133.736)	(294.269)
Gasto de depreciación	(52.555)	(13.578)	(74.376)	(140.509)
Al 31 de diciembre de 2013	(212.604)	(14.062)	(208.112)	(434.778)
Valor de libros				
Al 1 de enero de 2013	206.853	81.655	123.960	412.468
Al 31 de diciembre de 2013	154.298	68.077	49.584	271.959

NOTA 7 - INTANGIBLE

El detalle y movimiento del intangible al 31 de diciembre de 2014 comprende lo siguiente:

	Software y licencias M\$
Costo	
Al 1 de enero de 2014	123.114
Adiciones	4.229
Disposiciones	(31.275)
Al 31 de diciembre de 2014	<u>96.068</u>
Amortización Acumulada	
Al 1 de enero de 2014	(73.675)
Gasto de amortización	(8.881)
Al 31 de diciembre de 2014	<u>(82.556)</u>
Valor neto	
Al 1 de enero de 2014	96.068
Al 31 de diciembre de 2014	<u>13.512</u>

El detalle y movimiento del intangible al 31 de diciembre de 2013 comprende lo siguiente:

	Software y licencias M\$
Costo	
Al 1 de enero de 2013	110.214
Adiciones	12.900
Al 31 de diciembre de 2013	<u>123.114</u>
Amortización Acumulada	
Al 1 de enero de 2013	(18.133)
Gasto de depreciación	(55.542)
Al 31 de diciembre de 2013	<u>(73.675)</u>
Valor neto	
Al 1 de enero de 2013	92.081
Al 31 de diciembre de 2013	<u>49.439</u>

NOTA 8 – OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

En mayo del presente periodo la sociedad procedió a la liquidación del contrato de arrendamiento financieros que mantenía vigente, por lo que al 31 de diciembre de 2014 la sociedad no presenta saldos de obligaciones por arrendamiento financiero.

Los arrendamientos financieros al 31 de diciembre de 2013 comprenden lo siguiente:

Descripción del bien	Obligación nominal	Intereses diferidos	Total corriente
	M\$	M\$	M\$
Equipos de computación	95.378	(9.569)	<u>85.809</u>

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

Las cuentas por pagar comerciales y otras al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y 1 de enero de 2013 comprenden lo siguiente:

	31.12.2014	31.12.2013
	M\$	M\$
Proveedores	27.404	116.347
Provisión gastos II Etapa (*)	186.906	-
Otras Provisiones	162.333	179.167
Otras cuentas por pagar	55.508	30.836
Total	432.151	326.350

(*) A finales del año 2014 el Consejo Nacional de la Cultura y las Artes CNCA entregó un aporte por un monto de M\$ 290.000 destinado a cubrir gastos y costos asociados para la puesta en marcha de la segunda etapa de construcción del Centro Cultural.

A la fecha de cierre de los presentes estados financieros el saldo pendiente de facturas por recibir por estos gastos asciende a M\$186.906.

NOTA 10 - INGRESOS

	Al 31.12.2014	Al 31.12.2013
	M\$	M\$
Aportes del Consejo Nacional de la Cultura y Artes	2.289.448	1.956.423
Eventos y Auspicios	479.498	547.584
Arriendos	269.717	182.901
Ingresos por Entradas	341.456	265.359
Donaciones	63.750	41.336
Total	3.443.869	2.993.603

Aportes del Consejo Nacional de la Cultura y las Artes

Estos aportes están destinados a financiar actividades de artes escénicas nacionales e internacionales como teatro y danza; programación musical y audiovisual, artes visuales y museo de arte popular, eventos especiales y formación de audiencias, entre otras.

Ingresos por Eventos y Auspicios

Corresponden principalmente a ingresos percibidos por conceptos de arriendo de salas y espacios para eventos de terceros y auspicios de privados.

Arriendos

Corresponden a ingresos asociados a contratos de arrendamiento con las tiendas Puma, BBVinos, Librería Lea+, Restorán y Cafetería Gabriela, Agrupación Cultural Lastarria y el estacionamiento.

Ingresos por Entradas

Corresponden a ingresos percibidos por conceptos de ventas de entradas.

Donaciones

Corresponden a donaciones percibidas, las cuales son recursos con límites o restricciones, y sobre la base de aquellas partidas que de acuerdo a lo establecido en el Decreto Ley N°824, sobre Impuesto a la Renta, se encuentran gravadas con dicho impuesto.

NOTA 11 - PASIVOS CONTINGENTES

Para el ejercicio comercial 2014 no existen pasivos contingentes a comentar.

NOTA 12 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL PERIODO SOBRE EL CUAL SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2014 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se han producido situaciones que puedan afectar la situación financiera de la Corporación al cierre del ejercicio.

NOTA 13 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su emisión por el directorio de la Corporación.