

4. ESTADOS FINANCIEROS

4.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Balance General)

31 de diciembre de 2023 y 2024

ACTIVOS	2024 M\$	2023 M\$
Circulante		
4.11.1 Efectivo y efectivo equivalente	663	3.776
4.11.2 Inversiones temporales		
4.11.3 Cuentas por cobrar (neto)		
4.11.3.1 Donaciones por recibir		
4.11.3.2 Subvenciones por recibir		
4.11.3.3 Cuotas sociales por cobrar		
4.11.3.4 Por cobrar a personas y entidades relacionadas		
4.11.3.5 Varios deudores		
4.11.4 Otros activos circulantes		
4.11.4.1 Existencias		
4.11.4.2 Impuestos por recuperar		
4.11.4.3 Gastos pagados por anticipado		
4.11.4.4 Otros		
4.11.5 Activos circulantes con restricciones		
4.11.0 Total Activo Circulante	663	3.776

Activo Fijo		
4.12.1 Terrenos	32.068	30.776
4.12.2 Construcciones	263.986	253.345
4.12.3 Muebles y útiles	18.441	17.861
4.12.4 Vehículos		
4.12.5 Otros activos fijos		
4.12.6 (-) Depreciación acumulada	80.931	75.136
4.12.7 Activos fijos con restricciones		
4.12.8 Activos fijos reservados (neto)		
4.12.0 Total Activo Fijo Neto	233.564	226.846

Otros Activos		
4.13.1 Inversiones financieras permanentes		
4.13.2 Otros activos con restricciones		
4.13.3 Otros activos reservados		
4.13.0 Total Otros Activos	0	0

4.10.0 TOTAL ACTIVOS	234.227	230.622
----------------------	---------	---------

PASIVOS Y PATRIMONIO	2024 M\$	2023 M\$
Corto plazo		
4.21.1 Obligación con bancos e instituciones financieras	0	3.900
4.21.2 Cuentas por Pagar		
4.21.2.1 Proveedores		
4.21.2.2 Por pagar a personas y entidades relacionadas		
4.21.2.3 Varios acreedores		
4.21.3 Fondos y proyectos en administración		
4.21.4 Otros pasivos		
4.21.4.1 Impuesto a la Renta por Pagar		
4.21.4.2 Retenciones	3.097	3.306
4.21.4.3 Provisiones		
4.21.4.4 Ingresos percibidos por adelantado		
4.21.4.5 Otros		
4.21.0 Total Pasivo a Corto Plazo	3.097	7.206

Largo Plazo		
4.22.1 Obligaciones con bancos e instituciones financieras		
4.22.2 Fondos y proyectos en administración		
4.22.3 Acreedores a largo plazo		
4.22.3.1 Préstamos de terceros		
4.22.3.2 Por pagar a personas y entidades relacionadas		
4.22.4 Provisiones		
4.22.5 Otros pasivos a largo plazo		
4.22.0 Total Pasivo a Largo Plazo	0	0

4.20.0 TOTAL PASIVOS	3.097	7.206
----------------------	-------	-------

PATRIMONIO		
4.31.1 Sin restricciones (libre disponibilidad)	231.130	223.416
4.31.2 Reservado para fines específicos		
4.31.3 Restringido		
4.31.0 TOTAL PATRIMONIO	231.130	223.416

4.30.0 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	234.227	230.622
-----------------------------------	---------	---------

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

4.2 ESTADO DE ACTIVIDADES

1 de enero al 31 de diciembre de 2024 y 2023

	2024 M\$	2023 M\$
Ingresos Operacionales		
Privados		
4.40.1.1 Donaciones	19.108	14.469
4.40.1.2 Proyectos		
4.40.1.3 Aportes y cuotas sociales		
4.40.1.4 Venta de bienes y servicios		
4.40.1.5 Otros		
Estatales		
4.40.1.6 Subvenciones	150.237	139.927
4.40.1.7 Proyectos		
4.40.1.8 Venta de bienes y servicios		
4.40.1.9 Otros		
4.40.0 Total Ingresos Operacionales	169.345	154.396
Gastos Operacionales		
4.50.1 Costo de remuneraciones	150.871	142.803
4.50.2 Gastos de actividades operacionales	11.165	10.027
4.50.3 Gastos de dirección y administración	4.668	1.011
4.50.4 Depreciación	3.387	4.356
4.50.5 Castigo de incobrables		
4.50.6 Costo directo venta de bienes y servicios		
4.50.7 Otros costos de proyectos específicos		
4.50.7 Otros costos operacionales		
4.50.0 Total Costos Operacionales	170.091	158.197
4.60.0 Superávit (Déficit) Operacional	(746)	(3.801)
Ingresos No Operacionales		
4.71.1 Renta de inversiones		
4.71.2 Ganancia en venta de activos		
4.71.3 Indemnización seguros		
4.71.4 Otros ingresos no operacionales	178	45
4.71.0 Total Ingresos No Operacionales	178	45
Egresos No Operacionales		
4.72.1 Gastos financieros	1.091	1.388
4.72.2 Pérdida en venta de activos		
4.72.3 Pérdida por siniestros		
4.72.4 Otros gastos no operacionales		
4.72.0 Total Egresos No Operacionales	1.091	1.388
4.70.0 Superávit (Déficit) No Operacional	(913)	(1.343)
4.80.1 SUPERÁVIT / (DÉFICIT) ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS	(1.659)	(5.144)
4.80.2 Impuesto a la renta		
4.80.3 Aportes extraordinarios		
4.80.0 SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	(1.659)	(5.144)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

4.3 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1 de enero al 31 de diciembre de 2024 y 2023

	2024 M\$	2023 M\$
Flujo de efectivo proveniente de actividades operacionales		
4.91.1 Donaciones recibidas	19.108	14.469
4.91.2 Ingresos por proyectos y subvenciones	150.237	139.927
4.91.3 Aportes y cuotas sociales		
4.91.4 Otros ingresos recibidos		
4.91.5 Aportes extraordinarios		
4.91.6 Sueldos y honorarios pagados (menos)	150.871	142.803
4.91.7 Pago a proveedores (menos)	16.924	11.038
4.91.8 Impuestos pagados (menos)		
4.91.9 Otros desembolsos operacionales		
4.91.0 Flujo Neto Operacional	1.550	555
Flujo de efectivo proveniente de actividades de inversión		
4.92.1 Venta de activos fijos		
4.92.2 Compra de activos fijos (menos)		
4.92.3 Inversiones de largo plazo (menos)		
4.92.4 Compra / venta de valores negociables (neto)		
4.92.5 Intereses recibidos		
4.92.6 Otros flujos de inversión		
4.92.0 Flujo Neto de Inversión	0	0
Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiamiento		
4.93.1 Préstamos recibidos		2.793
4.93.2 Pago de préstamos (menos)	3.572	
4.93.3 Gastos financieros (menos)	1.091	1.388
4.93.4 Fondos recibidos en administración		
4.93.5 Fondos usados en administración (menos)		
4.93.6 Otros flujos de financiamiento		
4.93.0 Flujo Neto de Financiamiento	(4.663)	1.405
4.94.0 VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO	(3.113)	1.960
4.94.1 Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	3.776	1.816
4.94.2 SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	663	3.776

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

4.4 ESTADO DE MOVIMIENTOS PATRIMONIALES

1 de enero al 31 de diciembre

	Patrimonio de libre disponibilidad M\$	Reservado para fines específicos M\$	Patrimonio restringido M\$	PATRIMONIO TOTAL M\$
EJERCICIO 2023				
4.101 Patrimonio al 01.01.2023	217.226	0	0	217.226
4.101.1 Reservas establecidas				0
4.101.2 Reservas liberadas	11.334	0	0	11.334
4.101.3 Restricciones expiradas				0
4.101.4 Superávit / (déficit) del	(5.144)	0	0	(5.144)
4.101.5 Otros movimientos				0
4.100 Patrimonio al 31.12.2023	223.416	0	0	223.416
EJERCICIO 2024				
4.201.1 Reservas establecidas				0
4.201.2 Reservas liberadas				0
4.201.3 Restricciones expiradas				0
4.201.4 Superávit / (déficit) del	(1.659)			(1.659)
4.201.5 Otros movimientos	9.373			9.373
4.200 Patrimonio al 31.12.2024	231.130	0	0	231.130

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

4.5 NOTAS EXPLICATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

a) Formación, actividades y financiamiento de la organización (incluir un breve resumen de estas materias, sin repetir las narrativas más extensas que se incluyen en otras secciones de la FECU).

La corporación Educacional Tricahue realiza su Visión y Misión a través del Jardín Infantil “Comunidad de niños y niñas Tricahue”, que surge como respuesta a una inquietud sentida tanto por pobladores como por un grupo de universitarios de la época de finales de los 80, de dar una educación inicial de calidad a niños y niñas de la población Digna Rosa de Cerro Navia.

Dado que la organización funciona a través de dos personas jurídicas, la mejor manera de entender su funcionamiento es a través de la información consolidada de ambas.

Por lo tanto, para la preparación y presentación de estos estados financieros consolidados se ha usado como base la información de la Corporación Educacional Tricahue a la cual se le han consolidado los estados financieros del Centro educacional, cultural y recreacional Digna Rosa.

b) Aprobación de los estados financieros (a objeto de cumplir con lo requerido por las NIIF, se debe consignar la sesión/fecha en que los estados financieros fueron aprobados por el Directorio).

Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio en su sesión del 16 de mayo de 2025

2. Criterios de Contabilidad

a. Período contable

Los presentes estados financieros se encuentran referidos al período de doce meses comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024. Para efectos comparativos, también se presenta la información de los estados financieros 2023 a valor nominal.

b. Criterios de contabilidad utilizados (idealmente deben ser las NIIF aplicables a entidades medianas y pequeñas, señalando las desviaciones que pudiesen existir).

Criterios de contabilidad utilizados (corrección al título de esta sección).

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas tributarias de Chile dictadas por el Servicio de Impuestos Internos y al Manual de la FECU Social de la Comunidad de Organizaciones Solidarias. Para la preparación de los estados financieros consolidados se ha usado como base la información de la Corporación Educacional Tricahue a la cual se le han consolidado los estados financieros del Centro educacional, cultural y recreacional Digna Rosa. Los estados financieros consolidados incluyen los activos, pasivos, resultados y flujo de efectivo de las instituciones mencionadas. Los montos y efectos de las transacciones efectuadas entre las entidades consolidadas han sido eliminados.

c. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen sobre la base de lo devengado, al momento de establecerse compromisos contractuales o formales por donaciones o subvenciones, y por el perfeccionamiento de las ventas de bienes o servicios.

d. Bases de conversión y reajuste

La institución no mantiene saldos en monedas extranjeras ni unidades de fomento, por lo que no aplican criterios de conversión y reajuste.

e. Activo fijo

Los bienes del activo fijo se registran a su valor de adquisición y/o construcción. La depreciación es determinada en base al método lineal considerando la vida útil asignada para los distintos grupos de bienes.

f. Existencias

La institución no tiene existencias

g. Valorización de inversiones

No aplica

h. Reconocimiento de pasivos y provisiones

No aplica

i. Beneficios al personal

Aplican sólo los beneficios legales

j. Arrendamientos

No hay arriendos

k. Reconocimiento de intereses

No aplica

l. Clasificación de gastos

No aplica

m. Transacciones que no representan movimiento de efectivo.

No aplica

3. Cambios Contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 no presentan cambios en los criterios contables respecto a igual período del año anterior.

4. Estimaciones, juicios y criterios adoptados por la Administración

La Administración no ha efectuado estimaciones que tengan efectos significativos en los estados financieros.

5. Efectivo y efectivo equivalente

Las instituciones no tienen inversiones financieras de liquidez inmediata y/o pactadas a 90 días o menos.

6. Inversiones temporales

Las instituciones no tienen inversiones temporales

7. Cuentas por cobrar

Las instituciones no tienen cuentas por cobrar.

8. Saldos y transacciones con personas y entidades relacionadas

a) Cuentas por cobrar

RUT	Nombre/ Razón social	Relación	Saldo M\$	Origen del saldo	Vencimiento
			0		
TOTAL			0		
Corto Plazo					
Largo Plazo					
TOTAL			0		

b) Cuentas por pagar

RUT	Nombre/ Razón social	Relación	Saldo M\$	Origen del saldo	Vencimiento
			0		
TOTAL			0		
Corto Plazo					
Largo Plazo					
TOTAL			0		

c) Transacciones

RUT	Nombre/ Razón social	Relación	Descripción de la transacción	Monto M\$	Cargo (abono) Estado Actividades M\$
				0	0

9. Activo fijo

	Saldo inicial M\$	Adiciones M\$	Bajas M\$	Saldo final M\$
Terrenos	30.776	1.292		32.068
Construcciones	253.345	10.644		263.989
Muebles y útiles	17.861	580		18.441
Vehículos	0			0
Otros activos fijos	0			0
Total activo fijo bruto	301.982	12.516	-0	314.498
Depreciación acumulada	75.136		5.795	80.931
Total activo fijo neto	226.846	12.516	5.795	233.567
Activos restringidos y reservados (neto)	0			0
Activos fijos de libre disponibilidad	226.846	12.516	5.795	233.567

10. Inversiones financieras permanentes

Las instituciones no tienen inversiones permanentes

11. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las instituciones no tienen obligaciones con bancos e instituciones financieras al cierre de 2024.

Al cierre de 2023, se registraba una deuda de M\$ 3.900 en línea de crédito.

La línea de crédito se utiliza si hay requerimientos de caja y no se cuenta con el disponible para cancelarlos y se amortiza en la medida que hay disponibilidad de caja.

12. Cuentas por pagar

Las instituciones no tienen cuentas por pagar significativas

13. Fondos y proyectos en administración

El único proyecto que las instituciones realizan es la operación del Jardín Infantil Tricahue, el cual no entrega fondos en administración.

14. **Provisiones**

Las instituciones no realizan provisiones

15. **Impuesto a la renta**

Las instituciones no han pagado impuesto a la renta debido a que sus ingresos se producen por donaciones y subvenciones exentas.

16. **Venta de bienes y servicios**

Las instituciones no realizan venta de bienes y servicios

17. **Contingencias y compromisos**

No hay contingencias que reportar

18. **Donaciones condicionales**

Durante el periodo, las instituciones no registraron este tipo de donaciones

19. **Donaciones en especies**

Durante el periodo, las instituciones no registraron este tipo de donaciones

20. **Remuneraciones de los Directores, Consejeros y equipo ejecutivo**

Los directores y los asesores del directorio no perciben remuneraciones por el ejercicio de su función.
La remuneración mensual de la Directora del Jardín Infantil “Comunidad de niños y niñas Tricahue” a diciembre de 2024 era de \$
2.153.546 (monto bruto imponible)

21. **Patrimonio**

a) **Patrimonio inicial**

Debido a que la personalidad jurídica corresponde a una Corporación, a la fecha de constitución no se efectuó un aporte inicial de patrimonio. Los aportes posteriores que se reciben con algún nivel de recurrencia, como "donaciones", "cuotas" o "aportes" de "socios", se han abonado al estado de actividades de cada ejercicio, como ingresos operacionales.
En la medida que la Corporación ha tenido superávit se ha ido constituyendo el patrimonio.

b) **Patrimonio reservado**

Considerando que existen activos que, en la perspectiva de largo plazo, resultan imprescindibles para el normal desarrollo de las actividades de la organización, esta porción del patrimonio se puede utilizar exclusivamente para dichos fines. La composición de los activos reservados se resume a continuación:

	M\$
Activos circulantes	0
Activos fijos (detalle en nota 10)	
Otros activos reservados	
Total patrimonio reservado	0

c) **Patrimonio restringido**

Conforme se señala en el Estado de Movimiento Patrimonial, existen restricciones que impiden el uso de determinados activos para fines distintos a los dispuestos en su origen, según se resumen a continuación:

	M\$
Activos circulantes	0
Activos fijos (detalle en nota 10)	
Otros activos restringidos	
Total patrimonio restringido	0

22. Hechos relevantes

No hay hechos relevantes que reportar

23. Eventos posteriores

No hay eventos posteriores significativos que reportar

5. Informe de terceros

Opinión de los auditores independientes

Los estados financieros no han sido auditados

6. Manifestación de responsabilidad de la Dirección

Los abajo firmantes se declaran responsables respecto de la integridad y veracidad de la información incorporada en el presente informe anual, referido al 31 de diciembre de 2024:

Nombre	Cargo	RUN	Firma
Isabel Zapata Alegría _____	Presidenta Corporación Educativa Tricahue _____	12.239.485-9 _____	
Paulina Villarroel Aravena _____	Presidenta del Centro Comunitario Digna Rosa y Directora Jardín Tricahue _____	8.547.348-4 _____	
Mauricio Rojas Mujica _____	Secretario del Directorio Corporación Educativa Tricahue _____	7.017.781-1 _____	
Eduardo Fuentes Fuentes _____	Contador _____	6.222.001-5 _____	

En caso de no constar firmas rubricadas en este documento electrónico por favor marque la siguiente casilla:

☒

 Las firmas constan en documento original entregado al Ministerio de Justicia

Fecha: 20 de junio de 2025