

FUNDACIÓN CMPC

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022
y por los años terminados en esas fechas

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

FUNDACIÓN CMPC

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales por Función

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo, Método Directo

Notas a los Estados Financieros

CLP : Cifras expresadas en pesos chilenos

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento

USD\$: Cifras expresadas en dólares estadounidenses



Informe de Revisión de los Auditores Independientes

Señores Consejo Directivo de
Fundación CMPC:

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación CMPC, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación CMPC al 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero de 2022 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 de acuerdo con Normas de Contabilidad NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB)).

Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección “*Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros*” del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes de Fundación CMPC y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (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 que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Al preparar los estados financieros la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Fundación CMPC para continuar como una empresa en marcha por al menos los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el cual se informa, sin limitarse a dicho período.



Responsabilidad del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable, es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Fundación CMPC. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Fundación CMPC para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.



Se nos requiere comunicar a los responsables del Consejo Directivo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría, y los hallazgos significativos de la auditoría incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Natalia Hernández G.', written in a cursive style.

Firmado digitalmente

Fecha de firma: 12/12/2024 -0300UTC

Natalia Hernández G.

KPMG Ltda.

Santiago, 12 de Diciembre de 2024

ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes a los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y al 1 de enero de 2022



FUNDACIÓN CMPC

Miles de pesos chilenos

El presente documento consta de:

- Informe del auditor independiente
- Estados de Situación Financiera
- Estados de Cambios en el Patrimonio
- Estados de Resultados Integrales
- Estados de Flujos de Efectivo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

ÍNDICE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	5
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES.....	6
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO).....	7
NOTA 2 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	10
Bases de preparación.....	10
2.1 Moneda de presentación y moneda funcional.....	10
2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	10
2.3. Capital emitido.....	10
2.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	11
2.5. Beneficios a los empleados.....	11
2.6. Provisiones.....	11
2.7. Reconocimiento de ingreso.....	12
NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES.....	12
NOTA 4 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.....	13
NOTA 5 - TRANSICIÓN A LAS NIIF PARA LAS PYMES.....	13
NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	14
NOTA 7 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS.....	14
NOTA 8 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	14
NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	15
NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS.....	15
NOTA 11 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	15
NOTA 12 - PATRIMONIO.....	18
NOTA 13 - INGRESOS POR DONACIONES.....	19
NOTA 14 - OTROS INGRESOS (EGRESOS).....	19
NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	20
NOTA 16 - TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.....	21
NOTA 17 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	21

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Nota N°	Al 31 de	Al 31 de	Al 1 de enero
		diciembre de	diciembre de	de 2022
		2023	2022	
		M\$	M\$	M\$
Activos				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	364.572	372.053	415.295
Otros activos no financieros corrientes	7	66.668	35.192	5.717
Otras cuentas por cobrar corrientes	8	39.067	29.497	6.041
Total Activos, corrientes		470.307	436.742	427.053
Total Activos		470.307	436.742	427.053
Patrimonio y Pasivos				
Pasivos				
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	240.224	160.205	107.066
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	10	22.766	14.189	16.904
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	11	304.122	271.596	246.559
Total Pasivos, Corrientes		567.112	445.990	370.529
Pasivos no corrientes				
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	11	302.800	278.585	223.277
Total Pasivos, no corrientes		302.800	278.585	223.277
Total Pasivos		869.912	724.575	593.806
Patrimonio				
Capital emitido	12	110.000	110.000	110.000
Deficit acumulado		(436.244)	(352.093)	(254.642)
Otras reservas	12	(73.361)	(45.740)	(22.111)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		(399.605)	(287.833)	(166.753)
Total Patrimonio		(399.605)	(287.833)	(166.753)
Total Patrimonio y Pasivos		470.307	436.742	427.053

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital emitido Nota 12.1 M\$	Reserva de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos M\$	Otro resultado integral acumulado M\$	Otras reservas varias M\$	Otras reservas Nota 12.2 M\$	Deficit acumulado M\$	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora M\$	Patrimonio total M\$
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2023								
Saldo inicial periodo actual 01/01/2023	110.000	(64.132)	(64.132)	18.392	(45.740)	(352.093)	(287.833)	(287.833)
Cambios en patrimonio								
Resultado Integral								
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	(84.151)	(84.151)	(84.151)
Otro resultado integral	-	(27.621)	(27.621)	-	(27.621)	-	(27.621)	(27.621)
Resultado integral	-	(27.621)	(27.621)	-	(27.621)	(84.151)	(111.772)	(111.772)
Total de cambios en patrimonio	-	(27.621)	(27.621)	-	(27.621)	(84.151)	(111.772)	(111.772)
Saldo final al 31/12/2023	110.000	(91.753)	(91.753)	18.392	(73.361)	(436.244)	(399.605)	(399.605)
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022								
Saldo inicial periodo anterior 01/01/2022	110.000	(40.503)	(40.503)	18.392	(22.111)	(254.642)	(166.753)	(166.753)
Cambios en patrimonio								
Resultado Integral								
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	-	(97.451)	(97.451)	(97.451)
Otro resultado integral	-	(23.629)	(23.629)	-	(23.629)	-	(23.629)	(23.629)
Resultado integral	-	(23.629)	(23.629)	-	(23.629)	(97.451)	(121.080)	(121.080)
Total de cambios en patrimonio	-	(23.629)	(23.629)	-	(23.629)	(97.451)	(121.080)	(121.080)
Saldo final al 31/12/2022	110.000	(64.132)	(64.132)	18.392	(45.740)	(352.093)	(287.833)	(287.833)

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

	Nota N°	Por el periodo terminado al 31 de diciembre de	
		2023	2022
		M\$	M\$
Estado de Resultados, por función del gasto			
Deficit (Superavit)			
Ingresos por donaciones	13	4.076.339	3.149.700
Total ingresos		4.076.339	3.149.700
Gastos de administración	15	(3.223.456)	(2.664.926)
Otras Ingresos (egresos)	14	(893.810)	(561.747)
Costos financieros	16	(39.752)	(13.779)
Diferencias de cambio		(263)	(2.506)
Resultado por unidades de reajuste		(3.209)	(4.193)
Deficit del ejercicio		(84.151)	(97.451)
Otro resultado integral			
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) por nuevas mediciones de planes de beneficios definidos		(27.621)	(23.629)
Otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del periodo		(27.621)	(23.629)
Resultado integral		(111.772)	(121.080)

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)

	Nota N°	Por el periodo terminado al 31 de diciembre de	
		2023	2022
		M\$	M\$
Estado de flujos de efectivo			
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		4.076.372	3.149.733
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(2.439.753)	(1.788.840)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(1.641.841)	(1.398.159)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		-	(620)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación		<u>(5.222)</u>	<u>(37.886)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		<u>(5.222)</u>	<u>(37.886)</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Pagos de préstamos a entidades relacionadas		(2.259)	(5.356)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		<u>(2.259)</u>	<u>(5.356)</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		<u>(7.481)</u>	<u>(43.242)</u>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		<u>(7.481)</u>	<u>(43.242)</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	6	<u>372.053</u>	<u>415.295</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	6	<u>364.572</u>	<u>372.053</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

Fundación CMPC se constituyó en Chile en el año 1999 como una Fundación de derecho privado que se regirá por las normas del título Trigésimo Tercero del Libro Primero del Código Civil, por el Reglamento sobre Concesión de Personalidad Jurídica contenido en el Decreto Supremo número ciento diez de mil novecientos setenta y nueve del Ministerio de Justicia y modificaciones posteriores. Se encuentra inscrita además en el Registro de Persona Jurídicas Sin Fines de Lucro del Registro Civil con el número 7241, rol único tributario (RUT) es el N° 75.764.900-4. En los presente Estados Financieros Fundación CMPC está libre del pago de impuesto renta.

El domicilio y las oficinas principales de Fundación CMPC se encuentran en Santiago de Chile, en calle Agustinas N°1343, teléfono N° (+56) 9 9551 5703

Estos Estados Financieros han sido aprobados por el Consejo de fecha 12 de diciembre de 2024, en la que se facultó a la Administración para su publicación y transmisión a las entidades reguladoras y del mercado que correspondan.

DESCRIPCION DE LA FUNDACION

Fundación CMPC (en adelante Fundación CMPC es una organización chilena sin fines de lucro, cuyo propósito es mejorar la calidad de la educación como pilar para el desarrollo sostenible, generando valor en las comunidades donde tiene presencia.

Su misión es fortalecer la educación temprana y la educación en la naturaleza, a través del desarrollo de habilidades en las familias y centros educativos de las comunidades donde CMPC está presente, generando impacto y alianzas a largo plazo.

Sus principales focos son:

- **Educación temprana:** La primera infancia es un período crítico y, a la vez, una oportunidad fundamental para impulsar acciones orientadas al desarrollo integral de la infancia sin importar su situación socioeconómica o cultural.
- **Educación y Naturaleza:** Acercamos a las personas a los espacios naturales y a los bosques en particular, para generar un sentido de pertenencia que promueva acciones de cuidado.
- Actualmente Fundación CMPC tiene presencia en 6 regiones y 39 comunas desde la región Metropolitana hasta la región de Los Lagos.

Los programas que imparte Fundación CMPC son los siguientes:

Programas Educativos

Acompañamiento a Escuelas: Busca mejorar los aprendizajes de los estudiantes a través de la instalación de buenas prácticas de gestión educativa e institucional para los establecimientos en escuelas vecinas a CMPC. Este programa busca fortalecer herramientas y prácticas en los mediadores

fundamentales de los aprendizajes de los niños y niñas, docentes, educadoras, directivos, apoderados y sostenedores. Con una mirada de largo plazo y en alianza con las autoridades locales. Es programa se basa en un modelo de capacitación y asesoría integral, alineado a la normativa ministerial vigente, que promueve la instalación de habilidades de liderazgo pedagógico a nivel de aula, escuela y comuna.

Criando y Creciendo: Es un programa diseñado e implementado por Fundación CMPC que busca fortalecer las habilidades parentales, promoviendo interacciones de calidad con el fin de potenciar el desarrollo socioemocional y del lenguaje de los niños en edad preescolar.

HIPPY: Es un programa de visitas domiciliarias, que promueve el desarrollo integral de los niños y niñas a través de empoderamiento de padres/madres como primeros formadores. HIPPY apoya a los padres y a sus hijos e hijas, entregándoles un plan de actividades semanales específicamente diseñado y estructurado, además de materiales y libros de cuentos. HIPPY está diseñado para adaptarse a la vida diaria de las familias.

Programas de Educación y Naturaleza

La Escuela del Bosque: Programa que, en bosques y predios de cmpc, genera experiencias activas de aprendizaje, explorando y entendiendo el rol que juegan los bosques en nuestras vidas. apoya a los profesores y escuelas a abordar los contenidos del currículum relacionados con el bosque.

P. Alessandri Coronel: Parque de acceso gratuito con espacios educativos que promueven la recreación en contacto con el bosque, la cultura y la educación medioambiental. Se realizan talleres educativos gratuitos para delegaciones de estudiantes y público en general

P. Alessandri Nacimiento: Parque urbano donde se desarrollan actividades sociales, culturales, deportivas y recreativas, enfocado especialmente en mejorar la calidad de vida de los vecinos del sector.

FibraLAB: Es un espacio educativo de CMPC ubicado en Los Ángeles, orientado a niños y jóvenes y dedicado a la naturaleza, ciencia y a la tecnología. La experiencia incluye recorridos por distintas áreas de las instalaciones de CMPC en Los ángeles

Los presentes Estados Financieros están compuestos por los Estados de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, los Estados de Flujos de Efectivo (método directo), los Estados de Cambios en el Patrimonio y las Notas Explicativas.

Los presentes Estados Financieros adjuntos se presentan en miles de pesos (M\$), sin decimales, y se han preparado a partir de los registros contables de Fundación CMPC.

Los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos en corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses en los Estados de Situación Financiera. A su vez, en los Estados de Resultados Integrales se presentan los gastos de administración. Los Estados de Flujos de Efectivo se presentan por el método directo.

Los Estados Financieros muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y al 1 de enero de 2022, así como de los resultados integrales, de los cambios

en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la fundación en el periodo terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Las cifras del Estado de Situación Financiera, Estado con de Cambios en el Patrimonio, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo y sus Notas Explicativas respectivas se presentan comparadas con igual periodo anterior, de acuerdo con lo requerido en las Normas Internaciones de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB)).

NOTA 2 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de preparación

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con normas que consideran supuestos y criterios contables según Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el International Accounting Standard Board (en adelante "IASB")

Para propósitos de la transición a NIIF para las PYMES (ver nota 5), las políticas contables han sido aplicadas, consistentemente, a todos los períodos presentados en estos Estados Financieros y en la preparación del Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero de 2022.

2.1 Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de Fundación CMPC se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se presentan en pesos chilenos que es la moneda funcional de la Fundación.

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se consideran Efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de dinero mantenido en la Fundación y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión. Se incluyen también dentro de este ítem, aquellas inversiones propias de la administración del efectivo, tales como pactos con retroventa cuyo vencimiento esté acorde a lo definido precedentemente.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se incluyen en los préstamos que devengan intereses en los Otros Pasivos Financieros, corrientes.

2.3. Capital emitido

El aporte inicial entregado por Grupo CMPC se clasifica como Patrimonio.

2.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valorizan a su costo amortizado.

2.5. Beneficios a los empleados

Fundación CMPC mantienen contratos individuales con su personal en los cuales se les otorga el beneficio de Indemnización por años de servicio a todo evento, en la oportunidad de un retiro voluntario o desvinculación, por lo cual se reconoce este pasivo como el valor actual de la obligación previamente determinada utilizando el método de crédito unitario proyectado.

Las obligaciones antes mencionadas se consideran como Planes de beneficios definidos según sección 28 “Beneficios a los empleados”, y se registran en la cuenta Provisiones por beneficios a los empleados en el pasivo corriente y no corriente en función de la probabilidad de pago antes o después de 12 meses desde la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera de la Fundación. El gasto correspondiente a estos compromisos se registra siguiendo el criterio del devengo durante la vida laboral de los empleados.

Las ganancias o pérdidas por cambios en las variables actuariales, de producirse, se reconocen en Otro resultado integral dentro del Patrimonio en el periodo en el cual se producen.

Adicionalmente, la Fundación mantiene obligaciones asociadas a Premios de antigüedad.

Estas obligaciones cumplen con las características de un beneficio a los empleados a corto plazo, o bien otros beneficios a los empleados a largo plazo, dependiendo si se esperan liquidar antes o después de los 12 meses posteriores a la fecha de presentación de los Estados Financieros; misma manera en la cual se clasificará en el pasivo Provisiones corrientes y no corrientes por beneficios a los empleados. Para ambos casos, el resultado asociado al reconocimiento de la provisión es llevado a gastos en el periodo que se devenga.

2.6. Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Fundación tiene una obligación jurídica actual o constructiva como consecuencia de acontecimientos pasados, cuando se estima que es probable que algún pago sea necesario para liquidar la obligación y cuando se puede estimar el importe de esa obligación.

El monto reconocido como provisión refleja la mejor estimación de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación al cierre del periodo, y es descontado al valor presente cuando el efecto financiero producido por el descuento se considera importante.

2.7. Reconocimiento de ingreso

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Fundación y éstos puedan ser confiablemente medidos. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos.

- **Ingresos por donaciones:** Corresponden a donaciones recibidas de personas y/o instituciones, para el desarrollo de las distintas iniciativas de la Fundación. Estos ingresos son reconocidos, una vez que la Fundación recibe el dinero de estas donaciones en su cuenta corriente.
- **Ingresos por donaciones recaudadas por CMPC Pulp SpA. Envases Impresos SpA.:** Dichas donaciones en su totalidad son destinadas a los programas Sociales y Culturales, y Coordinaciones transversales.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

La preparación de los Estados Financieros conforme a NIIF para Pymes exige que en su preparación se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes y los montos de ingresos y gastos durante el periodo. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Obligaciones por beneficios post-empleo y otros pasivos actuariales

La Fundación tiene compromisos actuariales relacionados con: Indemnizaciones por años de servicio y Premios de antigüedad.

La provisión originada por estos conceptos se mide de acuerdo con técnicas actuariales, utilizando una metodología que considera una serie de supuestos económicos y demográficos, principalmente:

- Tasa de descuento
- Tasa de rotación laboral
- Tasa de crecimiento salarial
- Edad de retiro
- Tasa de mortalidad
- Tasa de invalidez
- Tasa estimada de inflación
- Tasa estimada de inflación médica

Este valor así determinado se presenta a valor actuarial utilizando el método de crédito unitario proyectado.

Para las indemnizaciones por años de servicio y premios de antigüedad, en Chile, Fundación CMPC obtiene, en forma compuesta, la tasa de descuento nominal anual en base a los rendimientos de los bonos del Banco Central de Chile en CLP, a plazos similares o a interpolaciones de estos. Las tasas de rotación se han determinado mediante la revisión de la experiencia propia de la Fundación, considerando cada subsidiaria de manera independiente bajo las causales de despido y renuncia voluntaria. Los supuestos con respecto a los aumentos salariales se basan en las expectativas y previsiones del mercado, en tanto que los retiros para hombres y mujeres dependen de la edad de jubilación legalmente instaurada en la región. La tasa de mortalidad y la tasa de invalidez utilizadas para los cálculos actuariales se desprenden directamente de las tablas de mortalidad emitidas por la CMF, entendiéndose que estas son una representación apropiada del mercado chileno.

NOTA 4 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

Nuevos pronunciamientos contables

En mayo de 2015, se realizaron modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiero para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) que fueron informadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB en inglés), las cuales fueron aplicadas consistentemente por la Fundación. No se han emitido nuevos pronunciamientos contables a la fecha.

NOTA 5 - TRANSICIÓN A LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros de Fundación CMPC al 1 de enero de 2022, 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2023 han sido preparados por primera vez bajo las Normas Internacionales de Información Financieras para Pymes (NIIF para las Pymes).

Las políticas contables descritas en la Nota 2, han sido aplicadas en la preparación de los Estados Financieros para el período terminado al 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y saldos de apertura al 1 de enero de 2022.

En la preparación de los Estados Financieros de apertura, no existieron cambios en las políticas contables, ni reclasificaciones ni ajustes a los saldos, por lo cual no hay un impacto a revelar en los presentes Estados Financieros por esta primera adopción de NIIF para Pymes.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El Efectivo y equivalentes al Efectivo corresponde a los saldos de dinero mantenidos en la Fundación y en cuentas corrientes bancarias.

La composición del Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y al 01 de enero de 2022, clasificado por monedas de origen, es la siguiente:

		31-12-2023	31-12-2022	01-01-2022
Moneda		M\$	M\$	M\$
Banco Santander	Peso Chileno	265	265	400
Banco BICE	Peso Chileno	364.307	371.788	414.895
Total		364.572	372.053	415.295

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y al 1 de enero de 2022 Fundación CMPC, no tiene activos restringidos a revelar.

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los otros activos no financieros, corrientes y no corrientes, son los siguientes:

Conceptos	31-12-2023	31-12-2022	01-01-2022
	M\$	M\$	M\$
Corriente:			
Otros	8.354	70	70
Anticipos a proveedores	58.314	35.122	5.647
Total Otros activos no financieros corrientes	66.668	35.192	5.717

NOTA 8 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y al 1 de enero de 2022 se detallan a continuación:

Conceptos	31-12-2023		31-12-2022		01-01-2022	
	M\$	%	M\$	%	M\$	%
Cuentas corrientes con el personal	39.067	100,0	29.497	100,0	6.041	100,0
Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	39.067	100,0	29.497	100,0	6.041	100,0

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y al 1 de enero de 2022 se detallan a continuación:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>01-01-2022</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Otros	23.678	39.489	55.095
Proveedores nacionales Bienes y Servicios	216.546	120.716	51.971
Total cuentas por pagar	240.224	160.205	107.066

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Las cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes, al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y al 1 de enero de 2022 se detallan a continuación:

RUT parte relacionada	Nombre parte relacionada	Naturaleza de la relación con parte relacionada	País de origen	Detalle de cuenta por pagar	Saldos pendientes			Tipo moneda	Plazos de transacción con parte relacionada	Explicación de la naturaleza de la contraprestación fijada para liquidar una transacción
					31-12-2023	31-12-2022	01-01-2022			
					M\$	M\$	M\$			
Pasivos corrientes:										
96.596.540-8	Inversiones CMPC S.A.	Entidad con control común	Chile	Servicios recibidos	22.766	13.406	11.932	CLP	30 días	Recobro gastos de internación
86.359.300-K	Sociedad Recuperadora de Papeles SpA	Grupo empresarial	Chile	Servicios recibidos	-	33	-	CLP	30 días	Retiro de archivos
90.222.000-3	Empresas CMPC S.A.	Grupo empresarial	Chile	Compra de productos	-	715	4.770	CLP	30 días	Gastos por HR
91.440.000-7	Forestal Mininco SpA	Grupo empresarial	Chile	Arriendos recibidos	-	35	-	CLP	30 días	Arriendo de Cabañas
88.566.900-K	Edipac SpA	Grupo empresarial	Chile	Compra de productos	-	-	202	CLP	30 días	Compra de mascarillas
Total					<u>22.766</u>	<u>14.189</u>	<u>16.904</u>			

NOTA 11 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las provisiones por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y al 1 de enero de 2022, son las siguientes:

Conceptos	31-12-2023		31-12-2022		01-01-2022	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Indemnización por años de servicio	82.905	252.701	34.745	248.990	48.536	200.333
Premios de Antigüedad	-	50.099	-	29.595	-	22.944
Vacaciones del personal	124.127	-	110.428	-	98.978	-
Otros beneficios	97.090	-	126.423	-	99.045	-
Totales	<u>304.122</u>	<u>302.800</u>	<u>271.596</u>	<u>278.585</u>	<u>246.559</u>	<u>223.277</u>

11.1. Obligaciones por beneficios post-empleo y otros pasivos actuariales

a) Antecedentes y movimientos

Fundación mantiene planes de beneficios a favor de los trabajadores, determinando la obligación asociada a gran parte de los mismos mediante cálculos actuariales. Los beneficios sujetos a evaluación corresponden a:

- i) Indemnización por años de servicio (PIAS): Obligación contractual contraída por la Fundación para indemnizar al personal a todo evento en la fecha de su desvinculación.
- ii) Premios de antigüedad: Retribución económica pagadera al personal a modo de premio por el cumplimiento de años de servicio en la Fundación.

El movimiento de las provisiones por beneficios a los empleados, por pasivos actuariales, al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y 1 de enero de 2022, es el siguiente:

Conceptos	31-12-2023		31-12-2022		01-01-2022	
	PIAS	Premio de Antigüedad	PIAS	Premio de Antigüedad	PIAS	Premio de Antigüedad
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial	283.735	29.595	248.869	22.944	235.821	19.787
Costo del servicio corriente	19.364	19.841	22.002	6.215	12.081	4.792
Costo por intereses	35.898	663	10.788	436	5.790	829
Pérdida (Ganancia) actuarial:						
Atribuibles a cambios en suposiciones actuariales	-	-	5.132	-	-	-
Atribuibles a ajustes por experiencia	3.032	-	23.630	-	9.987	-
Pagos del ejercicio	(6.423)	-	(26.686)	-	(14.810)	(2.464)
Saldo final	335.606	50.099	283.735	29.595	248.869	22.944
Saldo Pasivo corriente	153.110	-	97.849	-	65.059	-
Saldo Pasivo no corriente	182.496	50.099	185.886	29.595	183.810	22.944

El monto cargado a resultados en ambos periodos por concepto de pasivos actuariales, es el siguiente:

Conceptos	Periodo					
	31-12-2023		31-12-2022		01-01-2022	
	PIAS	Premio de Antigüedad	PIAS	Premio de Antigüedad	PIAS	Premio de Antigüedad
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Costo del servicio corriente	19.364	19.841	22.002	6.215	12.081	4.792
Costo por intereses	35.898	663	10.788	436	5.790	829
Efecto de cualquier liquidación	49.522	(118)	32.380	378	11.934	-
Total cargado a resultados	104.784	20.386	65.170	7.029	29.805	5.621

Empresas CMPC S.A. y Subsidiarias
Estados Financieros Consolidados Intermedios

b) Supuestos actuariales

Los supuestos actuariales para el cálculo de provisiones por beneficios a los empleados son los siguientes:

Conceptos	31-12-2023		31-12-2022		01-01-2022	
	PIAS	Premio de Antigüedad	PIAS	Premio de Antigüedad	PIAS	Premio de Antigüedad
Tasa de descuento nominal anual	5,51%	5,51%	6,44%	6,44%	4,76%	4,76%
Tasa de rotación laboral promedio, despido	3,61%	3,61%	3,61%	3,61%	3,61%	3,61%
Tasa de rotación laboral promedio, renuncia	14,10%	14,10%	14,10%	14,10%	14,10%	14,10%
Tasa de crecimiento salarial	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Tasa estimada de inflación	3,43%	3,43%	3,43%	3,43%	3,43%	3,43%
Edad de retiro, hombres	65	65	65	65	65	65
Edad de retiro, mujeres	60	60	60	60	60	60
Tasa de mortalidad	RV - 2014	RV - 2014	RV - 2014	RV - 2014	RV - 2014	RV - 2014
Tasa de invalidez	10% RV - 2014	10% RV - 2014	10% RV - 2014	10% RV - 2014	10% RV - 2014	10% RV - 2014

c) Análisis de sensibilidad

Se estima que un cambio de 100 puntos base en los supuestos afectará la valorización de las obligaciones por beneficios a los empleados de la siguiente forma:

	31-12-2023		31-12-2022		01-01-2022	
	Efecto + 100 puntos base	Efecto - 100 puntos base	Efecto + 100 puntos base	Efecto - 100 puntos base	Efecto + 100 puntos base	Efecto - 100 puntos base
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Indemnización por años de servicio:						
Tasa de descuento nominal anual	(14.373)	15.755	(12.553)	13.770	(11.489)	12.641
Tasa de crecimiento salarial	13.950	(12.970)	12.079	(11.210)	10.987	(1.112)
Tasa de rotación laboral promedio	13.950	(12.970)	1.113	(1.337)	(574)	(574)
Premios de Antigüedad:						
Tasa de descuento nominal anual	(1.350)	1.460	(1.110)	1.198	(1.064)	1.158
Tasa de crecimiento salarial	1.512	(1.421)	1.252	(1.179)	1.190	(1.112)
Tasa de rotación laboral promedio	(2.597)	2.999	(2.156)	2.482	(2.025)	2.372

El análisis de sensibilidad se basa en cambios en un solo supuesto, mientras que los otros supuestos permanecen sin cambios.

11.2. Obligaciones por beneficios a los empleados a corto y largo plazo

Vacaciones del personal

El saldo por vacaciones del personal corresponde al valor de los días de vacaciones devengados por el personal de la Fundación y pendientes de uso, determinados de acuerdo con la legislación laboral vigente en cada país.

11.3. Gastos por empleados

Los gastos relacionados con los empleados, cargados a resultados, son los siguientes:

Conceptos	Periodo	
	Año	
	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Sueldos y salarios	(1.613.943)	(1.308.724)
Aportes a la seguridad social	(57.983)	(46.769)
Indemnización por años de servicio	(68.886)	(54.382)
Provision vacaciones	(22.667)	(19.066)
Otros gastos del personal	(19.054)	(41.226)
Total cargado a resultados	(1.782.533)	(1.470.167)

NOTA 12 - PATRIMONIO

12.1. Capital emitido

El capital de Fundación CMPC al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y al 1 de enero de 2022 asciende a M\$ 110.000, totalmente suscrito y pagado, el cual fue aportado íntegramente por el grupo CMPC a título gratuito y en dinero en efectivo.

12.2. Otras reservas

Las Otras reservas que forman parte del patrimonio de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y 1 de enero de 2022 son las siguientes:

Otras reservas	31-12-2023	31-12-2022	01-01-2022
	M\$	M\$	M\$
Reserva de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	(91.753)	(64.132)	(40.504)
Otras reservas varias	18.392	18.392	18.393
Total Otras reservas	(73.361)	(45.740)	(22.111)

Reserva de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos: Esta reserva se genera por la actualización de las variables actuariales (tasa descuento, tasa crecimiento salarial, rotación de personal, etc.) en los cálculos actuariales de la indemnización por años de servicio, premios por antigüedad y beneficios por asistencia médica del personal, de acuerdo con la Sección 28 "Beneficios a los Empleados"

NOTA 13 - INGRESOS POR DONACIONES

Los Ingresos por donaciones del periodo terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se detallan a continuación:

Conceptos	Periodo	
	Enero - Diciembre	
	2023	2022
	M\$	M\$
Ingresos donaciones Proyectos culturales	144.200	180.200
Ingresos donaciones financiamiento	2.359.892	1.433.000
Ingresos donaciones Proyectos sociales	1.572.247	1.536.500
Total	4.076.339	3.149.700

NOTA 14 - OTROS INGRESOS (EGRESOS)

Los efectos en resultados derivados de diversos conceptos asociados a la operación al 30 de diciembre de 2023 y 2022, se detallan a continuación:

Conceptos	Periodo	
	Enero - Diciembre	
	2023	2022
	M\$	M\$
Materiales Educativos	(163.703)	(126.736)
Rendiciones de gastos y otros materiales	(452.852)	(324.162)
Gastos de transportes y viajes	(253.439)	(98.666)
Otros egresos (Ingresos)	(23.816)	(12.183)
Total	(893.810)	(561.747)

NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente detalle corresponde a los principales gastos de administración de la Fundación para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Conceptos	Periodo	
	Enero - Diciembre	
	2023	2022
	M\$	M\$
Sueldos y salarios	(1.613.943)	(1.308.724)
Aportes a la seguridad social	(57.983)	(46.769)
Indemnización por años de servicio	(68.886)	(54.382)
Provision vacaciones	(22.667)	(19.066)
Otros gastos del personal	(19.054)	(41.226)
Remuneraciones y otros del personal	(1.782.533)	(1.470.167)
Arriendo de equipos y servicio computacionales	(110.411)	(72.894)
Honorarios profesionales	(739.516)	(372.121)
Seguros	(32.464)	(30.051)
Otros gastos generales	(532.145)	(565.724)
Gastos por de administración	(1.414.536)	(1.040.790)
Gastos de Marketing	(18.893)	(147.350)
Gastos Covid -19	(7.494)	(6.619)
Otros Gastos	(26.387)	(153.969)
Total gastos de Administración	(3.223.456)	(2.664.926)

NOTA 16 - COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se detallan a continuación:

Conceptos	Periodo	
	Enero - Diciembre	
	2023	2022
	M\$	M\$
Gastos bancarios	(3.192)	(2.554)
Costos Indemnización por años de servicio	(36.560)	(11.225)
Total	(39.752)	(13.779)

NOTA 17 – TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las transacciones significativas con partes relacionadas 31 de diciembre de 2023 y 2022 y 1 de enero de 2022, son las siguientes:

RUT parte relacionada	Nombre	Naturaleza de la relación	País de origen	Detalle de transacciones con parte relacionada	Naturaleza de transacción con parte relacionada	Importe de transacción		Explicación de otra información sobre transacciones con partes relacionadas
						Año terminado al 31-12-2023	Año terminado al 31-12-2022	
						M\$	M\$	
97.080.000-K	Banco BICE	Grupo empresarial	Chile	Comisiones	Transacción financiera	409	-	Los efectos en resultados fueron: 12/2023 gastos por M\$ 409
99.301.000-6	Seguros de Vida Security Previsión S.A.	Controlada por miembro del Directorio	Chile	Compra de seguros	Transacción comercial	-	93	Los efectos en resultados fueron: 12/2022 gastos por MUS\$ 93
96.532.330-9	CMPC Pulp SpA	Grupo empresarial	Chile	Donacion	Donacion	4.076.339	3.149.700	Los efectos en resultados fueron: 12/2023 ingresos por M\$ 4.076.339; 12/2022 ingresos por M\$ 3.149.700
92.580.000-7	Empresa Nacional de Telecomunicaciones S.A.	Accionistas comunes en la controladora	Chile	Compra de servicios	Transacción comercial	1	3	Los efectos en resultados fueron: 12/2023 ingresos por M\$ 1; 12/2022 ingresos por M\$ 3

Remuneraciones de Directores y/o Ejecutivos Principales

La remuneración total percibida por los Directores y/o ejecutivos principales de Fundación CMPC, alcanzó a M\$ 302.056 al 31 de diciembre de 2023 y M\$ 246.319 al 31 de diciembre de 2022.

NOTA 18 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

No existen hechos posteriores a la fecha de presentación de estos Estados Financieros que pudiesen afectar la interpretación de los mismos.



Firma Documento Electrónico

Identificador Único: 696459F7-1D35-4510-BD45-A76E6C38D661

Páginas: 25

Tipo de Documento: EF - ESTADOS FINANCIEROS



Para verificar la validez dirigirse a https://produccion.hqb.cl/HQBDOC_KPMG/DocumentoElectronico.aspx

Fundación CMPC

12/2023

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO DEL EJERCICIO	CREDITO DEL EJERCICIO	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR	INVENTARIO ACTIVO	INVENTARIO PASIVO	RESULTADO PERDIDAS	RESULTADO GANANCIAS
2153900400	Compl DC Ent Merc y Recep Facturas	3.820.625	3.979.414	0	158.789	0	158.789	0	0
2155000200	Cuentas por Pagar Importaciones	77.701.780	77.701.780	0	0	0	0	0	0
2179000900	Otros Pasivos Circulantes	0	0	0	0	0	0	0	0
2181000100	Facturas por Pagar a EE RR	15.812.920	15.812.920	0	0	0	0	0	0
2181000200	Cartas cobranzas por pagar a EERR	123.777.010	146.542.527	0	22.765.517	0	22.765.517	0	0
2181000300	Cuenta Corriente con EE RR	14.191.069	14.191.069	0	0	0	0	0	0
2181000400	Prestamos por pagar a EE RR	125.000.000	125.000.000	0	0	0	0	0	0
2181001000	Pago de facturas en moneda extranjera	12.176.162	12.176.162	0	0	0	0	0	0
2181002000	Pagos por cuenta de EE RR	0	0	0	0	0	0	0	0
2181900000	Compl. DC cuentas por pagar EERR	0	0	0	0	0	0	0	0
2191000400	Premios años de servicios	0	0	0	0	0	0	0	0
2191000600	Provisión de gratificaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
2191000700	Prov. Gratificac.Pago GCE Supervisores	0	0	0	0	0	0	0	0
2191000900	Provisión bono anual contractual	167.394.298	264.483.839	0	97.089.541	0	97.089.541	0	0
2191900000	Complemento DC Provisión gratificación	0	0	0	0	0	0	0	0
2199004700	Provisión vacaciones del personal	73.451.051	197.578.073	0	124.127.022	0	124.127.022	0	0
2199009900	Otras Provisiones - Otras	22.837.910	30.965.261	0	8.127.351	0	8.127.351	0	0
2199900000	Compl. DC Provisiones	0	0	0	0	0	0	0	0
2211000900	IVA Crédito Fiscal	8.354.412	0	8.354.412	0	8.354.412	0	0	0
2212000200	IVA Neto por Pagar	0	0	0	0	0	0	0	0
2212001000	Impuestos por Pagar Empleados	54.893.641	58.675.607	0	3.781.966	0	3.781.966	0	0
2212001300	Impuesto a Pagar 2da categoria Hon. Soc. Prof	43.460.826	53.164.122	0	9.703.296	0	9.703.296	0	0
2212003500	Impuesto 3% por Pagar Empleados	3.247.857	3.536.953	0	289.096	0	289.096	0	0
2212003800	Impuesto 3% a pagar 2da Categoría Hon. Soc Prof.	535.959	498.409	37.550	0	37.550	0	0	0
2221000100	Leyes Sociales por Pagar	16.953.097	17.698.286	0	745.189	0	745.189	0	0
2221010100	Leyes Sociales por Pagar Cajas Compensac.	18.916.460	18.916.460	0	0	0	0	0	0
2221020100	Leyes Sociales por Pagar Instit.Accid.Trab	10.722.684	10.722.684	0	0	0	0	0	0
2221030100	Leyes Sociales por Pagar - Pensiones	182.411.487	182.411.487	0	0	0	0	0	0
2221040100	Leyes Sociales por Pagar - Salud	97.075.267	97.075.267	0	0	0	0	0	0
2221900000	Compl DC Leyes Sociales por pagar	0	0	0	0	0	0	0	0
2224000100	Remuneraciones por Pagar	1.311.621.361	1.311.622.778	0	1.417	0	1.417	0	0
2224000200	Descuentos al Personal	0	0	0	0	0	0	0	0
2224001100	Sueldos Cuenta de Compensación	466.616.346	466.616.346	0	0	0	0	0	0
2224900000	Compl. DC Remuneraciones por Pagar	0	0	0	0	0	0	0	0
2351000100	Cuadratura de Segmentos	0	0	0	0	0	0	0	0
2471000100	Provisión indemnización años de servicio Corriente	0	174.597.248	0	174.597.248	0	174.597.248	0	0
2471001100	Indemniz. Años Servicios - Pagos	11.127.534	11.127.534	0	0	0	0	0	0
2471001200	Premios años de servicios	0	50.099.073	0	50.099.073	0	50.099.073	0	0
2472000100	Prov. Indemnización años de Serv. NO corriente	15.018.245	222.103.702	0	207.085.457	0	207.085.457	0	0
2611050100	Distribución Revalorización Capital Propio	0	110.000.000	0	110.000.000	0	110.000.000	0	0
2641000100	Reserv.Revaloriz.Capit.Propio del Ejercicio	0	18.391.821	0	18.391.821	0	18.391.821	0	0

Fundación CMPC
12/2023

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO DEL EJERCICIO	CREDITO DEL EJERCICIO	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR	INVENTARIO ACTIVO	INVENTARIO PASIVO	RESULTADO PERDIDAS	RESULTADO GANANCIAS
2670000100	Reserva Utilidades Proveniente Utilidades	254.642.290	0	254.642.290	0	254.642.290	0	0	0
2673020200	Otros Ajustes IFRS	0	0	0	0	0	0	0	0
2679040100	Reserva Ajuste IAS	95.643.701	3.890.711	91.752.990	0	91.752.990	0	0	0
2711000100	Utilidad del ejercicio	97.450.488	0	97.450.488	0	97.450.488	0	0	0
3111003900	Doctos Recibidos en Garantia	16.961.429	0	16.961.429	0	0	0	0	0
3111900000	Complemento por Diferencia de Cambio	688.602	0	688.602	0	0	0	0	0
3121003900	Resp.Doctos Recibidos en Garantia de proveedores	0	16.961.429	0	16.961.429	0	0	0	0
3121900000	Complemento por diferencia de cambio	0	688.602	0	688.602	0	0	0	0
3200000100	Carga Inicial Activos	0	0	0	0	0	0	0	0
3201000000	Carga inicial y mov. Activo Fijo	0	104.897.055	0	104.897.055	0	0	0	0
3202000000	Carga inicial pasivos	104.897.055	0	104.897.055	0	0	0	0	0
4901012000	Otros Ingresos	0	21.393.192	0	21.393.192	0	0	0	21.393.192
4902000300	Donaciones proyectos culturales	0	144.200.000	0	144.200.000	0	0	0	144.200.000
4902000400	Donaciones financiamiento	0	2.359.892.339	0	2.359.892.339	0	0	0	2.359.892.339
4902000500	Donaciones proyectos sociales	0	1.572.246.533	0	1.572.246.533	0	0	0	1.572.246.533
6000000100	Sueldo de Contrato	927.560.600	114.924.337	812.636.263	0	0	0	812.636.263	0
6000000200	Gratificación Anual	618.685.975	80.778.803	537.907.172	0	0	0	537.907.172	0
6000000600	Gratificación Convencional de Estimulo	85.643.815	17.899.150	67.744.665	0	0	0	67.744.665	0
6000001800	Sobretiempo	6.574.960	534.100	6.040.860	0	0	0	6.040.860	0
6000002600	Indemnización por Años de Servicios	57.022.289	19.380.500	37.641.789	0	0	0	37.641.789	0
6000002700	Otras Remuneraciones	2.542.499	0	2.542.499	0	0	0	2.542.499	0
6000002800	Bono anual contractual	222.525.871	123.800.504	98.725.367	0	0	0	98.725.367	0
6000003400	Diferencias Indemn. por Años de Servicio	34.127.448	2.883.364	31.244.084	0	0	0	31.244.084	0
6060060300	Promedio Tres Días por Enfermedad	4.574.423	747.738	3.826.685	0	0	0	3.826.685	0
6060060600	Asignación de Movilización	3.850.000	100.000	3.750.000	0	0	0	3.750.000	0
6060060700	Complemento Subsidio por Enfermedad	178.226	0	178.226	0	0	0	178.226	0
6060060800	Premio por Años de Servicio	20.466.892	742.604	19.724.288	0	0	0	19.724.288	0
6060061600	Vacaciones Devengadas	188.769.457	166.102.562	22.666.895	0	0	0	22.666.895	0
6060061900	Casino y Alimentación	38.816.882	1.241.797	37.575.085	0	0	0	37.575.085	0
6060062000	Seguro de Salud	0	651.520	0	651.520	0	0	0	651.520
6060062400	Otras Prestaciones al Trabajador	1.178.100	2	1.178.098	0	0	0	1.178.098	0
6060062500	Gastos de Sala Cuna	21.380.000	5.800.000	15.580.000	0	0	0	15.580.000	0
6060062700	Gastos de Navidad	387.051	0	387.051	0	0	0	387.051	0
6060063000	Aporte Empresa Cta. Individual Fondo Cesantia	20.165.818	2.243.111	17.922.707	0	0	0	17.922.707	0
6060063100	Aporte Fondo Solidario Cesantia Trabajadores	13.504.863	1.492.658	12.012.205	0	0	0	12.012.205	0
6060063500	Comida Fin de año y otras manifestaciones	2.382.427	486	2.381.941	0	0	0	2.381.941	0
6060064200	Seguro de Invalidez y Sobrevivencia	25.346.175	2.580.741	22.765.434	0	0	0	22.765.434	0
6070070100	Gastos de Capacitación en el Pais	1.707.253	50.587	1.656.666	0	0	0	1.656.666	0
6070070800	Cotización Ley Accidentes del Trabajo	14.167.876	1.507.343	12.660.533	0	0	0	12.660.533	0
6080080100	Remuneraciones Personal Suplementario	1.275.000	850.000	425.000	0	0	0	425.000	0

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO DEL EJERCICIO	CREDITO DEL EJERCICIO	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR	INVENTARIO ACTIVO	INVENTARIO PASIVO	RESULTADO PERDIDAS	RESULTADO GANANCIAS
6080080400	Fondo Seguro Cesantia Personal Suplementario	66.939	44.626	22.313	0	0	0	22.313	0
6080080500	Gastos Estudiantes en práctica	2.580.136	212.040	2.368.096	0	0	0	2.368.096	0
6080080600	Gratificación Personal Suplementario	956.250	637.500	318.750	0	0	0	318.750	0
6350350100	Dif Entre Valor Parte Entr E Faturo	815.700	592.593	223.107	0	0	0	223.107	0
6400400300	Comunic. Telefónicas Movil - Roaming	6.797.773	86.184	6.711.589	0	0	0	6.711.589	0
6400400800	Gastos Servicios de Administración terceros	200.223	68.136	132.087	0	0	0	132.087	0
6400401600	Pagos a Notaría y Otros Judiciales	152.094	18	152.076	0	0	0	152.076	0
6400401700	Arriendo de Bodegas y Oficinas	642.600	0	642.600	0	0	0	642.600	0
6400402200	Actividades Culturales y Deportivas	0	25.000	0	25.000	0	0	0	25.000
6400402300	Selección y Contratación de Personal	20.068.009	8.741.289	11.326.720	0	0	0	11.326.720	0
6400402500	Arriendo de Equipos Computacionales	26.787.287	285.542	26.501.745	0	0	0	26.501.745	0
6400402600	Materiales y Suministros de Computación	11.216.333	3.925.096	7.291.237	0	0	0	7.291.237	0
6400402700	Compra y Mantenimiento de Software	28.275.794	780.313	27.495.481	0	0	0	27.495.481	0
6400402900	Desarrollo y Mantenición de Sistemas	11.712.532	1.389.150	10.323.382	0	0	0	10.323.382	0
6400404000	Gastos Bancarios	3.262.259	70.630	3.191.629	0	0	0	3.191.629	0
6400405000	Atención Estaciones de Trabajo	28.913.763	2.633	28.911.130	0	0	0	28.911.130	0
6400405200	Servicios Varios TI	56.919	4.685	52.234	0	0	0	52.234	0
6400405300	Servicios Anexos Comunicaciones(Internet)	640.811	81	787.730	0	0	0	787.730	0
6400406300	Multas e intereses	261.308	0	261.308	0	0	0	261.308	0
6400406800	Soporte y Mantenición Redes Locales	8.111.111	9.165	8.101.946	0	0	0	8.101.946	0
6400406900	Soporte y mantención de sistemas	948.336	2.719	945.617	0	0	0	945.617	0
6400411800	Gastos Covid-19	8.583.500	1.090.000	7.493.500	0	0	0	7.493.500	0
6400489900	Otros Gastos Generales	555.901.668	31.878.696	524.022.972	0	0	0	524.022.972	0
6450450400	Honorarios Profesionales Nacionales	836.332.755	116.364.787	719.967.968	0	0	0	719.967.968	0
6450450600	Honorarios Consultorías	18.258.174	568.800	17.689.374	0	0	0	17.689.374	0
6450451000	Honorarios Estudios Jurídicos	4.853.775	2.995.328	1.858.447	0	0	0	1.858.447	0
6460460400	Otros Seguros	54.098.267	21.634.322	32.463.945	0	0	0	32.463.945	0
6500503900	Otros Gastos de Marketing	18.894.371	899	18.893.472	0	0	0	18.893.472	0
7112000100	Dif.Cambio del Disponible	0	60	0	60	0	0	0	60
7112000500	Dif.Cambio Deudores Varios	0	0	0	0	0	0	0	0
7112000600	Dif.Cambio Doc.por Cobr.Emp.Relac.	0	0	0	0	0	0	0	0
7112000800	Dif.Cambio Imptos.por Recuperar	0	0	0	0	0	0	0	0
7112001300	Dif.Cambio Otros Activos Largo Plazo	121	0	121	0	0	0	121	0
7112100300	Dif.Cambio Cuentas por Pagar	8.062.263	7.799.032	263.231	0	0	0	263.231	0
7112100600	Dif.Cambio Doc.por Pagar.Emp.Relac.	0	0	0	0	0	0	0	0
7112100700	Dif.Cambio Provisiones	0	0	0	0	0	0	0	0
7112100800	Dif.Cambio Retenciones	4	0	4	0	0	0	4	0
7112101100	Dif. Cambio Reajuste IAS	3.209.034	0	3.209.034	0	0	0	3.209.034	0
7112101700	DC Ftmos por pagar EE. RR.	0	0	0	0	0	0	0	0
7681020400	Interes Costo IAS y otros	52.406.634	15.846.543	36.560.091	0	0	0	36.560.091	0
7901012000	Otros Egresos Fuera Explotacion	31.409.257	17.036.876	14.372.381	0	0	0	14.372.381	0

BALANCE GENERAL - LEDGER 01 - MONEDA SOCIEDAD
Fundación CMPC
12/2023

Pag. 5

CODIGO CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBITO DEL EJERCICIO	CREDITO DEL EJERCICIO	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR	INVENTARIO ACTIVO	INVENTARIO PASIVO	RESULTADO PERDIDAS	RESULTADO GANANCIAS
7903000100	Materiales educativos	165.074.842	1.371.396	163.703.446	0	0	0	163.703.446	0
7903000200	Alimentación y coffe break	31.547.213	710.675	30.836.538	0	0	0	30.836.538	0
7903000300	Otros materiales	496.496.466	43.644.056	452.852.410	0	0	0	452.852.410	0
7903000500	Alojamiento	21.000.750	44.636	20.956.114	0	0	0	20.956.114	0
7903000600	Transporte aéreo	26.403.119	39.930	26.363.189	0	0	0	26.363.189	0
7903000700	Transporte terrestre	208.771.687	2.652.344	206.119.343	0	0	0	206.119.343	0
SALDOS TOTALES GENERALES :		61.274.246.844	61.274.246.844	5.219.297.594	5.219.297.594	914.190.638	998.341.864	4.182.559.870	4.098.408.644
RESULTADO DEL EJERCICIO :						84.151.226	0	0	84.151.226
TOTALES GENERALES DEL EJERCICIO:		61.274.246.844	61.274.246.844	5.219.297.594	5.219.297.594	998.341.864	998.341.864	4.182.559.870	4.182.559.870

CONTADOR
Makarena Villegas
17.354.618-1

REPRESENTANTE LEGAL
Carolina Inés Andueza
8.952.638-8