

FUNDACION PARENTESIS Y FILIAL

Estados financieros consolidados por los años
terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
e informe del auditor independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Directores de
Fundación Paréntesis

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros consolidados adjuntos de Fundación Paréntesis y Filial, que comprenden los estados de situación financiera consolidados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los correspondientes estados consolidados 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 consolidados.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros consolidados

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros consolidados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros consolidados 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 consolidados 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 consolidados 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 consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros consolidados, 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 consolidados de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con 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 consolidados.

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 consolidados mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación Paréntesis y Filial al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

DELOITTE

Septiembre 7, 2022
Santiago, Chile

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'J' followed by a series of horizontal, wavy lines representing the surname 'Valenzuela', and a final vertical stroke for the name 'Cid'. There is a small mark below the signature.

Julio Valenzuela Cid
Socio

FUNDACION PARENTESIS Y FILIAL

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(En miles de pesos chilenos - M\$)

| ACTIVOS | Nota N° | 31.12.2021 M\$ | 31.12.2020 M\$ |
|---|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y efectivo equivalente | 6 | 220.464 | 350.080 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes | 7 | 286.285 | 571.539 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes | 8 | - | 4.777 |
| Otros activos no financieros, corriente | 9 | 914 | 3.125 |
| Activos por impuestos corrientes | 10 | 34.731 | 20.725 |
| Total activos corrientes | | <u>542.394</u> | <u>950.246</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedades, planta y equipo, neto | 11 | 284.478 | 350.124 |
| Otros activos, no corrientes | 12 | 1.385 | 110.959 |
| Total activos no corrientes | | <u>285.863</u> | <u>461.083</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u><u>828.257</u></u> | <u><u>1.411.329</u></u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

| PASIVOS Y PATRIMONIO | Nota N° | 31.12.2021 M\$ | 31.12.2020 M\$ |
|--|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 13 | 163.223 | 329.458 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes | 8 | 201.402 | 489.242 |
| Otros pasivos no financieros corrientes | 14 | 12.886 | 12.458 |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados | 15 | 179.040 | 185.395 |
| Total pasivos corrientes | | <u>556.551</u> | <u>1.016.553</u> |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados | 15 | 162.790 | 204.277 |
| Otros Pasivos no corrientes | 16 | 90.645 | 103.321 |
| Total pasivo no corrientes | | <u>253.435</u> | <u>307.598</u> |
| Total pasivos | | <u>809.986</u> | <u>1.324.151</u> |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| Capital emitido | | 6.000 | 6.000 |
| Ganancias acumuladas | | (36.102) | 139.086 |
| Otras Reservas | | 32.609 | (72.406) |
| Patrimonio neto atribuible a los propietarios de la controladora | | 2.507 | 72.680 |
| Participación no controladoras | | 15.764 | 14.498 |
| Total patrimonio neto | | <u>18.271</u> | <u>87.178</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | <u><u>828.257</u></u> | <u><u>1.411.329</u></u> |

FUNDACION PARENTESIS Y FILIAL**ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

(En miles de pesos chilenos - M\$)

| | Nota N° | Acumulado | |
|---|------------|------------------|------------------|
| | | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
| | | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | | M\$ | M\$ |
| Ingresos por membresías | 17 | 888.745 | 887.306 |
| Ingresos por donaciones | 18 | 6.235 | 4.316 |
| Ingresos por convenios con el estado | 19 | 1.411.404 | 2.202.484 |
| Ingresos por productos, recuperaciones y otros | 20 | 533.960 | 471.600 |
| Ingresos por aportes Hogar de Cristo | | - | 567.351 |
| Costo membresías | 21 | (147.755) | (101.153) |
| Costo Donaciones | | (400) | - |
| Costo productos, recuperaciones y otros | 22 | (449.074) | (410.559) |
| GANANCIA BRUTA | | 2.243.115 | 3.621.345 |
| Gastos de atención social | 23 | (2.286.919) | (3.605.056) |
| Gastos de administración | 24 | - | (1.271) |
| Depreciaciones y otros | 25 | (86.652) | 43.779 |
| Subtotal recurrente | | (130.456) | 58.797 |
| Otros ingresos, por función | 26 | 8.406 | 22.266 |
| Otros gastos, por función | 27 | (50.890) | (118.286) |
| Resultado antes de Impuesto | | (172.940) | (37.223) |
| Impuesto a las Ganancias | | (982) | (448) |
| Deficit del año | | (173.922) | (37.671) |
| Resultado atribuible a los propietarios de la controladora | | (175.188) | (37.928) |
| Resultado atribuible a las participaciones no controladoras | | 1.266 | 257 |
| | | (173.922) | (37.671) |
| Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios a los empleados | 15 | 97.821 | (18.850) |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL | | (76.101) | (56.521) |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

FUNDACION PARENTESIS Y FILIAL

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (cifras en miles de pesos chilenos -M\$)

| | Capital pagado M\$ | Otras reservas M\$ | Reservas de Ganancias o Pérdida actuariales Por Beneficios a los los Empleados M\$ | Total otras reservas M\$ | Ganancias acumuladas M\$ | Participaciones no controladoras M\$ | Patrimonio Neto M\$ |
|--|--------------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------|---|---------------------------|
| Saldo Inicial 01.01.2021 | 6.000 | 1.302 | (73.708) | (72.406) | 139.086 | 14.498 | 87.178 |
| Resultado Integral: | | | | | | | |
| Deficit del año | | | | | (175.188) | 1.266 | (173.922) |
| Otro resultado integral | | | 97.821 | 97.821 | | | 97.821 |
| Total resultado integral | - | - | 97.821 | 97.821 | (175.188) | 1.266 | (76.101) |
| Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios | | | 7.194 | 7.194 | | | 7.194 |
| Saldo Final 31.12.2021 | <u>6.000</u> | <u>1.302</u> | <u>31.307</u> | <u>32.609</u> | <u>(36.102)</u> | <u>15.764</u> | <u>18.271</u> |
| | | | | | | | |
| | Capital pagado M\$ | Otras reservas M\$ | Reservas de Ganancias o Pérdida actuariales Por Beneficios a los los Empleados M\$ | Total otras reservas M\$ | Ganancias acumuladas M\$ | Participaciones no controladoras M\$ | Patrimonio Neto M\$ |
| Saldo Inicial 01.01.2020 | 6.000 | 1.302 | (53.697) | (52.395) | 177.014 | 14.241 | 144.860 |
| Resultado Integral: | | | | | | | |
| Deficit del año | - | - | - | - | (37.928) | 257 | (37.671) |
| Otro resultado integral | - | - | (18.850) | (18.850) | - | - | (18.850) |
| Total resultado integral | - | - | (18.850) | (18.850) | (37.928) | 257 | (56.521) |
| Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios | - | - | (1.161) | (1.161) | - | - | (1.161) |
| Saldo Final 31.12.2020 | <u>6.000</u> | <u>1.302</u> | <u>(73.708)</u> | <u>(72.406)</u> | <u>139.086</u> | <u>14.498</u> | <u>87.178</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros consolidados

FUNDACION PARENTHESIS Y FILIAL

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADOS INDIRECTOS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (Cifras en miles de pesos chilenos - M\$)

| | Nota N° | Acumulado | |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 01.01.2021 31.12.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 |
| | | M\$ | M\$ |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION | | | |
| Deficit del año | | (173.922) | (37.671) |
| Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo: | | | |
| Depreciación del ejercicio | 25 | 28.512 | 36.380 |
| Provisión del personal | 25 | 49.978 | (93.222) |
| Utilidad devengada por inversión en entidades relacionadas | 26 | (5.481) | (22) |
| Pérdida devengada por inversión en entidades relacionadas | 27 | - | 75.310 |
| Perdida por venta de propiedad planta y equipo | | 38.098 | 17.504 |
| Variaciones de activos que afectan al flujo operacional, (aumento) disminución: | | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 7 | 285.254 | 223.922 |
| Activos por impuestos corrientes | | (14.006) | (11.559) |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | | 4.777 | (940) |
| Otros activos financieros corrientes | | 2.211 | 1.617 |
| Garantías | | 109.574 | 900 |
| Variaciones de pasivos que afectan al flujo operacional, aumento (disminución): | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | | (166.235) | 148.814 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | | (287.840) | (130.652) |
| Otros Pasivos | | 428 | (32.715) |
| Flujos de efectivos netos procedentes de actividades de operación | | <u>(128.652)</u> | <u>197.666</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION | | | |
| Importes procedentes de la venta de propiedad, planta y equipos | | - | - |
| Incorporación de propiedad, planta y equipo y cuentas pagadas por arrendamientos financieros | | (964) | (1.141) |
| Flujos de efectivos netos (utilizados en) procedente de actividades de inversión | | <u>(964)</u> | <u>(1.141)</u> |
| FLUJO NETO TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO POSITIVO DEL AÑO | | (129.616) | 196.525 |
| SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 6 | 350.080 | 153.555 |
| SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 6 | 220.464 | 350.080 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros consolidados

INDICE

| | |
|---|----|
| 1. INFORMACION GENERAL | 1 |
| 2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO | 1 |
| 3. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | 1 |
| 4. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURA | 14 |
| 5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD | 14 |
| 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 15 |
| 7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 17 |
| 8. CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS | 17 |
| 9. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES | 18 |
| 10. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE | 19 |
| 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | 19 |
| 12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 20 |
| 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 21 |
| 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES | 21 |
| 15. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 21 |
| 16. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 23 |
| 17. INGRESOS MEMBRESIA | 23 |
| 18. INGRESOS POR DONACIONES | 24 |
| 19. INGRESOS CONVENIOS CON EL ESTADO | 24 |
| 20. INGRESOS PRODUCTOS, RECUPERACIONES Y OTROS | 25 |
| 21. COSTOS MEMBRESIAS | 25 |
| 22. COSTO PRODUCTOS, RECUPERACIONES Y OTROS | 25 |
| 23. GASTOS DE ATENCION SOCIAL | 26 |
| 24. GASTOS DE ADMINISTRACION | 26 |
| 25. DEPRECIACIONES Y OTROS | 27 |
| 26. OTROS INGRESOS POR FUNCION | 27 |
| 27. OTROS EGRESOS POR FUNCION | 28 |
| 28. MOVIMIENTOS PATRIMONIALES | 28 |
| 29. COMPOSICION DEL DIRECTORIO | 29 |
| 30. REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO | 29 |
| 31. RIESGOS DERIVADOS DE COVID-19 (CORONAVIRUS) | 29 |
| 32. HECHOS POSTERIORES | 29 |

FUNDACION PARENTESIS Y FILIAL

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

1. INFORMACION GENERAL

Fundación Paréntesis, fue fundada el 2 de junio de 1993, es una entidad sin fines de lucro con Personalidad Jurídica concedida el 26 de noviembre de 1993 en el Decreto Supremo N°1393 y publicado en el Diario Oficial N°34743 de fecha 18 de diciembre de 1993 y Decreto Exento N°1.900 del 25 de junio de 2007 publicado en el Diario Oficial N°38809 Pág. 6 de 10 de julio del mismo año.

Paréntesis Capacitación Ltda., se constituyó según escritura pública de fecha el 17 de mayo de 2006, otorgada ante el notario María Gloria Acharan Toledo. Su objetivo social según escritura es prestar servicios de capacitación. El extracto de la escritura social fue publicado el 16 de junio de 2006 en el Diario Oficial y se encuentra inscrita a fojas 22806 N°15788 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago correspondiente al año 2006.

2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

El objeto de la Fundación es, acoger y apoyar a personas que viven en situación de vulnerabilidad y exclusión social que requieren de atención especializada para responder a las necesidades que amenazan su calidad de vida, a través de distintas acciones y programas orientados a la promoción, dignificación e integración social de estas, desde una perspectiva de respeto a sus derechos. Además, prestar servicios clínicos de alta especialización técnica en el ámbito del uso problemático de alcohol y otras drogas, y de salud mental, asesorar y capacitar organizaciones sociales, educacionales y empresariales en la formulación e implementación de planes y programas para la prevención y la asistencia en el ámbito del uso problemático de alcohol y otras drogas, y de salud mental; y generar conocimientos basados en evidencias, innovar en metodologías terapéuticas, influir en las políticas sociales y participar en el debate público desde la perspectiva del respeto a la diversidad, la justicia y la equidad.

3. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Estados financieros consolidados

Los presentes estados financieros consolidados de Fundación Paréntesis y filial correspondientes a los doce meses terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan en miles de pesos chilenos y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la fundación y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF/NIC”), emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante “IASB”).

En la preparación de los presentes estados financieros, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos y circunstancias actuales, los cuales pueden estar sujetos a cambios. Por ejemplo, modificaciones a las normas o interpretaciones adicionales que pueden ser emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que pueden cambiar la normativa vigente.

a. Nuevos pronunciamientos contables

| Enmiendas a NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|--|---|
| Reforma sobre Tasas de Interés de Referencia – Fase 2 (enmiendas a NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021. |

La aplicación de estas nuevas NIIF y enmiendas o ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

b. Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente.

| Nuevas NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|---|---|
| NIIF 17, <i>Contratos de Seguros</i> | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Enmiendas a NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
| Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Referencia al Marco Conceptual (enmiendas a NIIF 3) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022. |
| Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022. |
| Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato (enmiendas a NIC 37) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022. |
| Mejoras Anuales a las Normas IFRS, ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022. |
| Revelación de Políticas Contables (enmiendas a NIC 1 y NIIF - Declaración Práctica 2) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |

La Administración de la fundación estima que la futura adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Fundación.

c. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Fundación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia de la Fundación, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.
- Las hipótesis empleadas para calcular las provisiones por beneficios a los empleados.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos años, lo que se haría reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3.2 Principales criterios contables aplicados

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a. Bases de preparación y presentación de los estados de situación financiera

Los presentes estados financieros consolidados de la Fundación Paréntesis y Filial, por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan en pesos chilenos y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidos por el International Accounting Standard Board.

Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera Fundación Paréntesis y Filial al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los resultados de sus operaciones, de Patrimonio Neto y de Flujos de Efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los cuales fueron aprobados por la administración el **2 de agosto de 2022**.

b. Clasificación de los estados de situación financiera

El Estado de situación financiera consolidados de Fundación Paréntesis y Filial, 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, los de vencimiento superior a dicho periodo.

c. Estado consolidado integral de resultados

Fundación Paréntesis y Filial ha optado por presentar sus estados consolidados de resultados integrales clasificados por función.

d. Estado consolidado de flujo de efectivo

Fundación Paréntesis y Filial ha optado por presentar sus estados consolidados de flujos de efectivo de acuerdo al método indirecto.

3.3 Principios contables

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados de situación financiera y han sido aplicados consistentemente por las entidades del grupo.

- a. Períodos** - Los presentes estados financieros consolidados de Fundación Paréntesis y Filial comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los estados de cambios en el patrimonio y de resultados integrales y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- b. Moneda funcional** - La moneda funcional de la Fundación es el peso chileno.
- c. Bases de conversión** - Los activos y pasivos en dólares estadounidenses (US\$), y unidades de fomento (UF), han sido convertidos a pesos chilenos (moneda de reporte pesos chilenos o \$) a los tipos de cambio observados a la fecha de cada cierre:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | \$ | \$ |
| Dólar estadounidense (US\$) | 844,69 | 710,95 |
| Unidad de Fomento (UF) | 30.991,74 | 29.070,33 |

- (1) Las “Unidades de Fomento” (UF) son unidades de reajuste las cuales son convertidas a pesos chilenos, la variación de la tasa de cambio de la UF es registrada en el estado integral de resultados.

- d. Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por algunas normas y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación en Fundación Paréntesis y Filial son aquellos en los que se tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

- e. Propiedades, planta y equipo**

- a. Reconocimiento y medición**

Los elementos de propiedades, planta y equipo son valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

A la fecha de convergencia el costo de los elementos de propiedades, planta y equipo fue determinado, principalmente, considerando el costo corregido o revaluado como costo atribuido a la fecha de transición ya que es comparable con el costo o costo depreciado de acuerdo con NIIF.

El costo comprende su precio de compra, los derechos de importación y cualquier otro costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso.

Cuando partes de un elemento de propiedades, planta y equipo, poseen vidas útiles distintas son significativas en valor, son registradas y depreciadas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedades, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedades, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de “otras ganancias (pérdidas)” en el estado de resultados.

- b. Costos posteriores**

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedades, planta y equipo es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros esperados fluyan a la fundación y su filial y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados como un cargo a resultados en el momento en que son incurridos.

c. Depreciación

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de una partida de propiedades, planta y equipo.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

| Tipo de Bienes | Número de años |
|----------------------------|-----------------------|
| Edificios y construcciones | 20 a 60 |
| Equipos computacionales | 3 |

f. Deterioro de los activos – Fundación Paréntesis y Filial utiliza los siguientes criterios para evaluar deterioros en caso que existan:

Activos financieros

Los activos financieros están deteriorados si existe evidencia objetiva que demuestre que un evento que causa pérdida haya ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese activo tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva.

Una pérdida por deterioro en relación con un activo financiero disponible para la venta se calcula en referencia a su valor razonable.

Los activos financieros individualmente significativos son examinados para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en el resultado del año. Cualquier pérdida acumulada en relación con un activo financiero disponible para la venta, que haya sido reconocido anteriormente en patrimonio, es transferida al resultado cuando existen indicios de deterioro.

El reverso de una pérdida por deterioro ocurre sólo si este puede ser relacionado objetivamente con un evento ocurrido después de que éste fue reconocido. En el caso de activos financieros registrados al costo amortizado y para los disponibles para la venta, el reverso es reconocido en el resultado. En el caso de los activos financieros que son títulos de renta variables, el reverso es reconocido directamente en patrimonio.

Activos no financieros:

Al cierre de cada año financiero, la Fundación Paréntesis y Filial evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando existe un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es mayor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo (UGE), menos los costos de venta y su valor de uso. Dicho monto recuperable es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean claramente independientes de los otros activos o grupos de activos. En este caso el monto recuperable se medirá a nivel de grupo de activos permanente a una "UGE". Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los futuros flujos de efectivo estimados son descontados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos. Para determinar el valor justo menos los costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor razonable disponibles.

Para los activos, se realiza una evaluación a cada fecha de reporte respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Fundación estima el monto recuperable. Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde que reconoció la última pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor libro que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor libro del activo es aumentado a su monto recuperable. Ese monto aumentado no excede el valor libro que habría sido determinado, neto de depreciación, si no hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en períodos anteriores. Tal reverso es reconocido en el estado de resultados a menos que un activo sea registrado al costo reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento del costo de reevaluación.

- g. Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Fundación durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se miden por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir y representan los montos generados con ocasión de los servicios provistos en el curso normal de los negocios, netos de descuentos e impuestos asociados.

Sólo se reconocen ingresos ordinarios derivados de la prestación de servicios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

Los ingresos (gastos) por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el período de devengo correspondiente.

h. Inversión en asociadas

Una asociada es una entidad sobre la cual la Fundación ejerce influencia significativa. Influencia significativa es el poder de participar en las decisiones de políticas financieras y operativas de una inversión, pero no control conjunto sobre estas políticas.

Un negocio conjunto es un acuerdo mediante el cual las partes tienen control conjunto del acuerdo y tienen derecho a los activos netos del acuerdo conjunto. Control conjunto es el acuerdo contractual para compartir el control de un acuerdo, que sólo existe cuando las decisiones sobre las actividades relevantes requieren el consentimiento unánime de las partes que comparten en control.

Los resultados, activos y pasivos de las asociadas y/o negocios conjuntos son incorporados en estos estados financieros utilizando el método de la participación, excepto cuando la inversión es clasificada como mantenida para la venta, en cuyo caso es contabilizada en conformidad con NIIF 5 Activos No Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuas.

Una inversión en una asociada y/o negocio conjunto se contabilizará utilizando el método de la participación, desde la fecha en que pasa a ser una asociada o negocio conjunto. En el momento de la adquisición de la inversión en una asociada o negocio conjunto cualquier exceso del costo de la inversión sobre la participación de la Fundación en el valor razonable neto de los activos y pasivos identificables de la participada, se contabilizará como plusvalía, y se incluirá en el importe en libros de la inversión. Cualquier exceso de la participación de la entidad en el valor razonable neto de los activos y pasivos identificables de la participada sobre el costo de la inversión, después de efectuar una reevaluación, será reconocida inmediatamente en resultados en el período en el cual la inversión fue adquirida.

Posterior a la compra, la Fundación registra su participación en función de los cambios que experimentan los activos netos de la asociada y/o negocio conjunto que corresponde a la Fundación, menos cualquier deterioro en el valor de las inversiones individuales.

Cuando la participación de la Fundación en las pérdidas de una asociada o negocio conjunto excede su participación en éstos, la entidad dejará de reconocer su participación en las pérdidas adicionales. La participación en una asociada o negocio conjunto será el importe en libros de la inversión en la asociada negocio conjunto determinado según el método de la participación, junto con cualquier participación a largo plazo que, en esencia, forme parte de la inversión neta de la entidad en la asociada o negocio conjunto menos cualquier deterioro en el valor de las inversiones.

- i. Inversiones y otros activos financieros** - Los activos financieros dentro del alcance de NIC39 son clasificados como activos a valor justo a través de resultados, créditos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta, según corresponda. Cuando los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente se miden a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles.

i. Activos financieros

La Fundación Paréntesis y Filial determina la clasificación de sus activos financieros luego del reconocimiento inicial y, cuando es permitido y apropiado, reevalúa esta designación en cada periodo financiero.

Los activos financieros, ya sean corrientes o no corrientes, se clasifican en las siguientes categorías:

- **Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados:** su característica es que se incurre en ellos principalmente con el objeto de venderlos en un futuro cercano, para fines de obtener rentabilidad y liquidez. Estos instrumentos son medidos a valor razonable y las variaciones en su valor se registran en resultados en el momento que ocurren.
- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a empresas relacionadas:** Los créditos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables que no son transados en un mercado activo formal. Esta categoría comprende las ventas al crédito simple, servicios prestados a sociedades relacionadas y otros menores.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva que la Fundación Paréntesis y Filial no será capaz de cobrar todos los importes que se adeuda de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. El importe de la provisión se determina en función de la incobrabilidad del saldo, la cual es determinada en base a un análisis de riesgo de cada cliente, historial de pago, antigüedad y el estado de recaudación de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión se reconoce en resultados.

ii. Pasivos financieros no derivados

Todas las obligaciones y préstamos con instituciones financieras son inicialmente reconocidos, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que se devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo de ser aplicable en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor justo.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

La Fundación Paréntesis y Filial no mantiene deuda con condiciones de convertirse en instrumentos de patrimonio. Al 31 diciembre de 2021 la Fundación no tiene deudas financieras.

- j. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** - Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable.
- k. Provisiones** - La obligación presente legal o implícita existente a la fecha de los estados financieros, surgida como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse en flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación, cuyo monto y momento de cancelación son inciertos, se registran en el estado de situación financiera como provisiones al valor actual del monto más probable que se estima tendrá que desembolsar la Fundación para cancelar la obligación.

Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible en la fecha de la emisión de los estados financieros, sobre las consecuencias del suceso en el que trae su causa y son reestimadas en cada cierre contable posterior.

l. Provisiones de beneficios a los empleados

Las obligaciones con los trabajadores están normadas por los convenios colectivos vigentes e instrumentalizados mediante convenios colectivos y contratos individuales de trabajo.

La valorización de estas obligaciones se efectúa mediante un cálculo actuarial el cual considera hipótesis, entre las utilizadas destacan:

- i Hipótesis o variables Demográficas:
- Tasa de Rotación de empleados: es necesario cuantificar la cantidad de empleados que dejan la entidad, por distintas razones, en función del total de empleados.

- Probabilidad de muerte o invalidez: para su cálculo se ha optado por usar tablas previstas por organismos reguladores.
 - Probabilidad de permanencia: representa la probabilidad de permanencia laboral futura de un trabajador, según su edad.
- ii Hipótesis o variables Financieras: éstas están basadas en expectativas de mercado a la fecha del balance, para el ejercicio en el que las obligaciones de pago están siendo establecidas.
- Tasa de inflación: es utilizada con el fin de reflejar el valor del dinero en el tiempo. Esta tasa deberá ser considerada como la de largo plazo establecida por el organismo competente en esta materia.
 - Tasa de aumento salarial: se calcula en base a la realidad histórica de la empresa, para los distintos grupos de empleados.
 - Tasa de Descuento: la tasa a utilizar debiera ser la tasa de bonos corporativos de alta calidad cuya moneda y vencimiento esté acorde a los beneficios establecidos. Sin embargo, algunos analistas también aplican tasas de bonos libre de riesgo, representados por los instrumentos emitidos por el Banco Central de Chile o representados por los instrumentos emitidos por el Banco Central de Chile o la Tesorería General de la República.

Como consecuencia de las modificaciones a la NIC 19 “Beneficios a los empleados”, a contar del 1 de enero de 2014, las pérdidas y ganancias que puedan producirse por variaciones de las obligaciones preestablecidas definidas se registran en el rubro Otros Resultados Integrales. Adicionalmente, se efectuó la apertura entre corriente y no corriente como lo indica la normativa vigente.

Las pérdidas y ganancias actuariales tienen su origen en las desviaciones entre la estimación y la realidad del comportamiento de las hipótesis actuariales o en la reformulación de las hipótesis actuariales establecidas.

Por otro lado, la Fundación ha convenido un bono de antigüedad con parte de sus trabajadores, que es cancelado cada 5 años de antigüedad, siendo el primer bono un 50% respecto del sueldo base y desde el segundo bono en adelante (10 años) el 100% del sueldo base. Este beneficio ha sido definido como un beneficio a corto plazo.

m. Provisión vacaciones del personal

Fundación Paréntesis ha provisionado el costo de las vacaciones del personal sobre la base de lo devengado.

n. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento.

Estas provisiones se reconocen en el balance cuando se cumplen los siguientes requisitos en forma copulativa:

- Es una obligación actual como resultado de hechos pasados y,
- A la fecha de los estados financieros es probable que la Fundación tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y la cuantía de estos recursos puedan medirse de manera fiable.

Un activo o pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Fundación.

o. Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del estado consolidado de flujos de efectivo, Fundación Paréntesis y Filial han definidos las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original no superior a 90 días y riesgo no significativo de cambio en su valorización. En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos de terceros en el pasivo corriente.

- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la fundación, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como inversión o financiamiento
- **Actividades de inversión:** corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3.4 Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incluyen los activos, pasivos, resultados y flujos de efectivo de la Fundación y filial. Los saldos y efectos de las transacciones significativas realizadas entre las fundaciones han sido eliminados, así como también los resultados no realizados y se ha reconocido la participación de los inversionistas minoritarios que se presenta en el estado de situación financiera y en el estado de resultados integrales, bajo el concepto de participaciones no controladoras.

La filial cuyos estados financieros han sido incluidos en la consolidación es Paréntesis Capacitación Ltda., donde se posee una participación de 95% por los años 2021 y 2020.

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Fundación y entidades controladas por la Fundación (su filial). El control se logra cuando la Fundación tiene:

- (a) poder sobre la inversión (es decir derechos existentes que le dan la capacidad de dirigir las actividades relevantes de la sociedad participada, es decir, las actividades que afectan de forma significativa a los rendimientos de la participada.);
- (b) exposición, o derecho, a rendimientos variables procedentes de su involucramiento en la participada; y
- (c) capacidad de utilizar su poder sobre la participada para influir en sus rendimientos.

Cuando la Fundación tiene menos que la mayoría de los derechos a voto de una sociedad participada, tiene el poder sobre la sociedad participada cuando estos derechos a voto son suficientes para darle en la práctica la capacidad de dirigir las actividades relevantes de la sociedad participada unilateralmente.

La Fundación considera todos los hechos y circunstancias para evaluar si los derechos a voto en una participada son suficientes para darle el poder, incluyendo:

- (a) el número de los derechos de voto que mantiene el inversor en relación con el número y dispersión de los que mantienen otros tenedores de voto;
- (b) los derechos de voto potenciales mantenidos por el inversor, otros tenedores de voto u otras partes;
- (c) derechos que surgen de otros acuerdos contractuales; y
- (d) cualesquiera hechos y circunstancias adicionales que indiquen que el inversor tiene, o no tiene, la capacidad presente de dirigir las actividades relevantes en el momento en que esas decisiones necesiten tomarse, incluyendo los patrones de conducta de voto en reuniones de accionistas anteriores.

La Fundación reevaluará si tiene o no control en una participada si los hechos y circunstancias indican que ha habido cambios en uno o más de los tres elementos de control mencionados anteriormente.

La consolidación de una filial comenzará desde la fecha en que el inversor obtenga el control de la participada y cesará cuando pierda el control sobre ésta. Específicamente, los ingresos y gastos de una filial adquirida o vendida durante el año se incluyen en los estados financieros consolidados de resultados integrales desde la fecha en que la Fundación obtiene el control hasta la fecha en que la Fundación deja de controlar la filial.

La ganancia o pérdida de cada componente de otros resultados integrales son atribuidas a los propietarios de la Fundación y a la participación no controladora, según corresponda. El total de resultados integrales es atribuido a los propietarios de la Fundación y a las participaciones no controladoras aun cuando el resultado de la participación no controladora tenga un déficit de saldo.

Si una filial utiliza políticas contables diferentes de las adoptadas en los estados financieros consolidados, para transacciones y otros sucesos similares en circunstancias parecidas, se realizarán los ajustes adecuados en los estados financieros de la filial al elaborar los estados financieros consolidados para asegurar la conformidad con las políticas contables de Fundación Paréntesis.

Todos los activos y pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo relacionados con transacciones entre las entidades del grupo, son eliminados en la consolidación.

4. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURA

La Fundación enfrenta diversos riesgos inherentes a la actividad que desarrolla.

Respecto al riesgo de mercado, el 21,6% de los ingresos proviene de la recaudación de donaciones que dependen de los cambios en el ciclo económico y la búsqueda (entrada) de otras ONG de este tipo de ingresos. Consideramos que dicho riesgo está diversificado al tener más de 7.411 socios individuales con cuotas promedio cercano a los \$ 6.734 mensuales, en la historia de la Fundación ninguna crisis económica ha traído consigo una disminución importante en esta fuente de ingresos, y con la implementación de planes de fidelización hemos mantenido dicha cartera pese al crecimiento de otras ONG.

Otra fuente importante de ingresos está relacionada (53,3%) con Convenios Gubernamentales, en su gran parte son subvenciones que tienen convenios suscritos a políticas del Estado sujetos a licitación donde su financiamiento tiene un bajo riesgo de cumplimiento.

La Fundación genera ingresos propios principalmente por Servicios Clínicos y Capacitación y representan un 11,4% del ingreso total.

Para minimizar el riesgo de liquidez, junto con la existencia del financiamiento de parte de la Fundación Hogar de Cristo cuyo aporte durante el presente año alcanza al 13,7% del ingreso, la dirección monitorea oportunamente las mejores decisiones que aseguren la correcta continuidad de su operación.

5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La administración del Grupo necesariamente efectuará juicios y estimaciones, que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros bajo NIIF.

- a) **Vida útil económica de activos** - Los activos tangibles son depreciados linealmente sobre la vida útil económica. La administración revisa anualmente las bases utilizadas para el cálculo de la vida útil.

- b) **Deterioro de activos** - La Fundación revisa el valor libro de sus activos tangibles e intangibles para determinar si hay cualquier indicio que estos activos podrían estar deteriorados. En la evaluación de deterioro, los activos que no generan flujo de efectivo independiente son agrupados en una unidad generadora de efectivo (“UGE”) apropiada. El monto recuperable de estos activos o UGE, es medido como el mayor valor entre su valor justo (metodología flujos futuros descontados) y su valor libro.

La Administración necesariamente aplica su juicio en la agrupación de los activos que no generan flujos de efectivo independientes y también en la estimación, la periodicidad y los valores del flujo de efectivo subyacente en los valores del cálculo. Cambios posteriores en la agrupación de la UGE o la periodicidad de los flujos de efectivo podrían impactar los valores libros de los respectivos activos.

- c) **Reconocimiento de ingreso** – Se considera percibido cuando han sido informados por las instituciones recaudadoras. En el caso de los programas de gobierno se reconoce los ingresos en la medida que se han realizado en base a los meses de ejecución del programa.
- d) **Valor Actuarial** – El pasivo reconocido en el balance general en relación con este beneficio definido sobre la base de cálculo, es el valor presente de la obligación al 31 de diciembre de 2021 y 2020. El pasivo por este beneficio definido fue calculado y se actualiza anualmente por un actuario independiente usando método de unidad de crédito proyectada.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Fundación ha considerado como efectivo y equivalente al efectivo, los saldos en las cuentas corrientes bancarias y todas aquellas inversiones de corto plazo que se efectúen como parte de la Administración habitual de los excedentes de caja y cuyo vencimiento no es superior a 90 días a la fecha de inversión.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el efectivo y equivalentes al efectivo están conformados por los siguientes:

- a) La composición de efectivo y efectivo equivalente es el siguiente:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Efectivo en cuentas corrientes | 122.703 | 252.840 |
| Inversiones (Fondos mutuos) | 5.598 | 5.573 |
| Inversiones (Depósito a plazo) | 92.163 | 91.667 |
| | <u>220.464</u> | <u>350.080</u> |
| Totales | <u>220.464</u> | <u>350.080</u> |

b) El detalle de efectivo es el siguiente

| | 31.12.2021 M\$ | 31.12.2020 M\$ |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Fondo fijo | 6.460 | 10.468 |
| Banco Santander | <u>116.243</u> | <u>242.372</u> |
| Total moneda nacional | <u>122.703</u> | <u>252.840</u> |
| Total Efectivo | <u><u>122.703</u></u> | <u><u>252.840</u></u> |

c) El detalle de equivalente a efectivo es el siguiente:

Inversiones a Valor Razonable con Efecto en Resultados

| Fondos Mutuos | | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Emisor | Fondo | M\$ | M\$ |
| Banco Santander | Money Market | 5.598 | 5.573 |
| Depósito a Plazo | | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Emisor | | M\$ | M\$ |
| Banco Santander | 0-260-2480247-6 | 92.163 | 91.667 |

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Servicio Nacional para Prevención | 257.365 | 477.311 |
| Servicio de Salud Concepción | - | 5.513 |
| Servicio de Salud Talcahuano | - | 3.453 |
| Servicio de Salud Metropolitano Norte | 3.523 | - |
| Servicio de Salud del Maule | 3.210 | 3.210 |
| Servicio Mejor Niñez | 23.026 | 11.659 |
| Servicio Capacitación y Empleo | 2.240 | - |
| Deudores financieros varios | 4.946 | 21.574 |
| Itaú Corpbanca | - | 15.361 |
| Compañía de Seguros Vida Consorcio | 4.561 | 4.561 |
| C Español Inter de Capacitación | 3.160 | 3.160 |
| Fundación Arturo Lopez Perez | - | 4.457 |
| Banco Santander Chile | - | 39.565 |
| Fundación San Ignacio El Bosque | 6.021 | - |
| Sodimac S.A. | 748 | 3.262 |
| Viña Santa Rita | 6.272 | 6.272 |
| Corp. de Capac de La Construcción | 2.031 | 2.031 |
| Corp. de Capac y empleo SOFOFA | 6.289 | 6.289 |
| Transportes CCU Ltda. | 886 | - |
| Cervecera CCU Chile Ltda. | 3.554 | - |
| Servicio de Salud Araucanía Norte | - | 7.279 |
| Constructora L&D S.A. | 1.358 | - |
| Otros deudores | - | 2 |
| Provisión clientes incobrables | <u>(42.905)</u> | <u>(43.420)</u> |
| Totales | <u><u>286.285</u></u> | <u><u>571.539</u></u> |

8. CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

A continuación, se detallan los saldos y transacciones con entidades relacionadas:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Fundación Ayuda y Esperanza | - | 261 |
| Fundación Súmate | - | 1.831 |
| Fundación Rostros Nuevos | - | 2.685 |
| | <u>-</u> | <u>2.685</u> |
| Totales | <u><u>-</u></u> | <u><u>4.777</u></u> |

La composición de las cuentas por pagar a entidades relacionadas al cierre de cada ejercicio es la siguiente:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Fundación Súmate | 39 | - |
| Providencia S.A. | - | 22.590 |
| Fundación Hogar de Cristo | <u>201.363</u> | <u>466.652</u> |
| Totales | <u>201.402</u> | <u>489.242</u> |

Las transacciones más significativas y sus efectos en resultado durante los períodos son

| Sociedad | Tipo de la relación | Descripción de la transacción | Moneda | Monto de la transacción | | (Cargo) abono a resultado | |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------|-------------------------|------------|---------------------------|------------|
| | | | | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | | | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Fundación Hogar de Cristo | Fundaciones | Aportes | pesos | - | 567.351 | - | 567.351 |
| | Fundaciones | Préstamo | pesos | 265.289 | 698.348 | - | - |
| Providencia SA | Filial | Servicio de Recaudación | pesos | 147.299 | 100.482 | - | (100.482) |
| | | Pago Préstamo | pesos | 169.889 | - | - | - |
| Fundación Ayuda y Esperanza | a través de la matriz | Préstamo | pesos | - | 100 | - | - |
| | | Pago Préstamo | pesos | 261 | - | - | - |
| Fundación Sumate | a través de la matriz | Recuperación gastos | pesos | 39 | 655 | (39) | 655 |
| | | Pago Préstamo | pesos | 1.831 | - | - | - |
| Fundación Rostros Nuevos | a través de la matriz | Pago Préstamo | pesos | 2.685 | - | - | - |

9. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES

La composición de otros activos no financieros es el siguiente:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------|-------------------|---------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Cuentas por cobrar empleados | 524 | 2.795 |
| Fondos por rendir | <u>390</u> | <u>330</u> |
| Totales | <u>914</u> | <u>3.125</u> |

10. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

La composición de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:

| | 31.12.2021 M\$ | 31.12.2020 M\$ |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pagos provisionales mensuales | 266 | 528 |
| Crédito por gasto de capacitación | 35.447 | 22.664 |
| Impuesto a la renta | (982) | (2.467) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totales | <u>34.731</u> | <u>20.725</u> |

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

a) La composición de clase de propiedades, planta y equipos al cierre de cada año a valores brutos y netos es la siguiente:

| | 31.12.2021 M\$ | 31.12.2020 M\$ |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Propiedades , Plantas y Equipos, neto | | |
| Edificios y Construcciones | 282.629 | 347.887 |
| Equipos Computacionales | 1.849 | 2.237 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total Propiedades, Plantas y Equipos, Neto | <u>284.478</u> | <u>350.124</u> |
| Propiedades , Plantas y Equipos, Bruto | | |
| Edificios y Construcciones | 511.354 | 585.823 |
| Equipos computacionales | 7.360 | 6.396 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total Propiedades, Plantas y Equipos, bruto | <u>518.714</u> | <u>592.219</u> |
| Depreciación Acumulada | | |
| Edificios y Construcciones | (228.725) | (237.936) |
| Equipos computacionales | (5.511) | (4.159) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total Depreciación Acumulada | <u>(234.236)</u> | <u>(242.095)</u> |

b) Los movimientos de propiedad, planta y equipo son los siguientes:

| | 31.12.2021 | | |
|--|-----------------------|------------------------|----------------|
| | Edificios y | Equipos | Total |
| | Construcciones | Computacionales | |
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial | 347.887 | 2.237 | 350.124 |
| Adiciones | | 964 | 964 |
| Bajas | (38.098) | | (38.098) |
| Gasto por depreciación | (27.160) | (1.352) | (28.512) |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2021 | <u>282.629</u> | <u>1.849</u> | <u>284.478</u> |
| | 31.12.2020 | | |
| | Edificios y | Equipos | Total |
| | Construcciones | Computacionales | |
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial | 400.192 | 2.674 | 402.866 |
| Adiciones | - | 1.141 | 1.141 |
| Bajas | (17.503) | - | (17.503) |
| Gasto por depreciación | (34.802) | (1.578) | (36.380) |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2020 | <u>347.887</u> | <u>2.237</u> | <u>350.124</u> |

El cargo a resultados por depreciación de propiedades, planta y equipo se presenta en el rubro depreciaciones y otros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 indicadas en la Nota 25.

12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

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

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Garantías | <u>1.385</u> | <u>110.959</u> |
| Totales | <u>1.385</u> | <u>110.959</u> |

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Acreeedores nacionales | 34.897 | 54.156 |
| Retenciones | 67.213 | 98.433 |
| Otras cuentas por pagar | 46.097 | - |
| Documentos por pagar | 15.016 | 176.869 |
| Totales | <u>163.223</u> | <u>329.458</u> |

14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de otros pasivos no financieros corrientes, es el siguiente:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Depósitos bancarios | 458 | 30 |
| Proyectos Privados (1) | 12.428 | 12.428 |
| Totales | <u>12.886</u> | <u>12.458</u> |

(1) Corresponde aporte Minera Candelaria que financia levantamiento topográfico en la construcción de nueva residencia para Programa Terapéutico Anawin en Copiapó.

15. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle es el siguiente:

| | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Corriente | No Corriente | Corriente | No Corriente |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Provisión de vacaciones | 138.239 | - | 138.968 | - |
| Provisión Bono Antigüedad | 5.706 | - | 2.388 | - |
| Provisión Indemnización años de servicio | 35.095 | 162.790 | 44.039 | 204.277 |
| Totales | <u>179.040</u> | <u>162.790</u> | <u>185.395</u> | <u>204.277</u> |

**Movimientos de la Provisión por
Indemnización Años de Servicio**

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Valor actual al inicio del año | (248.316) | (278.727) |
| Beneficios pagados en el período actual | 26.093 | 88.837 |
| Costo del servicio del período | (43.528) | (27.724) |
| Costo por Intereses | (24.986) | (8.907) |
| Ganancias (pérdidas actuariales) | 95.116 | (18.676) |
| Nuevos trabajadores con derecho | (2.264) | (3.119) |
| Total valor presente al final del año | <u>(197.885)</u> | <u>(248.316)</u> |

**Movimientos de la Provisión
por Bono de Antigüedad**

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Valor actual al inicio del año | (2.388) | (4.311) |
| Beneficios pagados en el período actual | 1.268 | 2.352 |
| Costo del servicio del período | (5.925) | 360 |
| Costo por Intereses | (240) | (138) |
| Ganancias (pérdidas actuariales) | 2.705 | (174) |
| Nuevos trabajadores con derecho | (1.126) | (477) |
| Total valor presente al final del año | <u>(5.706)</u> | <u>(2.388)</u> |

Bases actuariales utilizadas

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tasa de descuento | 2,67% | 0,19% |
| Tasa esperada de incremento salarial (sobre IPC anual) | 1% | 1% |
| Tabla de mortalidad | CB-2014 Y RV- 2014 | CB-2014 Y RV- 2014 |
| Edad de jubilación | | |
| Mujeres | 60 años | 60 años |
| Hombres | 65 años | 65 años |

16. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle de las inversiones en entidades relacionadas al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

| Sociedad | País de Origen | Porcentaje de Participación % | Saldos al 01.01.2021 M\$ | Ajuste M\$ | Participación ganancias (pérdidas) M\$ | Saldos al 31.12.2021 M\$ |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---|-------------------------------------|
| Providencia S.A. | CHILE | 5% | (104.001) | 7.194 | 5.438 | (91.369) |
| Inversiones Florencia Ltda. | CHILE | 0,01% | 680 | - | 44 | 724 |
| Totales | | | <u>(103.321)</u> | <u>7.194</u> | <u>5.482</u> | <u>(90.645)</u> |

| Sociedad | País de Origen | Porcentaje de Participación % | Saldos al 01.01.2020 M\$ | Ajuste M\$ | Participación ganancias (pérdidas) M\$ | Saldos al 31.12.2020 M\$ |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---|-------------------------------------|
| Providencia S.A. | CHILE | 5% | (27.530) | (1.161) | (75.310) | (104.001) |
| Inversiones Florencia Ltda. | CHILE | 0,01% | 658 | - | 22 | 680 |
| Totales | | | <u>(26.872)</u> | <u>(1.161)</u> | <u>(75.288)</u> | <u>(103.321)</u> |

El (cargo) abono a resultado por la participación en entidades relacionadas, se presenta en el rubro otros (egresos) ingresos por función, indicada en la nota 26.

17. INGRESOS MEMBRESIA

Al cierre de los estados financieros del 2021 y 2020, la composición de ingresos por membresía es la siguiente:

| Detalle | Acumulado | |
|----------------------------------|--|--|
| | 01.01.2021 31.12.2021 M\$ | 01.01.2020 31.12.2020 M\$ |
| Socios domiciliarios | 5.656 | 4.433 |
| Socios automáticos | 880.705 | 880.406 |
| Socios trabajadores empresas | 911 | 1.312 |
| Socios empresas | 1.473 | 1.155 |
| Total ingresos membresías | <u>888.745</u> | <u>887.306</u> |
| Año 2021 | N° de Socios | Cuota Promedio |
| Socios Domiciliarios | 204 | 3.772 |
| Socios Automáticos | 7207 | 9.696 |
| Año 2020 | N° de Socios | Cuota Promedio |
| Socios Domiciliarios | 210 | 3.240 |
| Socios Automáticos | 7479 | 11.919 |

18. INGRESOS POR DONACIONES

Al cierre de los estados financieros del año 2021 y 2020, la composición del rubro es la siguiente:

| | Acumulado | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Donaciones libre disposición | 5.735 | 3.816 |
| Ingresos por eventos | 500 | 500 |
| Total ingresos donaciones | 6.235 | 4.316 |

19. INGRESOS CONVENIOS CON EL ESTADO

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del rubro es el siguiente:

| LINEA TEMATICA: CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | | | | | | |
|--|--|------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|------------------|
| Acumulado entre el 01.01.2021 al 31.12.2021 | | | | | | |
| LINEA TEMATICA | TIPO PROGRAMA | Convenio SENDA | Convenio Servicio de Salud | Proyecto SENDA | Proyectos otros organismos | Totales |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico ambulatorio adolescentes mixto | 289.932 | 41.725 | - | - | 331.657 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico ambulatorio adultos en situación de calle | 116.150 | - | - | - | 116.150 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico ambulatorio adultos mixto | 90.128 | - | - | - | 90.128 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico residencial adultos mixto | 332.341 | - | - | - | 332.341 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico residencial hombres adultos | 396.412 | - | - | - | 396.412 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico residencial infante juvenil | - | - | - | - | - |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico residencial mujeres adultas | 134.147 | 10.569 | - | - | 144.716 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Capacitación y Consultoría | - | - | - | - | - |
| | Totales | <u>1.359.110</u> | <u>52.294</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1.411.404</u> |
| LINEA TEMATICA: CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | | | | | | |
| Acumulado entre el 01.01.2020 al 31.12.2020 | | | | | | |
| LINEA TEMATICA | TIPO PROGRAMA | Convenio SENDA | Convenio Servicio de Salud | Proyecto SENDA | Proyectos otros organismos | Totales |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico ambulatorio adolescentes mixto | 440.448 | 35.306 | 420 | - | 476.174 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico ambulatorio adultos en situación de calle | 119.496 | - | - | - | 119.496 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico ambulatorio adultos mixto | 86.831 | - | - | - | 86.831 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico residencial adultos mixto | 630.516 | 108.934 | 25.917 | - | 765.367 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico residencial hombres adultos | 408.016 | - | 9.423 | - | 417.439 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico residencial infante juvenil | 165.619 | - | 12.184 | - | 177.803 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Programa terapéutico residencial mujeres adultas | 134.148 | 10.336 | - | - | 144.484 |
| CONSUMO PROBLEMÁTICO DE ALCOHOL Y OTRAS DROGAS | Capacitación y Consultoría | - | - | - | 14.890 | 14.890 |
| | Totales | <u>1.985.074</u> | <u>154.576</u> | <u>47.944</u> | <u>14.890</u> | <u>2.202.484</u> |

20. INGRESOS PRODUCTOS, RECUPERACIONES Y OTROS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del rubro es el siguiente:

| | Acumulado | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Servicios | 475.639 | 431.846 |
| Ingresos capacitación | 46.382 | 38.721 |
| Otros | 11.939 | 1.033 |
| Total ingresos productos recuperaciones y otros | <u>533.960</u> | <u>471.600</u> |

21. COSTOS MEMBRESIAS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del rubro es el siguiente:

| | Acumulado | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Costos socios domiciliarios | 5.374 | 3.768 |
| Costos socios automáticos | 136.851 | 95.058 |
| Costos socios empresas | 3.978 | 1.312 |
| Costos dirección de recursos | 1.552 | 1.015 |
| Total costos membresías | <u>147.755</u> | <u>101.153</u> |

22. COSTO PRODUCTOS, RECUPERACIONES Y OTROS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del rubro es la siguiente:

| | Acumulado | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Costo venta de servicios | 449.074 | 410.559 |
| Total costos productos, recuperaciones y otros | <u>449.074</u> | <u>410.559</u> |

23. GASTOS DE ATENCION SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del rubro es la siguiente:

| TIPO PROGRAMA | Acumulado entre el 01.01.2021 al 31.12.2021 | | | | | Totales |
|--|---|---------------------------------|------------------|------------------------|----------------------|------------------|
| | Gastos de personas | Beneficios y servicios directos | Gastos Generales | Gastos Infraestructura | Gastos Indemnización | |
| Programa terapéutico ambulatorio adolescentes mixto | 345.013 | 7.603 | 42.908 | 4.151 | 19.081 | 418.756 |
| Programa terapéutico ambulatorio adultos en situación de calle | 185.728 | 4.660 | 29.864 | 2.315 | 2.763 | 225.330 |
| Programa terapéutico ambulatorio adultos mixto | 85.094 | 2.516 | 9.372 | 1.663 | 1.800 | 100.445 |
| Programa terapéutico residencial adultos mixto | 366.792 | 71.033 | 76.481 | 31.383 | 17.715 | 563.404 |
| Programa terapéutico residencial hombres adultos | 507.021 | 83.748 | 82.504 | 21.901 | 11.993 | 707.167 |
| Programa terapéutico residencial mujeres adultas | 159.653 | 30.770 | 26.339 | 7.690 | 6.216 | 230.668 |
| SopORTE Fundación | 25.485 | 1.112 | 14.552 | - | - | 41.149 |
| Totales | 1.674.786 | 201.442 | 282.020 | 69.103 | 59.568 | 2.286.919 |

| TIPO PROGRAMA | Acumulado entre el 01.01.2020 al 31.12.2020 | | | | | Totales |
|--|---|---------------------------------|------------------|------------------------|----------------------|------------------|
| | Gastos de personas | Beneficios y servicios directos | Gastos Generales | Gastos Infraestructura | Gastos Indemnización | |
| Programa terapéutico ambulatorio adolescentes mixto | 443.039 | 13.163 | 45.698 | 3.481 | 29.648 | 535.029 |
| Programa terapéutico ambulatorio adultos en situación de calle | 177.126 | 7.504 | 14.663 | 379 | 524 | 200.196 |
| Programa terapéutico ambulatorio adultos mixto | 95.491 | 2.375 | 5.225 | 149 | 22.103 | 125.343 |
| Programa terapéutico residencial adultos mixto | 793.734 | 187.151 | 126.504 | 32.269 | 223.056 | 1.362.714 |
| Programa terapéutico residencial hombres adultos | 469.355 | 93.054 | 75.683 | 22.675 | 3.276 | 664.043 |
| Programa terapéutico residencial infante juvenil | 246.889 | 41.545 | 44.707 | 2.317 | 136.706 | 472.164 |
| Programa terapéutico residencial mujeres adultas | 142.123 | 30.195 | 25.999 | 4.517 | 595 | 203.429 |
| SopORTE Fundación | 20.523 | 12.443 | 9.172 | - | - | 42.138 |
| Totales | 2.388.280 | 387.430 | 347.651 | 65.787 | 415.908 | 3.605.056 |

24. GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del rubro es el siguiente:

| | Acumulado | |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 01.01.2021 31.12.2021 M\$ | 01.01.2020 31.12.2020 M\$ |
| Gastos generales | - | 1.271 |
| Total gasto administración | - | 1.271 |

A contar del año 2019 la administración de la Fundación está a cargo del personal de la Fundación Hogar de Cristo.

25. DEPRECIACIONES Y OTROS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del rubro es el siguiente:

| | Acumulado | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Depreciación del ejercicio | 28.512 | 36.380 |
| Provisión de vacaciones | (729) | (42.037) |
| Provisión de indemnización por años de servicio | 44.684 | (49.087) |
| Provisión bono de antigüedad | 6.023 | (2.098) |
| Provisión deudores incobrables | 8.162 | 13.063 |
| Total depreciaciones y otros | 86.652 | (43.779) |

26. OTROS INGRESOS POR FUNCION

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del rubro es el siguiente:

| | Acumulado | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Intereses ganados | 520 | 1.791 |
| Utilidad inversión entidad relacionada | 5.481 | 22 |
| Donación inversión | - | 17.587 |
| Otros ingresos por función | 2.405 | 2.866 |
| Total ingresos por función | 8.406 | 22.266 |

27. OTROS EGRESOS POR FUNCION

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del rubro es el siguiente:

| | Acumulado | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Pérdida por baja de Activo Fijo | 23.080 | 17.503 |
| Gastos financieros por comisiones | 6.835 | 10.089 |
| Gastos por multas | 20.602 | 721 |
| Pérdida Inversión Empresa Relacionada | - | 75.310 |
| Otros gastos | 373 | 14.663 |
| Total gastos por función | 50.890 | 118.286 |

28. MOVIMIENTOS PATRIMONIALES

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del rubro es el siguiente:

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Otro resultado integral | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Resultado cambios actuariales por beneficios a los Empleados, corresponde al cambio en la tasa de descuento y tabla de mortalidad. | 97.821 | (18.850) |
| Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Cambios en el patrimonio de Providencia S.A. que afectan la Inversión que se tiene del 5%. | 7.194 | (1.161) |

Los valores estimados en los cálculos de las Provisiones por beneficios a los empleados han sido calculados por asesores independientes con información proporcionada por la Fundación.

29. COMPOSICION DEL DIRECTORIO

La composición del Directorio de la Fundación Hogar de Cristo es la siguiente:

| Cargo | Nombre |
|--------------|----------------------------|
| Presidente | Alejandra Mehech Castellón |
| Secretaria | Carmen Gloria López Moure |
| Tesorero | José Yuraszeck Krebs |

30. REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

El Directorio de la Fundación no recibe remuneración alguna por el desempeño de sus funciones.

31. RIESGOS DERIVADOS DE COVID-19 (CORONAVIRUS)

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud caracterizó el brote del virus "COVID-19" como una pandemia. Desde esa fecha se han implementado, desde la política pública y a nivel interno, una serie de medidas para controlar y disminuir la propagación del virus y su impacto en nuestra operación.

Si bien la situación operacional está estabilizada gracias al proceso de vacunación y distintos planes con nuestros empleados, participantes de programas y proveedores, no es posible estimar de manera confiable el impacto que esta situación tendrá en los resultados del ejercicio.

32. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de enero de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras en ellos presentadas, ni en la situación económica y financiera de la fundación.

..*.*.*