

## FUNDACIÓN MI PARQUE

Estados financieros

31 de diciembre de 2022

## CONTENIDO

Informe del auditor independiente  
Estados de situación financiera  
Estados de resultados por función e integrales  
Estados de cambios en el patrimonio  
Estados de flujos de efectivo - Método directo  
Notas a los estados financieros

\$ - Pesos chilenos

M\$ - Miles de pesos chilenos

UF - Unidad de Fomento

US\$ - Dólar estadounidense



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 26 de septiembre del 2023

Señores Directores  
Fundación Mi Parque

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación Mi Parque, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados *de resultados*, *de resultados integrales*, de cambios en el patrimonio 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 Financieras para Entidades pequeñas y medianas*. 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 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.



Santiago, 26 de septiembre del 2023  
Fundación Mi Parque  
2

*Opinión*

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación Mi Parque al 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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 Entidades pequeñas y medianas.

DocuSigned by:  
  
3965CB2F5C3048D...

Ivania Peric Docal  
RUT: 8.500.383-6

*PricewaterhouseCoopers*

## CONTENIDO

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	5
ESTADOS DE RESULTADOS POR FUNCIÓN E INTEGRALES	6
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	7
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9
NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL	9
NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS	9
NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13
NOTA 4 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	13
NOTA 5– DONACIONES POR PERCIBIR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14
NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	14
NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15
NOTA 8 – OTRAS PROVISIONES	15
NOTA 9 – PATRIMONIO	15
NOTA 10 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16
NOTA 11 – COSTOS DE OPERACIÓN	16
NOTA 12 –GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	16
NOTA 13 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	16
NOTA 14 - HECHOS POSTERIORES	17

## ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

ACTIVOS	Nota	2022	2021
		M\$	M\$
Activo corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	67.121	151.628
Otros activos financieros	4	848.623	-
Donaciones por recibir y otras cuentas por cobrar	5	27.926	58.812
<b>Total Activo corriente</b>		<b><u>943.670</u></b>	<b><u>210.440</u></b>
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	6	5.474	13.125
<b>Total Activo no corriente</b>		<b><u>5.474</u></b>	<b><u>13.125</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>949.144</u></b>	<b><u>223.565</u></b>
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	55.053	63.657
Otras provisiones	8	265.735	250.737
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b><u>320.788</u></b>	<b><u>314.394</u></b>
PATRIMONIO			
Capital	9	2.120	2.120
Superávit (déficit) acumulado		626.236	(92.949)
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>628.356</u></b>	<b><u>(90.829)</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>949.144</u></b>	<b><u>223.565</u></b>

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

## ESTADOS DE RESULTADOS POR FUNCIÓN E INTEGRALES

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

<u>Estados de resultados por función</u>	Nota	2022	2021
		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	10	1.053.445	1.525.903
Costos de operación	11	(1.031.977)	(1.345.466)
<b>Superávit bruto</b>		<b>21.468</b>	<b>180.437</b>
Gastos de administración	12	(272.845)	(230.207)
Otros ingresos		919.620	15.724
Ingresos financieros		53.886	-
Superávit (déficit) antes de impuestos		<b>722.129</b>	<b>(34.046)</b>
Gasto por impuesto a las ganancias		-	-
<b>Superávit (déficit) del ejercicio</b>		<b>722.129</b>	<b>(34.046)</b>

<u>Estados de resultados integrales</u>			
Superávit (déficit) del ejercicio		722.129	(34.046)
Otros resultados integrales		-	-
<b>Resultado integral total</b>		<b>722.129</b>	<b>(34.046)</b>

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

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Por los ejercicios terminados Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

		<b>Capital</b>	<b>Superávit</b>	<b>Otras</b>	<b>Total</b>
		<b>pagado</b>	<b>acumulado</b>	<b>reservas</b>	
		M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos contables al 1 de enero de 2022		2.120	(92.949)	-	(90.829)
Otros ajustes		-	(2.944)	-	(2.944)
Superávit del ejercicio 2022		-	722.129	-	722.129
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2022</b>		<b>2.120</b>	<b>626.236</b>	<b>-</b>	<b>628.356</b>
		<b>Capital</b>	<b>Déficit</b>	<b>Otras</b>	<b>Total</b>
		<b>pagado</b>	<b>acumulado</b>	<b>reservas</b>	
		M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos contables al 1 de enero de 2021		2.120	(58.903)	-	(56.783)
Déficit del ejercicio 2021		-	(34.046)	-	(34.046)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b>		<b>2.120</b>	<b>(92.949)</b>	<b>-</b>	<b>(90.82)</b>

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

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO**

Por los ejercicios terminados Al 31 de diciembre de 2022 y 2021



<b>ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	2022	2021
	M\$	M\$
Ingresos recibidos por donaciones para proyectos y otros	1.053.445	1.525.903
Donaciones por recibir y otras cuentas por cobrar	30.886	145.529
Otros ingresos de operación	58.105	15.724
Pago a proveedores, acreedores y otros operacionales	(1.304.822)	(1.575.673)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(8.604)	(8.585)
Otras provisiones	14.998	10.926
Otros Ingresos Mi Parque	915.401	-
<b>Flujo neto de actividades operacionales</b>	<b>759.409</b>	<b>113.824</b>
<b>FLUJOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Compra de Propiedad, planta y equipos	7.651	4.639
Inversión neta en instrumentos financieros	(848.623)	-
Otros menores	(2.944)	-
<b>Flujo neto de actividades de inversión</b>	<b>(843.916)</b>	<b>4.639</b>
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flujo neto del ejercicio</b>	<b>(84.507)</b>	<b>118.463</b>
<b>Saldo inicial Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>151.628</b>	<b>33.165</b>
<b>Saldo Final Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>67.121</b>	<b>151.628</b>

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

Fundación Mi Parque fue constituida como Fundación de derecho privado sin fines de lucro mediante escritura pública en la Notaría N° 42 en Santiago, el 7 de mayo de 2008 y se encuentra ubicada en Avenida Luis Thayer Ojeda 740, Comuna de Providencia.

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 POLÍTICAS 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 Fundación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para EPYM.

#### 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 y pagos efectuados.

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	
	2022	2021
	\$	\$
Unidad de fomento	35.110,98	30.991,74
Dólar estadounidense	855,86	850,25

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 sean considerados razonables bajo las circunstancias.

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

a) Estimaciones contables

- a.1) Propiedad, planta y equipo: 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.
- a.2) Provisión de ingresos y costos: la Fundación realiza la estimación de ingresos y costos en función del avance de los trabajos efectuados, calculándolo al cierre de cada ejercicio.
- a.3) Provisión post- cierre de proyectos. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la administración ha calculado una provisión por posibles desembolsos que deba realizar para cubrir daños o reparaciones en los trabajos efectuados y ya recepcionados (Nota 7).

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.

b) Juicios contables y contingencias (provisiones)

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 los estados de situación financiera adjuntos, 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 equipos, 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 que ha sido depreciado en forma lineal, de acuerdo con su vida útil.

	Clase de activo Años	
	Mínimo	Máximo
Vehículos	6	10
Equipos computacionales, maquinarias y herramientas	2	3
Muebles y útiles	3	5

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 los ejercicios 2022 y 2021 no se ha vendido este tipo de activos.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 los activos y pasivos financieros no presentan deterioro.

## 2.8 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 por 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 con la legislación laboral vigente.

## 2.9 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 2022 y 2021, la Fundación ha contabilizado una provisión equivalente a M\$11.621 y M\$22.993 respectivamente por posibles desembolsos que se pudieran realizar respecto de los proyectos terminados. Estos montos se presentan bajo el rubro Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 7).

## 2.10 Patrimonio

### a) Capital social

El Capital social está representado por los aportes efectuados para su constitución.

## 2.11 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 directo.
- 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 u otras inversiones

## 2.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias están compuestos por donaciones y otros ingresos percibidos. 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, llevándolos a un pasivo de corto o largo plazo, Provisiones, dependiendo de cuando se estime durará la ejecución del proyecto y, se presentan como Ingresos ordinarios en el estado de resultados cuando el proyecto ha comenzado, devengando los ingresos y también los costos y gastos incurridos.

### 2.13 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Fundación no desarrolló actividades que se encuentren gravadas con impuestos, motivo por el cual, no se determina provisión de Impuesto a la Renta de Primera Categoría ni impuestos diferidos.

### 2.14 Transacciones y saldos con empresas y/o personas relacionadas

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no se han efectuado transacciones entre partes relacionadas.

### 2.15 Otros ingresos

Bajo este rubro la Fundación ha incluido otros ingresos recibidos, en 2022 principalmente provenientes de la Organización de Consumidores de Chile.

## NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de este rubro es el siguiente

	Moneda	2022 M\$	2021 M\$
<b>Cuenta Corriente Bancaria</b>			
Banco Security en pesos	\$	66.244	150.514
Banco Security en dólares	US\$	877	1.114
<b>Total, Efectivo y equivalente al efectivo</b>		<b>67.121</b>	<b>151.628</b>

El Efectivo y efectivo equivalente está libre de restricciones.

## NOTA 4 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro es el siguiente:

Instrumento	Entidad	Moneda	Tasa	2022 M\$	2021 M\$
Depósito a plazo	<b>Security</b>	CLP	5,35%	422.930	-
Corredores de Bolsa	<b>FM BTG Pactual Renta Chilena</b>	CLP	5,59%	196.406	-
Corredores de Bolsa	<b>FM BTG Pactual Renta a Plazo</b>	CLP	2,79%	108.011	-
Corredores de Bolsa	<b>Fm Chile Acciones 18 Serie D</b>	CLP	4,44%	18.815	-
Corredores de Bolsa	<b>Ishares III Plc Core Msci World Uci</b>	USD	5,22%	57.214	-
Corredores de Bolsa	<b>Iuaa Ln</b>	USD	0,80%	45.247	-
<b>Total Otros activos financieros</b>				<b>848.623</b>	-

### NOTA 5- DONACIONES POR PERCIBIR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de este rubro, al 31 de diciembre de cada año, es el siguiente:

	2022 M\$	2021 M\$
Donaciones por percibir	16.713	54.622
Deudores Varios	11.213	4.190
Provisiones incobrables	-	-
<b>Total Donaciones por percibir y otras cuentas por cobrar</b>	<b>27.926</b>	<b>58.812</b>

### NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle y movimientos de este rubro para el año 2022 es el siguiente:

	Equipos computacionales	Vehículos	Herramientas livianas	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero 2022	10.020	43.145	3.652	1.778	<b>58.595</b>
Adiciones	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	10.020	43.145	3.652	1.778	<b>58.595</b>
Depreciación acumulada	(5.908)	(34.132)	(3.652)	(1.778)	<b>(45.470)</b>
Depreciación del ejercicio	(2.374)	(2.333)	-	-	<b>(4.707)</b>
Otros	-	(2.944)	-	-	(2.944)
Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2022	(8.282)	(39.409)	(3.652)	(1.778)	<b>(53.121)</b>
<b>Saldo neto al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>1.738</b>	<b>3.736</b>	-	-	<b>5.474</b>

El detalle y movimientos de este rubro para el año 2021 es el siguiente:

	Equipos computacionales	Vehículos	Herramientas livianas	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero 2021	10.020	43.145	3.652	1.778	<b>58.595</b>
Adiciones	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	10.020	43.145	3.652	1.778	<b>58.595</b>
Depreciación acumulada al 1 de enero de 2021	(4.458)	(30.943)	(3.652)	(1.778)	<b>(40.831)</b>
Depreciación del ejercicio	(1.450)	(3.189)	-	-	<b>(4.639)</b>
Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2021	(5.908)	(34.132)	(3.652)	(1.778)	<b>(45.470)</b>
<b>Saldo neto al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>4.112</b>	<b>9.013</b>	-	-	<b>13.125</b>

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, bajo este rubro se han incluido los siguientes conceptos:

	<b>2022</b> <b>M\$</b>	<b>2021</b> <b>M\$</b>
Provisión de vacaciones	17.727	21.659
Provisión post - cierre proyectos (*)	11.621	17.879
Proveedores nacionales	16.719	12.731
Retenciones previsionales e impuestos	8.986	11.388
<b>Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>55.053</b>	<b>63.657</b>

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

## NOTA 8 – OTRAS PROVISIONES

Al 31 de diciembre de cada ejercicio, el saldo de esta cuenta corresponde a:

	<b>2022</b> <b>M\$</b>	<b>2021</b> <b>M\$</b>
Proyecto Banco Falabella	15.000	15.000
Proyecto Cristalería Chile	-	17.311
Proyecto Mineras Los Pelambres	68.408	-
Proyecto Interchile	58.178	124.267
Proyecto Fundación Educacional San Antonio	2.600	2.922
Proyecto Medlog Chile S.A	-	4.824
Proyecto Natura Cosmética	9.957	24.050
Proyecto Soc. Contractual Minera El Abra	-	16.055
Proyecto Transelec	-	45.441
Proyecto Diseño de espacios públicos en torno rurales	-	867
Proyecto MDSF	13.217	-
Proyecto Scotiabank	3.000	-
Proyecto Fundación de Beneficencia pública el Olivo	3.175	-
Proyecto Grupo Matte	53.633	-
Proyecto Gloval Giving	24.400	-
Proyecto Fundación Luksic	14.167	-
<b>Total, Otras provisiones</b>	<b>265.735</b>	<b>250.737</b>

Representan ingresos operacionales de proyectos activos los cuales se espera sean consumidos en el ejercicio 2023, y formarán parte de los ingresos operacionales de ese periodo para Fundación Mi Parque.

## NOTA 9 – PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el capital social de la Fundación asciende a M\$2.120.

Los resultados obtenidos en los distintos ejercicios no se distribuyen y forman parte del Superávit o Déficit acumulado de la Institución.

### NOTA 10 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de estos Ingresos de actividades ordinarias, al 31 de diciembre de cada ejercicio, es el siguiente:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Ingresos de proyectos	1.053.445	1.481.387
Otros aportes	-	44.516
<b>Total Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>1.053.445</b>	<b>1.525.903</b>

### NOTA 11 – COSTOS DE OPERACIÓN

El detalle de los Costos de operación, al 31 de diciembre de cada ejercicio, es el siguiente:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Materiales e insumos	685.017	989.267
Remuneraciones	293.532	299.161
Viajes y alojamientos	15.911	27.687
Arriendos y mantención vehículos	32.809	24.712
Depreciación	4.708	4.639
<b>Total Costos de operación</b>	<b>1.031.977</b>	<b>1.345.466</b>

### NOTA 12 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los Gastos de administración, al 31 de diciembre de cada ejercicio, es el siguiente:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Remuneraciones	229.048	193.151
Gastos generales	28.793	20.657
Marketing	1.719	2.657
Mantención de oficinas	5.768	5.893
Asesorías	7.517	7.849
<b>Total Gastos de administración</b>	<b>272.845</b>	<b>230.207</b>

### NOTA 13 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2022, la Fundación cuenta con cuatro pólizas de garantías con la empresa Inter Chile, dos de los proyectos se encuentran en desarrollo. Estos documentos se emitieron para garantizar: el fiel cumplimiento del proyecto y la otra para garantizar las obligaciones laborales y previsionales de las personas trabajan en el proyecto.

#### **NOTA 14 - HECHOS POSTERIORES**

Mi Parque, a razón del análisis general anual que ha experimentado, ha debido reestructurar su plan financiero, lo que conlleva una alteración del presupuesto, gestión y finanzas de la fundación adaptándolos a los actuales recursos económicos con que cuenta, todo en pro del mejor interés colectivo organizacional.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen otros hechos posteriores que puedan afectar a los mismos.