



17 DE MARZO DE 2026

INFORME FINANCIERO 2025



INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de: Corporación Yunus

A continuación, se presenta el Estado Financiero correspondiente al año 2025 y 2024 de la corporación.

Atentamente,



Gonzalo Vallejos Sagredo
C.I 15.774.651-0

Contenido

<i>INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES</i>	1
<i>BALANCE GENERAL</i>	3
<i>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</i>	5
<i>ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA</i>	6
<i>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</i>	7
<i>Notas</i>	8

BALANCE GENERAL

Corporación Yunus
Periodo Anual
En Miles de Pesos en 2025 y 2024

CUENTAS	NUMERO	NOTA	2025			2024	
ACTIVO							
1 ACTIVO CORRIENTE				265.003			195.516
1 RECURSOS DISPONIBLES			171.974			106.823	
1 DISPONIBILIDADES EN MONEDA NACIONAL	3	171.974			106.823		
2 ANTICIPOS DE FONDOS		-			-		
2 BIENES FINANCIEROS			44.291			44.055	
1 DEUDORES VARIOS	4	44.291			44.055		
3 BIENES DE CONSUMO Y EXISTENCIAS			48.738			44.638	
1 EXISTENCIAS	5	48.738			44.638		
4 OTROS ACTIVOS CORRIENTES			-			-	
1 OTROS ACTIVOS		-					
2 ACTIVO NO CORRIENTE				90.414			127.357
1 BIENES DE USO			90.414			127.357	
1 OTROS BIENES DE USO	6	193.366			211.192		
2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO	6	(102.952)			(83.836)		
TOTAL			355.417	355.417	355.417	322.872	322.872

CUENTAS	NUMERO	NOTA	2025			2024	
PASIVO							
1 PASIVO CORRIENTE				77.272			59.913
1 OTRAS DEUDAS			77.272			59.913	
1 OTROS PASIVOS	G	77.272			59.913		
2 PASIVO NO CORRIENTE				24.985			
1 OTRAS DEUDAS			24.985				
1 PROVISIONES	7	24.985					
3 PATRIMONIO NETO				253.159			262.959
1 PATRIMONIO DEL ESTADO			253.159			262.959	
1 RESULTADOS ACUMULADOS		251.179			294.736		
2 RESULTADO DEL EJERCICIO		1.981			(31.777)		
TOTAL			355.417	355.417	355.417	322.872	322.872

ESTADO DE RESULTADOS

Corporación Yunus
Periodo Anual
En Miles de Pesos en 2025 y 2024

(1) INGRESOS

CUENTAS	2025	2024
(1)INGRESOS		
- TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	1.270.439	1.519.316
° TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.270.439	1.519.316
- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS DE GESTIÓN	218.558	216.196
° VENTA DE BIENES	218.558	216.196
- OTROS INGRESOS	1.446	6.928
° OTROS	137.928	10.441
TOTAL (INGRESOS)	1.628.371	1.752.881

(2) GASTOS

(2)GASTOS	2025	2024
- GASTOS EN PERSONAL	1.266.217	1.179.544
° PERSONAL DE PLANTA	1.016.296	865.517
° PERSONAL A HONORARIOS	249.921	314.028
- BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	95.732	341.055
- TRANSFERENCIAS OTORGADAS		-
° TRANSFERENCIAS CORRIENTES		-
- COSTO DE VENTA	216.319	207.440
- DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN		
° DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO	28.486	32.817
- DETERIORO	722	1.760
- OTROS GASTOS	18.915	22.041
TOTAL (GASTOS)	1.626.390	1.784.657

RESULTADO DEL PERIODO	1.981	-31.777
------------------------------	--------------	----------------

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Corporación Yunus
Periodo Anual
En Miles de Pesos en 2025

CUENTAS	S
(1) VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS	
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	
INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.270.439
INGRESOS DE OPERACIÓN	218.558
OTROS INGRESOS CORRIENTES	137.928
GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS	
GASTOS EN PERSONAL	(1.241.232)
OTROS GASTOS CORRIENTES	(137.670)
COSTO DE VENTA	(178.147)
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-
GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION PRESUPUESTARIOS	-
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	(4.045)
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDAD	106.144
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDAD	171.975

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Corporación Yunus

Periodo Anual

En Miles de Pesos en 2025

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PERCIBIDO	DEUDORES PRES.
1 INGRESOS DE OPERACION.	1.280.228	1.280.228			
SUBTOTALES	1.280.228	1.280.228			
2 SALDO INICIAL DE CAJA.					
TOTALES	1.280.228	1.280.228			
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCION		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PAGADO	ACREEDORES PRES.
1 GASTOS EN PERSONAL.	924.828	933.871			
2 GASTO OPERACIÓN	355.400	346.357			
SUBTOTALES	1.280.228	1.280.228			
3 SALDO FINAL DE CAJA.					
TOTALES	1.280.228	1.280.228			

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Corporación Yunus

Periodo Anual

En Miles de Pesos en 2025 y 2024

	En MS (miles de pesos)			
	31-12-2025		31-12-2024	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO.		8.986		
AJUSTE DE CORRECIÓN DE ERRORES.	8.986			
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO.		(20.766)		
AJUSTE DE CORRECIÓN DE ERRORES.	(20.766)		(180)	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO.		1.981		(31.777)
RESULTADO DEL EJERCICIO.	1.981		(31.777)	
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO.		262.959		294.916
PATRIMONIO INICIAL.	262.959		294.916	
PATRIMONIO FINAL.	253.159		262.959	

NOTAS

Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre: Corporación Yunus

RUT: 65.192.585-1

Región: Región Metropolitana

Yunus es una organización sin fines de lucro que promueve en la comunidad de Peñalolén el acceso al desarrollo social y económico del territorio. A través de la innovación, la articulación y la formación técnica, construye un nuevo paradigma del desarrollo económico local, sostenible desde la realidad territorial, transformando con ello la calidad de vida de las personas de la comuna.

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

Esta nota deberá precisar los aspectos siguientes:

- a) El período contable cubierto por los Estados Financieros y el período de comparación es al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024.
- b) La Naturaleza y método de valorización de los anticipos de fondos corresponde a los Fondos por Rendir al personal entregado en moneda local.
- c) La naturaleza de los Deudores Varios corresponde a las ventas efectuadas con tarjeta de crédito y débito, monto el cual es posteriormente depositado por la entidad bancaria.
- d) El método de cálculo de depreciación de los bienes de uso es lineal de acuerdo a la Resolución N° 43, de 26-12-2002 del Servicios Impuestos Internos, con vigencia a partir del 01-01-2003, la cual establece las vidas útiles de cada activo fijo.
- e) El criterio de reconocimiento de las existencias es según su costo de adquisición y el método utilizado de costo de las existencias es FIFO.
- f) Se realiza un asiento de reversa correspondiente a la Corrección Monetaria de los Activos Fijos y sus respectivas depreciaciones acumuladas de los años 2022, 2023 y 2024, esto es debido a que la Corporación llevará auxiliar de activo fijo financiero de acuerdo a la norma IFRS 16 a partir del año 2025.
- g) La corporación a partir del año 2025 comenzó a realizar la provisión de vacaciones.

- h) La cuenta IVA Débito Fiscal tiene un saldo -\$718 debido a un problema con ese software de contabilidad Defontana.

Nota 3: Disponibilidades en Moneda Nacional

CUENTA		En MS (miles de pesos)			
CODIGO	DENOMINACION	Saldo total al 31/12/2025	Saldo total al 31/12/2024	Cantidad de cuentas corrientes año 2024	Cantidad de cuentas corrientes año 2023
	Caja Tienda	341	72		
	Caja Cafeteria	485	154		
	Caja Chica	-	453		
	Banco BCI 1	17.513	30.497		
	Banco BCI 2	22.178	22.725		
	Banco BCI 4	84.148	-		
	Banco BCI 5	28.603	40.966		
	Banco BCI 6	18.706	11.956		
Total		171.974	106.823		

A continuación, se describen la naturaleza de las cuentas de banco:

El Banco BCI 1 corresponde a la subvención Municipal, es decir se registran los movimientos por subvención.

El Banco BCI 2 corresponden a los ingresos propios.

El Banco BCI 4 corresponde a todos los ingresos por proyectos externos a los cuales la corporación postula (Corfo, Fosis, Fonapi).

El Banco BCI 5 corresponde al registro de ingreso y egresos de movimientos de tesorería de la tienda.

Y, por último, el Banco BCI 6 corresponde a los registros de ingresos y egresos de movimientos de tesorería de la cafetería.

Nota 4: Deudores Varios

Cuenta		En MS (miles de pesos)	
CODIGO	DENOMINACION	Saldo total al 31/12/2025	Saldo total al 31/12/2024
12101	Deudores	897	-
12103	IVA - Crédito Fiscal	41.126	42.169
12105	Pagos Provisionales Mensuales	472	472
	Anticipo A Proveedores	1.796	-
Total		44.291	42.641

Nota 5: Existencias

Cuenta	En MS (miles de pesos)	
DENOMINACIÓN	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024
Mercaderías	31.104	31.208
Insumos Para Café	17.628	13.419
Insumos Para Té	6	11
Materia Prima A	-	-
Total	48.738	44.638

A continuación, se describen la naturaleza de las cuentas contables que componen las Existencias:

Mercaderías corresponde a los bienes que la corporación compra para vender posteriormente en cafetería colaborativa y tienda.

Insumos para Café corresponde a los insumos y materias primas que se utilizan para elaborar el producto final que se vende como café preparado en cafetería colaborativa.

Insumos para Té corresponde a insumos utilizados para preparar té que luego será vendido como producto final.

Materia Prima A corresponde a insumos y materias primas utilizadas para la venta de un producto final, en este caso el año 2024 fue solo mote con huesillos.

Nota 6: Bienes de Uso

Año 2025

Cuenta		En M\$ (miles de pesos)				
CODIGO	DENOMINACION	Saldo inicial 2025	Adquisiciones	Corrección Monetaria	Bajas	Saldo al 31/12/2025
14106	Muebles y Enseres	18.660	-	-	-	18.660
14108	Equipos Computacionales y Perifericos	51.297	2.935	-	-	54.232
14199	Otros Bienes de uso Depreciables	120.469	1.110	-	(1.106)	120.473
Total		171.766	4.045	-	(1.106)	193.366

Cuenta		En M\$ (miles de pesos)				
CODIGO	DENOMINACION	Saldo inicial 2025	Deterioro	Corrección Monetaria	Depreciacion acumulada del Periodo 2024	Saldo al 31/12/2025
14906	Depreciacion acumulada Bienes y Enseres	(7.381)	-	-	(3.687)	(11.068)
14108	Depreciacion acumulada Equipos Computacionales y Perifericos	(9.910)	-	-	(9.405)	(19.314)
14199	Depreciacion acumulada Otros Bienes de uso Depreciables	(57.559)	384	-	(15.394)	(72.569)
Total		(74.850)	384	-	(28.486)	(102.952)

Año 2024

Cuenta		En M\$ (miles de pesos)				
CODIGO	DENOMINACION	Saldo inicial 2024	Adquisiciones	Corrección Monetaria	Bajas	Saldo al 31/12/2024
14106	Muebles y Enseres	19.474	1.185	818	-	21.476
14108	Equipos Computacionales y Perifericos	34.147	19.733	1.379	(1.306)	53.953
14199	Otros Bienes de uso Depreciables	118.320	9.124	4.940	(698)	131.686
Total		171.941	30.042	7.137	(2.004)	207.116

Cuenta		En M\$ (miles de pesos)				
CODIGO	DENOMINACION	Saldo inicial 2024	Deterioro	Corrección Monetaria	Depreciacion acumulada del Periodo 2024	Saldo al 31/12/2024
14906	Depreciacion acumulada Bienes y Enseres	(4.733)	-	(199)	(3.749)	(8.681)
14108	Depreciacion acumulada Equipos Computacionales y Perifericos	(4.887)	36	(204)	(5.703)	(10.757)
14199	Depreciacion acumulada Otros Bienes de uso Depreciables	(39.586)	208	(1.654)	(23.365)	(64.398)
Total		(49.206)	244	(2.056)	(32.817)	(83.836)

Nota 7: Provisiones

Cuenta		En M\$ (miles de pesos)	
CODIGO	DENOMINACION	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024
22407	Otras Provisiones a Corto Plazo	24.985	-
Total		24.985	-

La naturaleza de esta cuenta se menciona en la letra G de la Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicada.

Nota G: Otros Pasivos

		En MS (miles de pesos)	
CUENTA		Saldo al	Saldo al
CODIGO	DENOMINACION	31/12/2025	31/12/2024
*	Asignacion Familiar	(48)	-
22101	Acreedores	48.265	39.469
22102	Fondos De Terceros	-	-
22103	IVA - Debito Fiscal	(1)	-
*	Impuesto 2 Categoria	-	-
*	Remuneraciones Por Pagar	-	-
*	Honorarios Por Pagar	58	18
*	Fonasa Por Pagar	872	666
*	INP Por Pagar	-	-
*	AFP Por Pagar	6.767	8.296
*	Isapres Por Pagar	1.663	2.166
*	Mutual Por Pagar	502	614
*	CCAF	2.961	3.959
*	AFC Por Pagar	1.678	2.115
*	Seguro Social Por Pagar	508	
*	Otros Desc. Al Trabajador	12.998	2.645
*	Garantias Por Arriendos	1.050	
TOTAL		77.272	59.947

*La guía de preparación de los Estados Financieros para el sector Municipal no presenta los códigos ni notas de homologación.

Nota 11: Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

	En MS (miles de pesos)			
	31-12-2025		31-12-2024	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO.		8.986		
AJUSTE DE CORRECCIÓN DE ERRORES.	8.986			
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO.		(20.766)		
AJUSTE DE CORRECCIÓN DE ERRORES.	(20.766)		(180)	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO.		1.981		(31.777)
RESULTADO DEL EJERCICIO.	1.981		(31.777)	
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO.		262.959		294.916
PATRIMONIO INICIAL.	262.959		294.916	
PATRIMONIO FINAL.	253.159		262.959	

Los ajustes de correcciones de años anteriores se deben a un error mencionado en la letra F de la Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicada.