

**FUNDACION EDUCACIONAL Y
DE BENEFICENCIA ALTO LAS CONDES**

Estados Financieros Separados por los años terminados al

31 de diciembre de 2023 y 2022

Auditoria Interna



FUNDACIÓN EDUCACIONAL Y BENEFICIENCIA ALTO LAS CONDES
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras pesos chilenos - \$)

ACTIVOS	Nota N°	31.12.2023 \$	31.12.2022 \$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	167.432.351	407.953.034
Otros activos financieros, corrientes	5	664.979.473	545.007.179
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	6	52.600.405	51.265.623
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	7	5.701.095	13.863.277
Total activos corrientes		890.713.324	1.018.089.113
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, no corrientes	7	203.076.321	301.924.599
Propiedades, plantas y equipos	8	2.948.130.915	2.480.417.586
Otros activos financieros, no corrientes	9	2.222.640	176.886
Total activos no corrientes		3.153.429.876	2.782.519.071
TOTAL ACTIVOS		4.044.143.200	3.800.608.184
<hr/>			
PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota N°	31.12.2023 \$	31.12.2022 \$
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros, corrientes	10	72.536.970	68.598.856
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	11	63.195.872	78.112.632
Provisiones por beneficios a los empleados	12	32.552.081	24.159.501
Total pasivos corrientes		168.284.923	170.870.989
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos financieros, no corrientes	10	549.672.871	584.439.897
Total pasivos no corrientes		549.672.871	584.439.897
PATRIMONIO NETO			
Capital emitido	13	475.564.530	475.563.530
Excedentes acumulados		2.850.620.876	2.569.733.768
Total patrimonio neto		3.326.185.406	3.045.297.298
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		4.044.143.200	3.800.608.184

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACIÓN EDUCACIONAL Y BENEFICIENCIA ALTO LAS CONDES
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras pesos chilenos - \$)

	Nota N°	01.01.2023 31.12.2023 \$	01.01.2022 31.12.2022 \$
Ingresos de operación	14	3.607.030.261	2.936.642.508
Gastos de operación	15	(3.349.898.126)	(2.669.979.342)
Ingresos financieros	16	68.192.168	53.520.103
Costos financieros	16	(30.502.274)	(30.185.852)
Resultados por unidades de reajustes CM	17	(16.598.543)	(59.866.387)
Excedente del ejercicio		<u>278.223.486</u>	<u>230.131.030</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACIÓN EDUCACIONAL Y BENEFICIENCIA ALTO LAS CONDES

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras pesos chilenos - \$)

PATRIMONIO

	Capital emitido	Excedentes acumulados	Patrimonio total
	\$	\$	\$
Saldo inicial al 01.01.2023	475.564.530	2.569.732.768	3.045.297.298
Cambios en el patrimonio:		2.664.620	2.664.620
Otros ajustes menores al patrimonio		2	2
Excedente del ejercicio		278.223.486	278.223.486
Total de cambios en patrimonio	0	280.888.108	280.888.108
Saldo final al 31.12.2023	475.564.530	2.850.620.876	3.326.185.406

	Capital emitido	Excedentes acumulados	Patrimonio total
	\$	\$	\$
Saldo inicial al 01.01.2022	475.564.530	2.339.602.740	2.815.167.270
Cambios en el patrimonio:			
Otros ajustes menores al patrimonio		(1.002)	(1.002)
Excedente del ejercicio		230.131.030	230.131.030
Total de cambios en patrimonio	0	230.130.028	230.130.028
Saldo final al 31.12.2022	475.564.530	2.569.732.768	3.045.297.298

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

INDICE

1.	INFORMACIÓN GENERAL.....	2-4
2.	BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	6
3.	POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	9
4.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.....	17
5.	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES.....	18
6.	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTES...	18
7.	CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES RELACIONADAS, CORRIENTES.....	19
8.	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.....	21
9.	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, NO CORRIENTES.....	22
10.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS.....	22
11.	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES.....	23
12.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	23
13.	PATRIMONIO.....	23
14.	INGRESOS DE OPERACIÓN.....	24
15.	GASTOS DE OPERACIÓN.....	25
16.	COSTOS E INGRESOS FINANCIEROS.....	25
17.	RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTES.....	26
18.	CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.....	26
19.	HECHOS POSTERIORES.....	27

FUNDACIÓN EDUCACIONAL Y BENEFICIENCIA ALTO LAS CONDES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras pesos chilenos - \$)

1. INFORMACION GENERAL

Fundación Educacional y de Beneficencia Alto Las Condes (la "Fundación"), es una Entidad que no persigue fines de lucro, fue constituida mediante escritura pública con fecha 22 de enero de 1988, con carácter de corporación de derecho privado, con personalidad jurídica, sin fines de lucro y por tiempo indefinido.

Por Decreto N°876 de 3 de agosto de 1988 del Ministerio de Justicia, se concedió la personalidad jurídica, publicado en el Diario Oficial del 3 de agosto de 1988.

Fundación Educacional y de Beneficencia Alto Las Condes tiene por objetivo proporcionar educación de calidad, con enseñanza desde pre-kinder a cuarto año medio técnico profesional de Gastronomía y Asistencia Administrativa, bajo el alero Católico Cristiano a los niños en riesgo social de la comuna de Lo Barnechea.

El domicilio legal de la Fundación es Avenida Lo Barnechea 500, comuna de Lo Barnechea.

La dotación de personal de la Fundación Educacional y de Beneficencia Alto Las Condes es de **131** y **122** trabajadores al 31 de diciembre de 2023 y 2022, respectivamente.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Comparación de la información Período contable

- Estados de situación financiera clasificados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de resultados integrales por función por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de cambios en el patrimonio neto por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de flujos de efectivo indirecto por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022.

FUNDACIÓN EDUCACIONAL Y BENEFICIENCIA ALTO LAS CONDES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

b) Bases de preparación

La Fundación ha adoptado la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante "NIIF para PYMES"), emitida por el International Accounting Standards Board (IASB). De acuerdo a lo anterior, los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a NIIF para PYMES, la que ha sido adoptada en Chile.

c) Declaración de cumplimiento

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Fundación Educacional y de Beneficencia Alto Las Condes, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitida por el International Accounting Standards Board ("IASB"), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional.

d) Uso de estimaciones

En la preparación de los estados financieros, la Administración realiza juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Alta Administración de la Fundación a fin de cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos e incertidumbres. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

d) Uso de estimaciones (continuación)

En particular, la información sobre áreas más significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros son los siguientes:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- Valoración de instrumentos financieros
- La vida útil de los activos físicos e intangibles
- Compromisos y contingencias.

e) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corriente aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corriente, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

Adicionalmente, se considera en la clasificación de un activo como corriente, la expectativa o intención de la Administración de venderlo o consumirlo en el ciclo de operación de la Fundación.

En el caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Fundación, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, estos se clasifican como pasivos no corriente.

f) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensa ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del Fondo de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y que la Fundación tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y

proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en las cuentas de resultados integrales y estado de situación financiera.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

a) Transacciones con partes relacionadas

La Fundación revela en notas a los estados financieros las transacciones y saldos con partes relacionadas. Conforme a lo instruido en la Sección 33 de la NIIF para PYMES, se ha informado separadamente las transacciones de las empresas relacionadas, el personal clave de la Administración de la Entidad y otras partes relacionadas.

Personal clave de la Gerencia son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Fundación ya sea directa o indirectamente, incluyendo cualquier miembro del Directorio.

b) Moneda funcional y de presentación

- Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación de Fundación Educacional y de Beneficencia Alto Las Condes es el peso chileno.

La moneda funcional de la Fundación ha sido determinada como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones que se realizan en una moneda distinta a la moneda funcional se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a la tasa de cambio de cierre.

- Tipo de cambio

La Fundación ha convertido sus activos y pasivos monetarios, utilizando los siguientes tipos de cambios, respecto del peso chileno, vigentes al cierre de cada balance:

31.12.2023 31.12.2022

Unidad de Fomento (UF)

36.789,36

35.110,98

c) Efectivo y equivalentes al efectivo

En el rubro efectivo y equivalentes al efectivo del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, saldos en cuentas corrientes bancarias y depósitos a plazo que puede tener la Fundación y que califiquen como equivalente al efectivo.

d) Criterios de valorización de activos y pasivos financieros

Inicialmente todos los activos y pasivos financieros deben ser valorizados según su valor razonable considerando además, cuando se trata de activos o pasivos financieros no clasificados como a valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente identificables a la adquisición o emisión del activo o pasivo financiero.

Las valorizaciones posteriores de los activos y pasivos financieros dependerán de la categoría en la que se hayan clasificado, según se explica a continuación:

- Activos y pasivos medidos a costo amortizado

Costo amortizado es el costo de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los costos incrementales (en más o menos según sea el caso), calculado con el método de la tasa de interés efectiva que considera la imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del período del instrumento.

El método de tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de la asignación de los ingresos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta los flujos futuros de efectivo estimado por cobrar (incluyendo todos los cargos sobre puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios y descuentos), durante la vida esperada del activo financiero.

En el caso de instrumentos financieros, la parte imputada sistemáticamente a las cuentas de pérdidas y ganancias se registra por el método de tasa efectiva. El método de interés efectivo corresponde al tipo de actualización que iguala el valor presente de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

- **Activos y pasivos medidos a valor razonable**

Valor razonable de un activo o pasivo en una fecha dada, es el monto por el cual dicho activo podría ser intercambiado y un pasivo liquidado, en esa fecha entre dos partes, independientes y con toda la información disponible, que actuaran libre y prudentemente. La referencia más objetiva y habitual del valor razonable de un activo o pasivo es el precio que se pagaría por él en un mercado organizado y transparente ("Precio de cotización" o "Precio de mercado").

Cuando no existe un precio de mercado para determinar el monto de valor razonable para un determinado activo o pasivo, se recurre para estimar su valor razonable al establecido en transacciones recientes de instrumentos análogos.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

Son aquellos activos financieros adquiridos para negociar, con el propósito principal de obtener un beneficio por las fluctuaciones de precios en el corto plazo o a través de márgenes en intermediación, o que están incluidos en un portafolio en el que existe un patrón de toma de utilidades de corto plazo.

Estos activos financieros, como su nombre lo indica, se encuentran valorados a su valor razonable de acuerdo con los precios de mercado a la fecha de cierre del balance. Las utilidades o pérdidas provenientes de los ajustes para su valorización a valor razonable, como asimismo los resultados por las actividades de negociación, se reconocen contra resultados del período. Se incluyen todos los instrumentos derivados.

- **Cuentas comerciales por cobrar y pagar y cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas**

Las cuentas comerciales por cobrar y pagar y cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas se reconocen inicialmente a su valor razonable (valor nominal) y, posteriormente, a su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Fundación no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales

de las cuentas por cobrar.

e) Deterioro de valor de activos financieros

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un negativo efecto futuro del activo.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de los flujos futuros de caja estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El importe en libros del activo se reducirá directamente, o mediante una cuenta correctora. El monto de la pérdida se reconocerá en el resultado del período.

Una pérdida por deterioro en relación con un activo financiero al valor razonable con efecto en resultado, se calcula por referencia a su valor razonable y la pérdida se refleja directamente en el estado de resultados integrales, la cual podrá ser revertida solo si esta puede ser relacionada objetivamente con un evento ocurrido después de que esta fue reconocida. En el caso de los activos financieros registrados al costo amortizado y para las inversiones a valor razonable, el reverso será reconocido en el resultado en el período en que se genera.

f) Deterioro de valor de activos no financieros

Durante el ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo pudiera haberse deteriorado. En caso de que exista algún indicio de deterioro, se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo, entendiendo como tal el menor grupo identificable de activos que generan entradas de efectivo independientes.

Las pérdidas por deterioro de valor de un activo (distinto de la plusvalía) reconocidas en ejercicios anteriores, serán revertidas sólo cuando se produzca un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció el último deterioro. En estos casos, se aumentará el valor del activo con abono a resultados hasta el valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse

reconocido en su oportunidad una pérdida por deterioro.

El monto recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos el costo necesario para su venta y el valor en uso, entendiendo por valor en uso el valor actual de los flujos de caja futuros estimados.

Anualmente las propiedades, plantas y equipos sujetos a depreciación, se someterán a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que exista evidencia de algún suceso o cambio en las circunstancias que indique que el importe en libros puede no ser recuperable.

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros del activo sobre su valor recuperable.

g) Propiedades, plantas y equipos

Este rubro se compone de terrenos, construcciones y obras de infraestructuras, maquinarias, y equipos y otros activos.

Las incorporaciones de propiedades, plantas y equipos se contabilizan al costo de adquisición. Las adquisiciones pactadas en una moneda diferente a la moneda funcional se convierten a dicha moneda al tipo de cambio vigente al día de la adquisición.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan, si las hubiere, netos de las pérdidas por deterioro.

Los costos posteriores a la adquisición se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Fundación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El monto de reparaciones y mantenimiento se cargan en el estado de resultados durante el ejercicio en que se incurre en ellos, sin embargo, las mantenciones o mejoras mayores se activan al momento de su pago y se deprecian en el plazo comprendido hasta la mantención siguiente.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales. a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, plantas y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Rubros	Intervalo de Años De Vida Útil Económica Esperada
Construcciones y obras de Infraestructura	5-60
Maquinarias y equipos	5-10
Otras propiedades, Plantas y equipos	3-10

El valor residual y la vida útil de los activos son revisados y ajustados, si corresponde, en forma anual. Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

h) Provisiones

Las obligaciones presentes (legales o implícitas) existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Fundación, cuyo monto y momento de pago son inciertos, se registran en el estado de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima que la Fundación tendrá que desembolsar para pagar 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 y son reestimadas en cada cierre contable posterior.

i) Beneficios a los empleados, vacaciones del personal

Actualmente la Fundación no constituyen nuevas provisiones por vacaciones debido al cambio en el Estatuto de los Asistentes de la Educación Pública, a partir del cambio todo su personal está sujeto a las normas y aplicación de dicho Estatuto, en donde se señala que el personal docente hará uso de su feriado legal de acuerdo a las normas establecidas en el artículo 41, donde el feriado de los profesionales de la educación que se desempeñen en establecimientos educacionales será el período de interrupción de las actividades escolares en los meses de enero a febrero o el que medie entre el término

del año escolar y el comienzo del siguiente, según corresponda. De acuerdo con este estatuto, no existe el beneficio de feriado proporcional, en consecuencia, la Fundación no constituye nuevas provisiones de vacaciones a su personal.

La Fundación no reconoce indemnización por años y servicios con su personal por no encontrarse pactada contractualmente y no existir una conducta habitual para generar dicho pago.

j) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La Fundación no ha reconocido provisión de gasto por impuesto a la renta de primera categoría correspondiente por estar exenta de este impuesto de conformidad al decreto exento N°876 del Ministerio de Justicia. Conforme a lo mencionado anteriormente, la Fundación no determina ni reconoce los efectos de impuestos diferidos.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos que percibe la Fundación corresponden subvenciones estatales y municipales por el funcionamiento del Colegio San Esteban Mártir, las cuales se reconocen en ingresos a su valor razonable en el momento que los importes por subvención son exigibles debido a que no se imponen condiciones de rendimiento futuros. Adicionalmente, la Fundación recibe donaciones que están relacionadas con las actividades de su objeto social, las cuales se reconocen cuando las mismas son recibidas en forma efectiva por la Fundación.

l) Estado de flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo por método indirecto, se toman en consideración los siguientes conceptos:

a. Flujos de efectivo

Las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalentes, entendiendo por éstas las inversiones a corto plazo de gran liquidez y con bajo riesgo de cambios en su valor, tales como: efectivo en caja y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez

b. Actividades operacionales

Corresponden a las actividades normales que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios realizados por la Fundación, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.

c. Actividades de inversión

Corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente de efectivo.

d. Actividades de financiamiento

Corresponden a las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no formen parte de las actividades operacionales ni de inversión.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición de los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Fondo x rendir		900.000
Caja	-	734.653
Bancos	<u>167.432.351</u>	<u>406.318.381</u>
Total de efectivo y equivalente al efectivo	<u><u>167.432.351</u></u>	<u><u>407.953.034</u></u>

El saldo de Bancos está compuesto por dineros mantenidos en cuentas corrientes Bancarias, su valor libro es igual a su valor razonable y su detalle es el siguiente:

Institución	Moneda	31.12.2023	31.12.2022
		\$	\$
Banco de Chile	\$	166.835.087	351.075.457
Banco Santander	\$	<u>597.264</u>	<u>55.242.924</u>
Totales		<u><u>167.432.351</u></u>	<u><u>406.318.381</u></u>

5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el detalle de los otros activos financieros, que corresponde a inversiones y depósitos a plazo. Todos en pesos chilenos en Inversiones Falcom y en el periodo 2022 Banco de Chile, es el siguiente:

Institución	Vencimiento	Moneda	Tasa Base %	31.12.2023 \$
Inversiones Falcom	Indefinido	\$	0,00	<u>664.979.473</u>
Subtotal				<u><u>664.979.473</u></u>

2022				
Institución	Vencimiento	Moneda	Tasa Base	31.12.2022
Banco de Chile	Indefinido	\$	0,30	110.292.891
Banco de Chile	Indefinido	\$	0,30	119.191.369
Banco de Chile	Indefinido	\$	0,29	<u>315.522.919</u>
Subtotal				<u><u>545.007.179</u></u>

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, CORRIENTE

La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se compone de la siguiente forma:

Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Concepto	31.12.2023 \$	31.12.2022 \$
Boleta en Garantía	33.754.504	16.877.252
Anticipos Personal	5.842.368	1.270.768
Prestamos Personal	3.159.570	18.657.150
Documentos x Cobrar	7.623.963	10.792.922
Anticipo Proveedor	-	667.531
Credito Sence	2.000.000	-
Anticipo Honorarios	<u>220.000</u>	<u>3.000.000</u>
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar neto	<u><u>52.600.405</u></u>	<u><u>51.265.623</u></u>

7. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la relación de saldos por cobrar a entidades relacionadas es la siguiente:

a) Corriente

	31.12.2023	31.12.2022
		\$
Fundación San Esteban Martir		-
Servicio de Hotelería San Esteban SpA	5.701.095	13.863.277
Totales	5.701.095	13.863.277

b) No corriente

	31.12.2023	31.12.2022
		\$
Fundación San Esteban Martir	-	97.386.591
Servicio de Hotelería San Esteban SpA	203.076.321	204.538.008
Totales	203.076.321	301.924.599

	31.12.2023	31.12.2022
		\$
Cta. Cte. Liceo	295.116.124	295.116.124
Liceo cta. cte. con Fundacion	-295.116.124	-295.116.124
Totales	-	-

c) Transacciones significativas

Durante los años 2023 y 2022, la Fundación ha efectuado las siguientes transacciones, directa o indirectamente, con entidades relacionadas.

Sociedad	Tipo de transacción	Monto	
		31.12.2023	31.12.2022
		\$	\$
Servicio de Hotelería San Esteban SpA	Recuperación préstamo	19.700.000	12.000.000
	Reajuste e intereses	-	-
Fundacion San Esteban Martir	Recuperacion de gastos	-	97.386.591

d) Directorio y Alta Administración

En los períodos cubiertos por estos estados financieros, no existen saldos pendientes por cobrar y/o pagar entre la Fundación, sus Directores y miembros de la Alta Administración. Tampoco se efectuaron transacciones entre la Fundación, sus Directores y miembros de la Alta Administración.

e) Garantías constituidas a favor de los Directores

No existen garantías constituidas a favor de los Directores.

f) Garantías constituidas a favor de la Gerencia

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no existen garantías constituidas por la Fundación a favor de la Gerencia.

g) Remuneración recibida por Directorio Colegio y personal clave

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el personal clave de la Sociedad son las siguientes personas:

Gerencia

Manuel Sepúlveda S	: Gerente General
Gonzalo Bernal	: Director de Marketing
Marcela Lobos	: Jefe de Recursos Humanos
Marianne Menner	: Jefe de Admr. Y Finanzas
Sara Monge	: Coordinadora gestión Institucional
Alberto Astengo	: Director Colegio San Esteban Mártir
Carmen Fernández	: Director Formación
Macarena Laso	: Director Académico

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, las remuneraciones devengadas por el personal clave de Gerencia ascienden a \$444.222.087 y \$284.631.039, respectivamente

h) Beneficios a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no existen beneficios de largo plazo

contractuales con el personal clave de la Gerencia ni con el Directorio de la Fundación.

8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

a) La composición del rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

Propiedades, plantas y equipos neto	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Terrenos	1.641.402.720	1.636.602.720
Construcciones y obras de infraestructura	1.298.100.809	833.909.348
Máquinas y equipos	-	-
Otros activos	8.627.386	9.905.518
	2.948.130.915	2.480.417.586
Total propiedades, plantas y equipo neto		
Propiedades, plantas y equipos bruto	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Terrenos	1.641.402.720	1.636.602.720
Construcciones y obras de infraestructura	1.568.946.100	1.092.890.715
Máquinas y equipos	76.240.642	76.240.642
Otros activos	85.158.622	85.158.622
	3.371.748.084	2.890.892.699
Total propiedades, plantas y equipo bruto		
Depreciación acumulada	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Construcciones y obras de infraestructura	-270.845.291	-258.981.367
Máquinas y equipos	-76.240.642	-76.240.642
Otros activos	-76.531.236	-75.253.104
	-423.617.169	-410.475.113
Total depreciación acumulada		

b) Movimientos en propiedades, plantas y equipos

	Saldo inicial			Gastos por	Saldo final
	01.01.2023	Reclasificaciones	Adiciones	depreciación	31.12.2023
	\$	\$	\$	\$	\$
Terrenos	1.636.602.720		4.800.000	-	1.641.402.720
Construcciones y obras de infraestructura	833.909.348		515.030.609	-22.602.996	1.326.336.961
Máquinas y equipos	-			-	-
Otros activos	9.905.518			-1.278.132	8.627.386
Totales	2.480.417.586	-	519.830.609	(23.881.128)	2.976.367.067
	Saldo inicial			Gastos por	Saldo final
	01.01.2022	Reclasificaciones	Adiciones	depreciación	31.12.2022
	\$	\$	\$	\$	\$
Terrenos	1.491.647.050	119.417.142	25.538.528	-	1.636.602.720
Construcciones y obras de infraestructura	955.012.844	(97.705.898)		-23.397.598	833.909.348
Máquinas y equipos	-			-	-
Otros activos	11.183.650			-1.278.132	9.905.518
Totales	2.457.843.544	21.711.244	25.538.528	(24.675.730)	2.480.417.586

9. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el detalle de otros activos financieros, no corriente que posee la Fundación, es el siguiente:

Institución	N° Acciones	Valor bursatil		31.12.2023	31.12.2022
		31.12.2023	31.12.2022		
		\$	\$	\$	\$
Enel Distribución Chile S.A	4.536	490	39	<u>2.222.640</u>	176.904

Institución	N° Acciones	Valor bursatil		31.12.2022	31.12.2021
		31.12.2022	31.12.2021		
		\$	\$	\$	\$
Enel Distribución Chile S.A	4.536	39	886,49	<u>176.886</u>	4.021.119

La variación de la cotización bursátil se presenta bajo el rubro ingresos financieros.

10. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el detalle de los otros pasivos financieros es el siguiente:

Resumen Deuda Santander

Institución	Moneda	Tasa de Interes	Corriente	Más de 1 año hasta 2 años	Más de 2 años hasta 3 años	Más de 3 años hasta 4 años	Más de 4 años	No corriente
			\$	\$	\$	\$	\$	\$
Banco Santander UF		0,325	86.321.745	86.321.745	86.321.745	86.321.745	388.448.073	647.413.308
Interes diferido UF		0,325	(13.784.775)	(13.784.775)	(13.784.775)	(13.784.775)	(56.386.112)	(97.740.437)
Deuda neta UF			72.536.970	72.536.970	72.536.970	72.536.970	332.061.961	549.672.871

Pasivo por Prestamo

Institución	Moneda	Tasa de Interes	Corriente	Más de 1 año hasta 2 años	Más de 2 años hasta 3 años	Más de 3 años hasta 4 años	Más de 4 años	No corriente
			\$	\$	\$	\$	\$	\$
Banco Santander UF		0,325	86.321.745	86.321.745	86.321.745	86.321.745	388.448.073	647.413.308
Totales			86.321.745	86.321.745	86.321.745	86.321.745	388.448.073	647.413.308

Crédito con fecha 2017 con una tasa mensual de 0,325%, cuyo vencimiento final es en noviembre del año 2026. Este préstamo es sin garantías o hipoteca.

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, este rubro incluye los siguientes conceptos:

Concepto	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Cuentas por Pagar	463.692	873.998
Sueldos por Pagar	-	12.575.077
Honorarios por pagar	200.000	717.225
Retención impuesto de segunda categoría	1.242.595	1.492.238
Impuesto único a los trabajadores	5.627.353	5.501.697
Retenciones previsionales	50.670.560	49.495.237
Anticipo de honorario	-	-
Otros descuentos al personal	4.991.672	7.457.160
Totales	63.195.872	78.112.632

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Bajo este rubro se presentan las siguientes obligaciones con los empleados:

Concepto	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
	32.552.081	24.159.501
Provisión de vacaciones	<u>32.552.081</u>	<u>24.159.501</u>

El movimiento de esta provisión al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Concepto	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Saldo inicial	24.159.501	36.927.372
Vacaciones otorgadas		-12.767.871
Incremento (disminución) provisión	<u>8.392.580</u>	<u>-</u>
Totales	<u>32.552.081</u>	<u>24.159.501</u>

13. PATRIMONIO

Los movimientos patrimoniales se encuentran detallados en el estado de cambios en el patrimonio neto.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el capital emitido y pagado asciende a \$475.563.530, sin existir capital emitido y no pagado ni por suscribir.

14. INGRESOS DE OPERACION

Los ingresos de operación son trabajados con centros de costos (c.c.) para tener un control interno y mejorar el análisis para cada área. En la siguiente nota los **conceptos** indicados equivalen al conjunto de centro de costo por actividad. Los centros de costos utilizados en los ingresos por “bonos cooperación y otros son los siguientes: aporte colaboradores UF c.c.1170, proyectos c.c.1120, proyecto edificio c.c. 1121- FSEM c.c.1122- MKT c.c.1180- casa talleres c.c. 1150- talleres deportivos c.c.1160- pastoral c.c.1111- administración central c.c.1110”. “Evento beneficencia: cena c.c.1130 y golf c.c.1140”. Subvención Estatal: administración colegio c.c. 1210-SEP c.c. 1230 – PIE c.c. 1220.

El importe de cada categoría de ingresos de operación, al 31 de diciembre de 2023 y 2022,

son los siguientes:

Concepto	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Bonos cooperación, proyectos y otros	425.737.857	484.087.453
Eventos beneficencia Cena y Golf	704.290.156	266.183.524
Subvención estatal	2.315.881.402	2.038.603.975
Subvención municipal	-	-
Otros aportes estatales	-	-
Subvención estatal gratuidad	161.120.846	147.767.556
Total ingresos ordinarios	<u><u>3.607.030.261</u></u>	<u><u>2.936.642.508</u></u>

15. GASTOS DE OPERACION

Los gastos de operación son trabajados con centros de costos (c.c.) para tener un control interno y mejorar el análisis para cada área. En las cuentas contables de gastos se utilizan de forma mixta los centros de costos, significa que en una cuenta contable integrará más de un centro de costo. Los montos presentados según concepto es un promedio según los centros de costos con mayor efecto en la cuenta contable. El importe de cada categoría de egresos de operación, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, son los siguientes:

Concepto	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Remuneraciones	(2.425.473.513)	(1.934.441.389)
Honorarios	(13.471.018)	(18.219.088)
Aporte patronal	(138.219.874)	(115.528.974)
Gastos eventos de beneficencia	-	-
Costos ley PIE-SEP y otros	(452.761.268)	(362.777.504)
Gastos generales marketing	-	-
Mantenimiento equipo, infraestructura y especialidades	(86.624.937)	(79.304.468)
Depreciación del ejercicio	(52.117.280)	(24.675.730)
Finiquitos	(51.072.825)	(37.692.765)
Capacitación y selección de personal	(30.418.685)	(6.006.472)
Gastos básicos fundación y liceo	(44.498.866)	(37.680.943)
Otros gastos generales	(55.239.860)	(53.652.009)
Total gastos de operación	<u><u>(3.349.898.126)</u></u>	<u><u>(2.669.979.342)</u></u>

16. COSTOS E INGRESOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el rubro costos e ingresos financieros presenta el siguiente saldo:

a) Ingresos financieros

Concepto	31.12.2023 \$	31.12.2022 \$
Intereses empresas relacionadas		1.403.358
Ingresos dividendos Enel Distribución Chile S.A.	71.118	126.835
Ingresos Inversiones Falcom	67.512.165	
Intereses financieros	608.885	51.989.910
Total ingresos financieros	<u>68.192.168</u>	<u>53.520.103</u>

b) Costos financieros

Concepto	31.12.2023 \$	31.12.2022 \$
Intereses bancarios	(24.799.272)	(25.106.551)
Gastos y comisiones bancarias	(5.703.002)	(5.079.301)
Total costos financieros	<u>(30.502.274)</u>	<u>(30.185.852)</u>

17. RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTES

El detalle del resultado por unidades de reajustes 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

18. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Concepto	31.12.2023 \$	31.12.2022 \$
Reajustes de cuentas por cobrar a relacionadas		25.329.654
Reajustes por préstamos bancarios	(18.644.297)	(16.703.003)
Reajustes de otros activos y pasivos	2.045.754	(68.493.038)
Totales	<u>(16.598.543)</u>	<u>(59.866.387)</u>

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Fundación no se encuentra expuesta a contingencias ni restricciones que requieran ser revelados en los presentes estados financieros.

19. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros 2023, no se han identificado hechos posteriores o factores que afecten otros activos de la Sociedad.