

FUNDACION MI PARQUE

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014

CONTENIDO

Informe del auditor independiente
Estado de situación financiera clasificado
Estado de resultados integrales por función
Estado de cambios en el patrimonio neto
Estado de flujos de efectivo - Método indirecto
Notas a los estados financieros

\$ - Pesos chilenos
M\$ - Miles de pesos chilenos
UF\$ - Unidades de Fomento



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, de de 2016

Señores Fundadores y Directores
Fundación Mi Parque

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación Mi Parque, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 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 mantenimiento 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 de 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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Santiago,x de de 2016
Fundación Mi Parque
2

Base para la opinión con salvedades

Los estados financieros de Fundación Mi Parque al 31 de diciembre de 2014, no incluyen información comparativa respecto al período anterior como es requerido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Entidades Pequeñas y Medianas (NIIF para EPYM). La Administración ha decidido no presentar el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, ni los estados de resultados por función e integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2013, ni sus correspondientes notas, los cuales son requeridos por las normas señaladas.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por que la omisión de la información señalada en el párrafo anterior de la “Base para la opinión con salvedades” resulta en una presentación incompleta, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación Mi Parque al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Entidades Pequeñas y Medianas (NIIF para EPYM).

Ivania Peric Docal

FUNDACIÓN MI PARQUE

Notas	Pág.
Estado de situación financiera	
Estado de resultados integrales	
Estado de cambios en el patrimonio neto	
Estado de flujos de efectivo	
Notas a los estados financieros	
1 Información general	1
2 Resumen de las principales políticas contables aplicadas	
2.1. Bases de preparación	1
2.2. Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera	2
2.3. Uso de estimaciones y juicios	2
2.4. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes	3
2.5. Efectivo y equivalentes al efectivo	3
2.6. Donaciones por recibir y otras cuentas por cobrar	3
2.7. Propiedades, planta y equipo	3
2.8. Deterioro	4
2.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5
2.10. Provisiones	5
2.11. Capital social	5
2.12. Estado de flujos de efectivo	5
2.13. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias	6
2.14. Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos	6
3 Efectivo y efectivo equivalente	6
4 Donaciones por percibir y otras cuentas por cobrar	6
5 Propiedades, planta y equipo	7
6 Otros activos no financieros corrientes	8
7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8
8 Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes	8
9 Patrimonio	9
10 Ingresos de actividades ordinarias	9
11 Costos de operación	10
12 Gastos de administración	10
13 Contingencias y compromisos	10
14 Hechos posteriores	10

FUNDACIÓN MI PARQUE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO

Al 31 de diciembre de 2014

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>
		\$
ACTIVOS		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalente al efectivo	3	639.822.695
Donaciones por recibir y otras cuentas por cobrar	4	32.601.862
Otros activos no financieros	6	<u>39.100.406</u>
Total Activos corrientes		<u>711.524.963</u>
Activos no corrientes:		
Propiedades, planta y equipo	5	<u>12.234.836</u>
Total Activos no corrientes		<u>12.234.836</u>
Total Activos		<u>723.759.799</u> =====
PASIVOS		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	145.771.147
Otros pasivos financieros corrientes	8	<u>198.217.891</u>
Total Pasivos corrientes		<u>343.989.038</u>
Pasivos no corrientes:		
Otros pasivos financieros no corrientes	8	<u>401.716.000</u>
Total Pasivos no corrientes		<u>401.716.000</u>
PATRIMONIO		
Capital pagado	9	2.120.000
Déficit acumulado		<u>(24.065.239)</u>
Total Patrimonio		<u>(21.945.239)</u>
Total Pasivos y patrimonio		<u>723.759.799</u> =====

Las Notas adjuntas números 1 a 14 forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN MI PARQUE

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION E INTEGRAL

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014

<u>Estado de resultados por función</u>	Nota	2014
		\$
Ingresos de actividades ordinarias	10	1.276.226.054
Costo de operación	11	<u>(1.137.369.747)</u>
Ganancia bruta		138.856.307
Gastos de administración	12	(185.088.634)
Costos financieros		(899.155)
Ingresos financieros		<u>16.414.788</u>
Ganancia antes de impuestos		(30.716.694)
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>-</u>
Déficit del ejercicio		<u>(30.716.694)</u>
		=====
<u>Estado de resultados integral</u>		
Déficit del ejercicio		(30.716.694)
Otros resultados integrales		<u>-</u>
Resultado integral total		<u>(30.716.694)</u>
		=====

Las Notas adjuntas números 1 a 14 forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN MI PARQUE

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014

	<u>Capital pagado</u>	<u>Superávit (déficit) acumulado</u>	<u>Total</u>
	\$	\$	\$
Saldos contables al 31 de diciembre de 2013	1.120.000	-	1.120.000
Ajustes netos año anterior	1.000.000	6.651.455	7.651.455
Déficit del ejercicio 2014	_____ -	<u>(30.716.694)</u>	<u>(30.716.694)</u>
Saldos ajustados al 31 de diciembre de 2014	2.120.000	<u>(24.065.239)</u>	<u>(21.945.239)</u>
	=====	=====	=====

Las Notas adjuntas números 1 a 14 forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN MI PARQUE
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO DIRECTO

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014

	\$
FLUJO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE LA OPERACION	
Ingresos por donaciones y otros ingresos	1.878.841.930
Pago de cuentas y documentos por pagar	(1.503.922.580)
Flujo neto originado en actividades de la operación	374.919.350
FLUJO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Incorporación de Propiedades, planta y equipo	(12.968.821)
Flujo neto utilizado en actividades de inversión	(12.968.821)
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EN LOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO ANTES DEL EFECTO EN LA TASA DE CAMBIO	361.950.529
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes de efectivo	-
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EN LOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	361.950.529
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	277.872.166
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	639.822.695

Las Notas adjuntas números 1 a 14 forman parte integral de estos estados financieros .

FUNDACIÓN MI PARQUE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

Fundación Mi Parque fue constituida como Fundación de derecho privado sin fines de lucro mediante escritura pública en Notaria N° 42 en Santiago el 7 de Mayo de 2008.

Nació por la necesidad de un grupo de arquitectos, los cuales preocupados por dar una mayor dignidad a las personas, plasmaron sus preocupaciones y experiencias en un proyecto que buscaba mejorar el entorno diario de la comunidad. Percatándose de que en materia de generación de ciudad y barrios, tanto el estado como varias organizaciones de la sociedad civil habían puesto su atención sobre todo en el tema de la vivienda, es que se propone trabajar en el espacio público.

Así nace Fundación Mi Parque, iniciativa cuyo objetivo es mejorar las áreas verdes del “Chile urbano”.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Los principales criterios contables aplicados en la preparación de estos estados financieros se exponen a continuación.

2.1. Bases de preparación

a) Bases de preparación

Los estados financieros de Fundación Mi Parque han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Entidades Pequeñas y Medianas (NIIF para EPYM) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b) Declaración de cumplimiento

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para EPYM, con excepción de la presentación comparativa que es requerida por NIIF para EPYM.

La Administración ha autorizado la emisión de los presentes estados financieros.

2.2 Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

a) Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de Fundación Mi Parque se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Entidad opera. Los estados financieros se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación. En esta moneda, Fundación Mi Parque desarrolla su actividad primaria relacionada a las donaciones percibidas.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera y unidades de reajuste se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. 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 en el estado de resultados.

c) Tipos de cambio

Los activos y pasivos en moneda extranjera y aquellos pactados en unidades de fomento, se presentan traducidos con los siguientes tipos de cambios:

	Al 31 de diciembre de
	<u>2014</u>
Unidad de fomento	23.309,56
Dólar estadounidense	524,61

2.3 Uso de estimaciones y juicios

La Fundación evalúa continuamente los juicios utilizados para registrar sus estimados contables, los cuales son registrados basados en la experiencia acumulada y otros factores, incluyendo las expectativas de los eventos futuros que son considerados serán razonables bajo las circunstancias.

Cambios futuros en las premisas establecidas por la gerencia podrían afectar significativamente los valores en libros de activos y pasivos.

i) Estimaciones contables

Respecto a la estimación de la vida útil asignada a los activos fijos, la Fundación realiza un análisis periódico de éstas, con el objeto de que al término del ejercicio respectivo, éstos reflejen su valor razonable.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en períodos próximos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación, en los correspondientes estados financieros futuros.

ii) Juicios contables

Provisiones y contingencias

En el caso de las obligaciones, la administración de la Fundación acumula un pasivo cuando la pérdida es probable, la cantidad es estimable y las expectativas razonables de que se realice un pago. Basados en información disponible, la Entidad utiliza los conocimientos, experiencia y juicio profesional en 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.

2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera adjunto, se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Fundación y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y otras inversiones de corto plazo tales como inversiones en depósitos a plazo con alto grado de liquidez cuyos vencimientos originales no exceden los tres meses y son valorizados al valor de la respectiva cuota al cierre del ejercicio.

2.6 Donaciones por recibir y otras cuentas por cobrar

Las Donaciones por recibir se reconocen a su valor nominal por el importe de la donación comprometida y por la cual se emite el certificado respectivo y no están sujetas a deducciones de ningún tipo.

No existen cuentas por cobrar morosas a la fecha de cierre de los estados financieros, motivo por el cual no se ha contabilizado provisión que rebaje este concepto.

2.7 Propiedades, planta y equipos

Las Propiedades, planta y equipo, se expresan a su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo histórico incluye los gastos que son directamente atribuibles a poner el activo en la ubicación y condición necesaria para que sea capaz de operar de la forma prevista por la dirección.

A continuación se detallan las vidas útiles mínimas y máximas del activo inmovilizado:

	Clase de activo	Años
	<u>Mínimo</u>	<u>Máximo</u>
Vehículos	10	-
Equipos computacionales, maquinarias y herramientas	3	9
Muebles y útiles	3	7

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y el déficit o superávit obtenido se incluye en el estado de resultados. Durante el ejercicio 2014 no se han vendido este tipo de activos.

2.8 Deterioro

i. Activos Financieros

Un activo financiero es evaluado por la Fundación a la fecha de presentación de los estados financieros para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros esperados del activo.

Una pérdida por deterioro, en relación con activos financieros registrados al costo amortizado, se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectiva original del activo. Una pérdida por deterioro en relación con un activo financiero medido al costo se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe (que podría ser cero) que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

Los activos financieros individualmente significativos son examinados en forma específica para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados en grupos de similares características de riesgo de crédito.

Si hubiera, las pérdidas por deterioro se reconocerían en el estado de resultados integrales.

El reverso de una pérdida por deterioro ocurre sólo si éste puede ser relacionado objetivamente con un evento ocurrido después de la fecha en que la pérdida fue reconocida. En el caso de los activos financieros registrados al costo amortizado y al costo, el reverso es reconocido en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre de 2014 los activos y pasivos financieros no presentan deterioro.

ii. Activos no financieros

Anualmente, la Fundación evalúa el valor en libros de los activos no financieros, tales como Propiedades, planta y equipo cuando existen eventos o cambios en las circunstancias que indican que el valor de los activos podría no ser recuperable o si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, se estima el monto recuperable del activo.

El valor recuperable, de un activo o unidad generadora de efectivo (UGE), es el mayor entre el valor razonable, menos el costo de venderlo, y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de las proyecciones de flujos de caja futuro descontados que se estima genere el uso de estos activos o su desincorporación. En los casos en que las proyecciones de flujos de caja descontados no sean suficientes para recuperar el valor de los activos registrados, éstos se ajustan a su valor recuperable. Para efectos de la evaluación del deterioro, los activos se agrupan en el menor de los niveles para los cuales existen flujos de cajas identificables en forma separada (UGE).

En el caso que el valor recuperable de un activo o UGE sea inferior a su valor en libros, el valor en libros del activo o UGE se reduce a su valor recuperable, reconociéndose de inmediato una pérdida por deterioro del valor.

Cuando el valor en libros de un activo que incluye el ajuste para reconocer los efectos de la inflación, es reducido a su valor recuperable, éste será la nueva base de costo para los efectos de futuras actualizaciones.

Cuando una pérdida por deterioro del valor es reversada, el valor en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su valor recuperable, sin que el monto a revertir exceda el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido pérdida alguna por deterioro del valor para el activo o UGE en ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2014, la Fundación considera que no existen indicios de deterioro de sus activos no financieros.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores se reconocen a su valor nominal dado que la diferencia con el valor razonable es poco significativa, la Fundación tiene la política de cancelar a sus proveedores en un máximo de 30 días.

Las cuentas a pagar incluyen las vacaciones del personal. Este pasivo se constituye por los feriados legales devengados por el personal que tiene derecho a este beneficio, de acuerdo a la legislación laboral vigente.

2.10 Provisiones

Las provisiones para litigios, contratos onerosos y otras provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación legal presente como resultado de eventos del pasado; es probable que la Fundación tenga una salida de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación. Al 31 de diciembre de 2014 la Fundación ha contabilizado una provisión equivalente a \$ 10.294.263 por posibles desembolsos que se pudieran realizar respecto de los proyectos terminados.

2.11 Capital social

El Capital social está representado por los aportes efectuados para su constitución y los resultados obtenidos desde su inicio, los que se contabilizan bajo Superávit (déficit) acumulado en el Patrimonio neto.

2.12 Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos de caja realizados durante el ejercicio. En este estado de flujos de efectivo se utilizan los siguientes conceptos en el sentido que figura a continuación:

Flujo de efectivo: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- a) **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Fundación, las donaciones, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método indirecto.
- b) **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- c) **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

La Fundación considera efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenidos en caja, saldos en cuentas corrientes bancarias y las inversiones en depósitos a plazo.

2.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por donaciones se reconocen una vez que la Fundación ha recibido los fondos aportados por los donantes, lo que ocurre en el mismo momento en que la Fundación les otorga el certificado de donación y se presentan como Ingresos ordinarios en el estado de resultados cuando el proyecto ha comenzado, devengando también los costos y gastos incurridos. Aquellos fondos que si han recibido y por los cuales las actividades no han comenzado o, no se han utilizado, se contabilizan bajo la cuenta de pasivo, Otros pasivos financieros.

2.14 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

Las actividades de la Fundación no persiguen fines de lucro, Bajo la legislación chilena, esta se encuentra exenta de pago de impuestos, por lo cual en sus estados financieros no se encuentran conceptos asociados a temas impositivos. Por este mismo motivo, no se calculan impuestos diferidos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Moneda	<u>2014</u>
		\$
Inversiones en Depositos a Plazo:		
Depositos a plazo Security	\$	454.158.468
Cuenta corriente bancaria:		
Banco Security	\$	185.549.227
Otros:		
Fondo fijo	\$	<u>115.000</u>
Total Efectivo y equivalente al efectivo		639.822.695 =====

NOTA 4- DONACIONES POR PERCIBIR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de este rubro es el siguiente:

	<u>2014</u>
	\$
Donaciones por percibir	23.250.000
Deudores varios (*)	<u>9.351.862</u>
Total	32.601.862 =====

(*) Corresponde a deuda por cobrar asociada a: diferencias por servicios de asesoría recibidos y a boleta en garantía del Banco Estado.

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle y movimiento de este rubro para el año 2014 es el siguiente:

	<u>Equipos computacionales</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Herramientas livianas (*)</u>	<u>Muebles y útiles</u>	<u>Total</u>
	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo al 1 de enero 2014 ajustado	-	9.000.000	-	-	9.000.000
Adiciones	<u>979.910</u>	<u>7.150.000</u>	<u>3.439.300</u>	<u>1.399.611</u>	<u>12.968.821</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	<u>979.910</u>	<u>16.150.000</u>	<u>3.439.300</u>	<u>1.399.611</u>	<u>21.968.821</u>
Depreciación acumulada al 1 de enero de 2014 ajustada	-	3.456.986	-	-	3.456.986
Depreciación del ejercicio	<u>128.322</u>	<u>2.395.833</u>	<u>3.439.300</u>	<u>313.543</u>	<u>6.276.998</u>
Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2014	<u>128.322</u>	<u>5.852.820</u>	<u>3.439.300</u>	<u>313.543</u>	<u>9.733.985</u>
Saldo neto al 1 de enero de 2014	-	5.543.014	-	-	5.543.014
	=====	=====	=====	=====	=====
Saldo neto al 31 de diciembre de 2014	<u>851.588</u>	<u>10.297.180</u>	<u>-</u>	<u>1.086.068</u>	<u>12.234.836</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

(*) Corresponden a materiales y herramientas utilizadas para la ejecución de los proyectos en parques y otros proyectos que mantiene la Fundación. Dicho monto se depreció en su totalidad durante el ejercicio 2015.

NOTA 6 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de este rubro es el siguiente:

	<u>2014</u>
	\$
Proyectos en curso	39.100.406

Corresponde a Proyecto Creo que se encuentra en etapa de planificación, asociado a Minera Escondida.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de este rubro es el siguiente:

	<u>2014</u>
	\$
Provisión de gastos	88.038.327
Remuneraciones por pagar	19.139.013
Provisión de vacaciones	12.943.156
Provisión post - cierre proyectos (*)	10.294.263
Proveedores nacionales	7.286.379
Retenciones previsionales e impuestos	6.577.936
Boletas de honorarios por recibir	<u>1.492.073</u>
Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	<u>145.771.147</u> =====

(*) Corresponde a la provisión que realiza Fundación Mi Parque por aquellos gastos que se pudieran originar por la mantención de las obras, hasta un año después de su construcción.

NOTA 8 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Corresponde a ingresos percibidos por adelantado de acuerdo al siguiente detalle:

a) Pasivo corriente:

<u>Proyecto</u>	<u>2014</u>
	\$
Anglo American Sur	185.417.891
Buses Metropolitana S.A.	<u>12.800.000</u>
Total	<u>198.217.891</u> =====

b) Pasivo no corriente:

	<u>2014</u>
	\$
Proyecto Minera Escondida (Creo)	<u>401.716.000</u> =====

(*) Ingresos recibidos por Proyecto Creo que se encuentra en etapa de planificación.

NOTA 9 – PATRIMONIO

a) Ajuste ejercicios anteriores:

Al 31 de diciembre de 2014 la Fundación ha efectuado los siguientes ajustes con cargo/(abono) a resultados acumulados:

Conceptos	<u>Monto</u>
	\$
Regularización de depósitos a plazo y reconocimiento de intereses	(29.028.925)
Castigo de cuentas por cobrar inexistentes	209.945
Regularización de proyectos terminados	(130.000)
Regularización de proyectos en curso	(399.602)
Regularización de anticipo de proyectos	48.982.508
Regularización de fondos a rendir	300.000
Baja de activo fijo y reconocimiento depreciación acumulada ejercicio anterior	(11.304.001)
Proveedores no regularizados	(43.314.371)
Honorarios no regularizados	(12.108.315)
Regularización de pasivos - Facturas por recibir	130.095.947
Regularización de pasivos - Ingresos por percibir	79.427.745
Regularización de pasivos - Proyectos por finalizar	11.839.682
Reconocimiento Capital inicial pagado	(1.000.000)
Reconocimiento de ingresos provenientes de ejercicio anterior	(63.741.188)
Reconocimiento de costos provenientes del ejercicio anterior	<u>(103.177.970)</u>
Total	6.651.455 =====

b) Los resultados obtenidos en los distintos ejercicios no se distribuyen, formando parte del superávit o déficit acumulado.

NOTA 10 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de estos Ingresos es el siguiente:

	<u>2014</u>
	\$
Ingresos por donaciones	1.245.875.900
Ingresos por eventos de caridad	<u>30.350.154</u>
Total Ventas	1.276.226.054 =====

NOTA 11 – COSTOS DE OPERACION

El detalle de los Costos de operación es el siguiente:

	<u>2014</u>
	\$
Materiales e insumos	872.045.176
Remuneraciones	167.329.086
Viajes y alojamientos	43.721.611
Costos generales	32.634.732
Arriendos y mantención vehículos	15.362.144
Depreciación	<u>6.276.998</u>
Total	<u>1.137.369.747</u> =====

NOTA 12 –GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los Gastos de administración es el siguiente:

	<u>2014</u>
	\$
Remuneraciones	86.489.532
Marketing	40.288.189
Gastos generales	22.107.345
Mantención de oficinas	19.524.164
Asesorías	<u>16.679.404</u>
Total	<u>185.088.634</u> =====

NOTA 13 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

La Fundación mantiene boletas en garantía, entregadas a proveedores, de acuerdo a lo siguiente:

<u>Institución Bancaria</u>	<u>Empresa</u>	\$
Banco de Chile	Importadora y Comercializadora Espacio Deportivo	<u>20.000.000</u> =====

NOTA 14 - HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos que hayan ocurrido entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros que pueden afectarlos significativamente.