

Informes Contables

Fundación Educacional Hernán Briones

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Informes Contables

Fundación Educacional Hernán Briones

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Contenido

Bases de conversión	3
Balance clasificado	4
Estado de resultado	5
Balance tributario	6
Análisis de cuentas	8
Anexo 1 Patrimonio	13
Anexo 2 Equipos Computacionales	14

Bases de Conversión

Los Activos y Pasivos en moneda extranjera o en unidades de reajuste han sido expresados en moneda corriente de acuerdo a lo siguiente:

Dólar	USD	31-12-2023	877,12
Unidad de Fomento	UF	31-12-2023	36.789,36
IPC acumulado al		31-12-2023	4,8%

Fundación Educacional Hernán Briones

Balance Clasificado (\$)

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	2023	2022		2023	2022
	\$	\$		\$	\$
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Disponible	685.505	1.437.763	Cuentas por pagar	1.695.574	621.900
Valores negociables	9.399.034	81.963.888	Cuentas por pagar EERR	120.290.906	-
Deudores varios	5.386.062	3.809.502	Provisiones	1.400.000	1.400.000
Total Activo Circulante	15.470.601	87.211.153	Retenciones	1.243.219	2.329.745
			Total Pasivo Circulante	124.629.699	4.351.645
Activo Fijo			Pasivo Largo Plazo		
Otros activos fijos	7.589.949	9.415.012	Indemnización años servicios	26.184.996	24.841.663
Total Activo Fijo	7.589.949	9.415.012	Total Pasivo Largo Plazo	26.184.996	24.841.663
			Patrimonio		
			Capital pagado	20.000.000	20.000.000
			Revalorización de capital	13.109.155	11.592.705
			Resultados acumulados	37.560.479	189.295.429
			Déficit del ejercicio	(198.423.779)	(153.455.277)
			Total Patrimonio	(127.754.145)	67.432.857
TOTAL ACTIVOS	23.060.550	96.626.165	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	23.060.550	96.626.165

Fundación Educacional Hernán Briones

Estado de Resultados (\$)

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2023 y 2022

	2023	2022
	\$	\$
Resultado Operacional		
Ingreso operacional	12.378.942	21.750.000
Costo operacional	<u>(68.169.953)</u>	<u>(51.753.086)</u>
Margen de explotación	<u>(55.791.011)</u>	<u>(30.003.086)</u>
Gastos de administración	<u>(151.996.171)</u>	<u>(108.612.549)</u>
Total Resultado Operacional	<u>(207.787.182)</u>	<u>(138.615.635)</u>
Resultado No Operacional		
Ingresos financieros	12.439.163	9.223.610
Corrección monetaria	<u>(3.075.760)</u>	<u>(24.063.252)</u>
Total Resultado No Operacional	<u>9.363.403</u>	<u>(14.839.642)</u>
Resultado antes del impuesto a la renta	<u>(198.423.779)</u>	<u>(153.455.277)</u>
Impuesto a la renta	-	-
Déficit del ejercicio	<u><u>(198.423.779)</u></u>	<u><u>(153.455.277)</u></u>

Fundación Educacional Hernán Briones

Balance Tributario (\$)

Al 31 de diciembre de 2023

Código	Descripción	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activos	Pasivos	Pérdidas	Ganancias
10.000.001	Caja Moneda Nacional	263.605.110	263.330.678	274.432	-	274.432	-	-	-
10.000.003	Caja Administradora Mon. Nac.	263.330.678	263.330.678	-	-	-	-	-	-
10.000.106	Banco Credito E Inversiones	406.259.585	405.848.512	411.073	-	411.073	-	-	-
10.000.306	Fondos Mutuos	182.585.579	173.186.545	9.399.034	-	9.399.034	-	-	-
10.000.901	Fondos Por Rendir	5.407.812	1.992.024	3.415.788	-	3.415.788	-	-	-
10.000.905	Anticipo Honorarios	2.637.044	778.522	1.858.522	-	1.858.522	-	-	-
10.000.999	Deudores Varios	6.109.352	5.997.600	111.752	-	111.752	-	-	-
11.000.404	Computadores	13.661.908	-	13.661.908	-	13.661.908	-	-	-
11.000.508	Deprec. Acum. Otros Activos Fijos	-	6.071.959	-	6.071.959	-	6.071.959	-	-
20.000.301	Proveedores	53.754.223	55.449.797	-	1.695.574	-	1.695.574	-	-
20.000.602	Cuentas Por Pagar Empresas Relacionadas	-	120.290.906	-	120.290.906	-	120.290.906	-	-
20.000.702	Provision Vacaciones	-	1.400.000	-	1.400.000	-	1.400.000	-	-
20.000.801	Remuneraciones Por Pagar	20.546.471	20.546.471	-	-	-	-	-	-
20.000.804	Honorarios Por Pagar	21.960.102	22.424.102	-	464.000	-	464.000	-	-
20.000.806	Administradora De Fondos De Pensiones	3.580.730	3.876.185	-	295.455	-	295.455	-	-
20.000.808	Isapres	3.457.584	3.714.852	-	257.268	-	257.268	-	-
20.000.809	Mutual De Seguridad	243.003	263.296	-	20.293	-	20.293	-	-
20.000.813	Impuesto Unico Trabajadores	422.075	456.439	-	34.364	-	34.364	-	-
20.000.814	Impuesto Honorarios Y Servicios	3.191.427	3.363.266	-	171.839	-	171.839	-	-
21.000.501	Provisiones L Plazo	-	26.184.996	-	26.184.996	-	26.184.996	-	-
22.000.001	Capital Pagado	-	20.000.000	-	20.000.000	-	20.000.000	-	-
22.000.201	Reservas Revalorizacion Capital	-	13.109.155	-	13.109.155	-	13.109.155	-	-
22.000.401	Utilidades Acumuladas	153.455.277	191.015.756	-	37.560.479	-	37.560.479	-	-
40.000.001	Costo De Ventas	68.179.956	10.003	68.169.953	-	-	-	68.169.953	-
40.000.401	Remuneraciones Adm.	27.496.660	-	27.496.660	-	-	-	27.496.660	-
40.000.405	Movilizacion Adm.	600.000	-	600.000	-	-	-	600.000	-

Fundación Educacional Hernán Briones

Balance Tributario (\$)
Al 31 de diciembre de 2023

Código	Descripción	Débitos	Créditos	Deudor	Acreeedor	Activos	Pasivos	Pérdidas	Ganancias
40.000.406	Colacion Adm.	600.000	-	600.000	-	-	-	600.000	-
40.000.408	Leyes Sociales Adm.	878.180	-	878.180	-	-	-	878.180	-
40.000.418	Honorarios Por Servicios Personales Adm.	24.083.359	1.041.102	23.042.257	-	-	-	23.042.257	-
40.000.521	Donaciones	93.744.595	-	93.744.595	-	-	-	93.744.595	-
40.000.524	Gastos Bancarios	-	-	-	-	-	-	-	-
40.000.547	Gastos Varios.	3.357.492	-	3.357.492	-	-	-	3.357.492	-
40.000.548	Depreciacion Activo Fijo Admint	2.276.987	-	2.276.987	-	-	-	2.276.987	-
41.000.302	Correccion Monetaria Activo Fijo	173.812	625.735	-	451.923	-	-	-	451.923
41.000.305	Correccion Monetaria Pasivo Largo Plazo	290.906	-	290.906	-	-	-	290.906	-
41.000.306	Correccion Monetaria Patrimonio	3.236.777	-	3.236.777	-	-	-	3.236.777	-
50.000.022	Mayor Valor Rescate Ffmm	-	980.802	-	980.802	-	-	-	980.802
50.000.025	Fluctuacion Instrumentos Financieros.	-	11.458.361	-	11.458.361	-	-	-	11.458.361
50.000.036	Otros Ingresos de Explotacion	91.871.958	104.250.900	-	12.378.942	-	-	-	12.378.942
Sumas		1.720.998.642	1.720.998.642	252.826.316	252.826.316	29.132.509	227.556.288	223.693.807	25.270.028
Deficit		-	-	-	-	198.423.779	-	-	198.423.779
Totales Iguales		1.720.998.642	1.720.998.642	252.826.316	252.826.316	227.556.288	227.556.288	223.693.807	223.693.807

Fundación Educacional Hernán Briones

Análisis de cuentas
Al 31 de diciembre de 2023

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo	Saldo cuenta	
			\$	\$
ACTIVOS				
10000001 CAJA				274.432
	Apertura	Saldo caja, Soledad Gregorio de las Heras	274.432	
10000106 BANCO CREDITO E INVERSIONES				411.073
		Saldo igual a cartola al 31-12-2023	411.073	
10000306 CUOTAS DE FONDOS MUTUOS				9.399.034
	96.530.900-4	<u>Bci Asset Management</u>		
	<u>C. Costo</u>	<u>Nombre</u>	<u>Cantidad</u>	<u>Valor cuota</u>
	11206	Serie Alto Patrim	5.831,6162	1.553,1747
	18087	Bci Dep Efectivo	0,4232	806.982,5142
				9.057.519
				341.515
				9.399.034
10000901 FONDOS POR RENDIR				3.415.788
	19-11-2018	Antonio Salazar Villegas	2.165.750	
	25-09-2020	Soledad Gregorio de Las Heras	800.000	
	26-08-2022	Soledad Gregorio de Las Heras	100.000	
	11-09-2023	Metra Silla oficina	(150.000)	
	28-09-2023	Soledad Gregorio de Las Heras	100.000	
	27-10-2023	Soledad Gregorio de Las Heras	(97.592)	
	01-12-2023	Soledad Gregorio de Las Heras (Regalo Concurso)	(18.500)	
	27-12-2023	Soledad Gregorio de Las Heras (Reembolso Viaje Guanaqueros)	516.130	
10000905 ANTICIPOS HONORARIOS				1.858.522
	28-06-2023	Danidel Salinas F.Saldos	18.522	
	27-07-2023	Mitzi Olivares	80.000	
	27-08-2023	Mitzi Olivares	80.000	
	27-08-2023	Paola Alfaro Leyton	90.000	
	28-09-2023	Mitzi Olivares	80.000	
	30-10-2023	Mitzi Olivares	80.000	
	30-10-2023	Paola Alfaro Leyton	200.000	
	27-11-2023	Mitzi Olivares	80.000	
	27-11-2023	Paola Alfaro Leyton	200.000	
	27-12-2023	Paola Alfaro Leyton	200.000	
	27-12-2023	Militza Garcia Vasquez	750.000	
10000999 DEUDORES VARIOS				111.752
	31-12-2021	Petición Administrativa Retenciones. BH Felipe Araya (Saldo de apertura)	111.752	

Fundación Educacional Hernán Briones

Análisis de cuentas
Al 31 de diciembre de 2023

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo	Saldo cuenta	
			\$	\$
11000404		COMPUTADORES		13.661.908
	23-04-2021	Computadores; Yoga 7 14" - Dark Moss. Ver anexo 1	<u>13.661.908</u>	
		Anexo 1 Equipos Computacionales		
11000508		DEPREC. ACUM. OTROS ACTIVOS FIJOS		(6.071.959)
		Anexo 1 Equipos Computacionales	<u>(6.071.959)</u>	
		TOTAL ACTIVO		<u><u>23.060.550</u></u>

Fundación Educacional Hernán Briones

Análisis de cuentas
Al 31 de diciembre de 2023

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo	Saldo cuenta	
			\$	\$
PASIVOS				
21070101	PROVEEDORES	<u>Factura N°</u>		1.695.574
	19-10-2022	Universidad de Chile	21.900	
	27-01-2023	Rapid Cargo	104.655	
	25-05-2023	Outletgraph Chile	1.499.999	
	13-11-2023	Outletgraph Chile	69.020	
20000602	CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS RELACIONADAS			120.290.906
	76.501.969-7	<u>Inmobiliaria Talca ALB SpA</u>	<u>UF</u>	<u>V. Actualizado</u>
	22-12-2023	Reconocimiento de Deuda sin interés	2.451,32	90.182.494
		Vencimiento 01-12-2026		
		<u>Inversiones El Ambar SpA</u>	<u>UF</u>	<u>V. Actualizado</u>
	15-12-2023	Reconocimiento de Deuda sin interés	409,20	15.054.206
		Vencimiento 01-12-2026		
		<u>Inversiones El Colibri SpA</u>	<u>UF</u>	<u>V. Actualizado</u>
	15-12-2023	Reconocimiento de Deuda sin interés	409,20	15.054.206
		Vencimiento 01-12-2026		
20000702	PROVISION FERIADO LEGAL			1.400.000
	31-12-2023	Provisión feriado legal, vacaciones a dic. 2023	1.400.000	
20000804	HONORARIOS POR PAGAR			464.000
	27-09-2022	Carlos Ibarra Ávila. Saldo	BH- 28	160.000
	31-07-2023	Daniel Salinas	BH- 67	304.000
20000806	ADMINISTRADORA FONDOS DE PENSIONES			295.455
		Saldo según mayor	al 31 de diciembre de 2023	295.455
20000808	ISAPRES			257.268
		Saldo según mayor	al 31 de diciembre de 2023	257.268
20000809	MUTUAL DE SEGURIDAD			20.293
		Saldo según mayor	al 31 de diciembre de 2023	20.293
20000813	IMPUESTO UNICO TRABAJADORES			34.364
		Saldo según mayor	al 31 de diciembre de 2023	34.364

Fundación Educacional Hernán Briones

Análisis de cuentas

Al 31 de diciembre de 2023

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo	Saldo cuenta	
			\$	\$
20000814		IMPUESTO SEGUNDA CATEGORIA		171.839
		Saldo según mayor	al 31 de diciembre de 2023	
			<u>171.839</u>	
21000501		INDEMNIZACION AÑOS DE SERVICIOS		26.184.996
	31-12-2022	Indemnización años servicio	<u>26.184.996</u>	

Fundación Educacional Hernán Briones

Análisis de cuentas
Al 31 de diciembre de 2023

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo	Saldo cuenta	
			\$	\$
PATRIMONIO				
22000001 CAPITAL PAGADO				20.000.000
		<u>Socios</u>	<u>Participación</u>	<u>V. Histórico</u>
		Juan Hernán Briones Goich	25%	5.000.000
		Anita Margarita Briones Goich	25%	5.000.000
		Juan Pablo Briones Goich	25%	5.000.000
		María Loreto Briones Goich	25%	5.000.000
		Anexo 2		
22000201 REVALORIZACION CAPITAL PROPIO			<u>V. Histórico</u>	<u>V. Actualizado</u>
	31-12-2023	Saldo según mayor	11.592.705	13.109.155
		Anexo 2		
22000401 UTILIDADES ACUMULADAS			<u>V. Histórico</u>	<u>V. Actualizado</u>
	31-12-2023	Saldo según mayor	35.840.152	37.560.479
		Anexo 2		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				221.484.329
DEFICIT DEL EJERCICIO				(198.423.779)
TOTAL IGUAL ACTIVOS				23.060.550

Equipos Computacionales
Al 31 de diciembre de 2023

Anexo 1

Tabla de Equipos Computacionales

Fecha adquisición	Conceptos	Saldo inicial	CM	Saldo Actualizado	Depreciación inicial	CM	Depreciacion Acum Actualizado	Vida útil asignada	Vida útil a depreciar	Meses a Depreciar	Depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Activo neto
		\$			\$						\$	\$	\$
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.185.107	56.885	1.241.992	329.196	15.801	344.997	72	52	12	206.999	551.996	689.996
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.185.107	56.885	1.241.992	329.196	15.801	344.997	72	52	12	206.999	551.996	689.996
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.185.107	56.885	1.241.992	329.196	15.801	344.997	72	52	12	206.999	551.996	689.996
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.185.107	56.885	1.241.992	329.196	15.801	344.997	72	52	12	206.999	551.996	689.996
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.185.107	56.885	1.241.992	329.196	15.801	344.997	72	52	12	206.999	551.996	689.996
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.185.107	56.885	1.241.992	329.196	15.801	344.997	72	52	12	206.999	551.996	689.996
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.185.107	56.885	1.241.992	329.196	15.801	344.997	72	52	12	206.999	551.996	689.996
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.185.107	56.885	1.241.992	329.196	15.801	344.997	72	52	12	206.999	551.996	689.996
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.185.107	56.885	1.241.992	329.196	15.801	344.997	72	52	12	206.999	551.996	689.996
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.185.107	56.885	1.241.992	329.196	15.801	344.997	72	52	12	206.999	551.996	689.996
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.185.103	56.885	1.241.988	329.200	15.802	345.002	72	52	12	206.997	551.999	689.989
Totales		13.036.173	625.735	13.661.908	3.621.160	173.812	3.794.972				2.276.987	6.071.959	7.589.949

Anexo 2**Movimiento Patrimonial**

Al 31 de diciembre de 2023

Conceptos	Capital pagado	Revalorización de capital	Resultados acumulados	Resultado ejercicio	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo al 01-01-2023	20.000.000	11.592.705	189.295.429	(153.455.277)	67.432.857
Distribución ejercicio anterior	-	-	(153.455.277)	153.455.277	-
Corrección monetaria	-	1.516.450	1.720.327	-	3.236.777
Deficit del ejercicio	-	-	-	(198.423.779)	(198.423.779)
Saldo al 31-12-2023	20.000.000	13.109.155	37.560.479	(198.423.779)	(127.754.145)