

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR

Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
e Informe de los Auditores Independientes

Contenido:

Informe de los Auditores Independientes
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados por Naturaleza
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo - Método Indirecto
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores Directores de
Fundación Paula Jaraquemada Alquízar**

Opinión con salvedades

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación Paula Jaraquemada Alquízar, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en el párrafo siguiente de la “Base para la opinión con salvedades”, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación Paula Jaraquemada Alquízar al 31 de diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Base para la opinión con salvedades

1. Al 31 de diciembre de 2023, la Fundación posee un bien inmueble en la Comuna de Lebu, recibido como donación en períodos anteriores, el cual no se encuentra valorizado ni registrado contablemente.
2. Al 31 de diciembre de 2023, la Fundación ha reconocido un ingreso por venta de activos por M\$181.702, correspondiente a un inmueble que nunca fue valorado ni registrado en la contabilidad.

Efectuamos nuestra auditoría 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 nuestra auditoría de los estados financieros se nos requiere ser independientes de Fundación Paula Jaraquemada Alquízar 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 con salvedades.

Otros asuntos - Auditores predecesores

Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2022, que se presentan para efectos comparativos, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades con fecha 8 de septiembre de 2023.

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). 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 Paula Jaraquemada Alquízar para continuar como una entidad en marcha al menos por los doce meses siguientes a partir del cierre del período que se reporta, sin limitarse a dicho período.

Responsabilidades 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 Paula Jaraquemada Alquízar. 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 la Fundación Paula Jaraquemada Alquízar para continuar como una entidad en marcha por al menos doce meses a partir del cierre del período que se reporta, sin limitarse a dicho período.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, 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.



Martín Colossi
Socio

Landa Auditores Ltda.

Santiago, 29 de mayo de 2024

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| | Nota Nº | 31-12-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|---|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 4 | 1.501.621 | 1.326.138 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 5 | 364.992 | 297.185 |
| Total activos corrientes | | <u>1.866.613</u> | <u>1.623.323</u> |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedades, planta y equipo, neto | 6 | 1.959.605 | 52.153 |
| Total activos no corrientes | | <u>1.959.605</u> | <u>52.153</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u><u>3.826.218</u></u> | <u><u>1.675.476</u></u> |
| | | | |
| | Nota Nº | 31-12-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
| PASIVOS Y PATRIMONIO NETO | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 7 | 318.037 | 104.207 |
| Provisiones por beneficios a los empleados | 8 | 455.097 | 454.985 |
| Total pasivos corrientes | | <u>773.134</u> | <u>559.192</u> |
| TOTAL PASIVOS | | <u><u>773.134</u></u> | <u><u>559.192</u></u> |
| | | | |
| Patrimonio neto | | | |
| Capital pagado | 9 | 6 | 6 |
| Superávit acumulado | | 3.053.078 | 1.116.278 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | <u>3.053.084</u> | <u>1.116.284</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO | | <u><u>3.826.218</u></u> | <u><u>1.675.476</u></u> |

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
ESTADOS DE RESULTADOS POR NATURALEZA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| | Nota N° | 01-01-2023 31-12-2023 M\$ | 01-01-2022 31-12-2022 M\$ |
|---|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Ganancias (pérdidas) | | | |
| Ingresos subvención mejor niñez | | 3.440.647 | 2.971.956 |
| Ingresos subvención educación | | 2.772.055 | 2.718.372 |
| Ingresos por administración | | 10.583 | 33.189 |
| Aportes de terceros | | 5.242 | 8.390 |
| Ingreso por venta de activos [1] | | 181.702 | - |
| Gastos por beneficios a los empleados | 10 | (4.344.098) | (4.037.946) |
| Gastos generales y administrativos | | (296.969) | (298.113) |
| Gastos de subvención escolar preferencial | | (362.370) | (328.787) |
| Gastos en programa de integración escolar niños | | (178.056) | (164.994) |
| Gastos en programa de integración escolar adultos | | (117.646) | (156.540) |
| Consumos básicos | | (285.513) | (267.679) |
| Indemnización | | (469.234) | (171.942) |
| Otros gastos por naturaleza | | (120.614) | (102.830) |
| Mantenimiento y reparaciones | | (125.880) | (92.175) |
| Gastos en servicios | | (54.269) | (49.651) |
| Gastos por depreciación | | (32.021) | (26.080) |
| Incobrables | | - | (2.006) |
| Seguros | | (1.021) | (2.114) |
| Superávit | | <u>22.538</u> | <u>31.050</u> |

[1] Corresponde a la venta de un inmueble localizado en la ciudad de Iquique, que fue recibido en donación en períodos anteriores, el cual nunca fue valorado ni registrado en la contabilidad.

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| 2023 | Capital pagado M\$ | Superávit acumulado M\$ | Patrimonio neto total M\$ |
|---|-----------------------------------|--|--|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2023 | 6 | 1.116.278 | 1.116.284 |
| Incremento por transferencias y otros cambios [1] | - | 1.914.262 | 1.914.262 |
| Superávit | - | 22.538 | 22.538 |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2023 | 6 | 3.053.078 | 3.053.084 |

[1] Corresponde a la resciliación de aporte efectuado en el año 2010 a la Fundación Paula Educa, por los inmuebles individualizados en la nota 12 d).

| 2022 | Capital pagado M\$ | Superávit acumulado M\$ | Patrimonio neto total M\$ |
|---|-----------------------------------|--|--|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2022 | 6 | 1.085.228 | 1.085.234 |
| Superávit | - | 31.050 | 31.050 |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2022 | 6 | 1.116.278 | 1.116.284 |

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| | M\$ | M\$ |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación: | | |
| Superávit | 22.538 | 31.050 |
| Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo | | |
| Gastos de depreciación | 32.021 | 26.080 |
| Disminuciones (incrementos) de activos que afectan al flujo de efectivo | | |
| Cuentas por cobrar de origen comercial | (67.807) | 71.461 |
| Incrementos (disminuciones) de pasivos que afectan al flujo de efectivo | | |
| Cuentas por pagar de origen comercial | 213.830 | 7.275 |
| Obligaciones por beneficios a los empleados | 112 | (37.045) |
| Otros movimientos que no representan flujo | 5.021 | - |
| Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación | 205.715 | 98.821 |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión: | | |
| Compra de propiedades, planta y equipo | (30.232) | (35.189) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de inversión | (30.232) | (35.189) |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 175.483 | 63.632 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año | 1.326.138 | 1.262.506 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | 1.501.621 | 1.326.138 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

ÍNDICE

| | | |
|------|---|---|
| 1.- | CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA FUNDACIÓN..... | 1 |
| 2.- | BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | 1 |
| 3.- | CRITERIOS CONTABLES APLICADOS | 2 |
| 4.- | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO..... | 4 |
| 5.- | DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 4 |
| 6.- | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO..... | 5 |
| 7.- | CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 6 |
| 8.- | PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 6 |
| 9.- | PATRIMONIO NETO | 6 |
| 10.- | OTROS GASTOS POR NATURALEZA..... | 6 |
| 11.- | CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS..... | 7 |
| 12.- | BIENES EN COMODATO..... | 7 |
| 13.- | REMUNERACIONES DE LOS CONSEJEROS O DIRECTORES | 7 |
| 14.- | HECHOS POSTERIORES..... | 8 |

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA FUNDACIÓN

Fundación Paula Jaraquemada Alquízar, es una Institución sin fines de lucro, creada por Decreto Supremo N°1554 del 02 de septiembre de 1976, y es reconocida por el Servicio Nacional de Menores como Institución colaboradora, por medio de Resolución N°495 del 5 de agosto de 1980.

El objetivo de la Fundación es atender integralmente a niños, niñas, jóvenes y sus familiares que se encuentren en riesgo social y extrema marginalidad.

Prevenir la drogadicción, vagancia, delincuencia, deserción escolar.

Atender vulneraciones asociadas a situaciones de leve a mediana complejidad que afectan a niños, niñas y jóvenes previniendo su cronificación.

Desarrollar factores protectores en niños, niñas y jóvenes, que potencien habilidades conductuales, cognitivas y emocionales a partir de los recursos propios de cada individuo.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Bases de presentación - Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas - La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Fundación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las Pymes.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- **Litigios y otras contingencias**

En los casos que la administración y los abogados de la Fundación han opinado que las causas tienen un grado de posibilidad de ocurrencia, se ha constituido una provisión al respecto.

- **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para las Pymes requiere que la Administración realice estimaciones y supuestos relacionados con los montos reportados de activos y pasivos y revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos reportados de ingresos y gastos durante el período. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Las estimaciones y supuestos subyacentes son revisados periódicamente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en los períodos futuros afectados.

- c. Período contable** - Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:
- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
 - Estados de Resultados por Naturaleza por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
 - Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
 - Estados de Flujos de Efectivo - Método Indirecto por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

3.- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Los principales criterios contables aplicados en la elaboración de los estados financieros adjuntos han sido los siguientes:

- a. Bases de preparación** - Estos estados financieros han sido preparados considerando las normas vigentes a la fecha (NIIF para Pymes), aplicadas de manera uniforme en el período cubierto, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.
- b. Bases de conversión** - Los activos y pasivos pactados en unidades de fomento se presentan al valor de cotización al cierre del período, que fue de \$36.789,36 (\$35.110,98 en 2022).
- c. Efectivo y equivalentes al efectivo** - Bajo este rubro se registra el efectivo en caja, cuentas corrientes y depósitos a plazo que son rápidamente realizables en caja y que tienen un bajo riesgo de cambios de su valor.
- d. Moneda de presentación y moneda funcional** - Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Fundación opera (moneda funcional). La moneda funcional es el peso chileno, que constituye, además la moneda de presentación de los estados financieros, expresados en miles de pesos chilenos (M\$).
- e. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** - Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro de 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.
- f. Propiedades, planta y equipo** - Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere en la manera requerida por la Administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren. Los intereses financieros directos devengados se imputan al costo de los bienes en construcción, hasta que estos estén aptos para su uso.

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la Fundación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del año en el que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los bienes del propiedades, planta y equipo, se calcula según el método lineal, basado en su vida útil estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, una vez al año. Las vidas útiles de las propiedades, planta y equipo estimadas son las siguientes:

| Detalle | Vida útil (años) |
|----------------|-------------------------|
| Equipamiento | 3 - 5 |
| Construcciones | 80 |

g. Deterioro del valor de los activos - A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro.

h. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar - Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago es dentro del plazo de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

i. Obligaciones por beneficios a los empleados - La Fundación determina y registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada. Este beneficio corresponde a todo el personal.

j. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes - En los estados de situación financiera adjuntos, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual a inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

k. Reconocimiento de ingresos - El reconocimiento de los ingresos por subvenciones, se efectúan al momento en que son devengados, con prescindencia de la fecha de depósito de ellas, para el caso de las subvenciones por educación estas son recibidas por mes vencido y varían en el caso de la asistencia de los alumnos.

Para el caso de los aportes voluntarios los ingresos son reconocidos sobre base percibida anualmente, una vez que el depósito se hace efectivo.

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

I. **Estados de flujos de efectivo** - Para efectos de preparación de los Estados de flujos de efectivo, la Fundación ha definido las siguientes consideraciones:

- **Efectivo y equivalentes al efectivo:** Incluye el efectivo en caja y saldos en cuentas corrientes bancarias.
- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Son las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

| | | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|----------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
| | Moneda | M\$ | M\$ |
| Banco de Chile | Pesos | 1.407.632 | 1.147.993 |
| Banco Estado | Pesos | 93.989 | 178.145 |
| Total | | <u><u>1.501.621</u></u> | <u><u>1.326.138</u></u> |

No existen restricciones para el uso del efectivo y equivalentes al efectivo.

Todo el efectivo y equivalentes al efectivo tienen como tipo de moneda, el peso chileno.

5.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Subvenciones por recibir | 352.715 | 289.789 |
| Otras cuentas por cobrar | 12.277 | 7.396 |
| Total | <u><u>364.992</u></u> | <u><u>297.185</u></u> |

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Bruto | | |
| Terrenos | 1.391.167 | 573 |
| Construcciones | 523.668 | - |
| Equipamiento | 610.249 | 580.017 |
| Total bruto | 2.525.084 | 580.590 |
| Menos: | | |
| Depreciación acumulada | (565.479) | (528.437) |
| Total neto | 1.959.605 | 52.153 |

Los movimientos de las propiedades, planta y equipo son los siguientes:

| | Terrenos | Construcciones | Equipamientos | Total |
|--|------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Bruto: | | | | |
| Saldos al 01 de enero de 2023 | 573 | - | 580.017 | 580.590 |
| Adiciones | 1.390.594 | 523.668 | 30.232 | 1.944.494 |
| Total bruto al 31 de diciembre de 2023 | 1.391.167 | 523.668 | 610.249 | 2.525.084 |
| Depreciación acumulada: | | | | |
| Saldos al 01 de enero de 2023 | - | - | (528.437) | (528.437) |
| Depreciación del ejercicio | - | - | (32.021) | (32.021) |
| Otros ajustes | - | - | (5.021) | (5.021) |
| Total depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2023 | - | - | (565.479) | (565.479) |
| Total neto al 31 de diciembre de 2023 | 1.391.167 | 523.668 | 44.770 | 1.959.605 |
| | | | | |
| Bruto: | | | | |
| Saldos al 01 de enero de 2022 | 573 | - | 544.828 | 545.401 |
| Adiciones | - | - | 35.189 | 35.189 |
| Total bruto al 31 de diciembre de 2022 | 573 | - | 580.017 | 580.590 |
| Depreciación acumulada: | | | | |
| Saldos al 01 de enero de 2022 | - | - | (502.357) | (502.357) |
| Depreciación del ejercicio | - | - | (26.080) | (26.080) |
| Total depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2022 | - | - | (528.437) | (528.437) |
| Total neto al 31 de diciembre de 2022 | 573 | - | 51.580 | 52.153 |

En septiembre del año 1992, la Municipalidad de Lebu donó una propiedad en dicha comuna a la Fundación, la cual nunca se ha valorizado ni registrado en la contabilidad.

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Imposiciones | 98.404 | 97.784 |
| Retenciones | 5.118 | 4.451 |
| Sueldos por pagar | 16.931 | 1.447 |
| Honorarios | 741 | 525 |
| Finiquitos por pagar | 196.843 | - |
| Total | <u>318.037</u> | <u>104.207</u> |

8.- PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de la provisión por beneficios a los empleados es el siguiente:

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Provisión de vacaciones | 455.097 | 454.985 |
| Total | <u>455.097</u> | <u>454.985</u> |

Los saldos provisionados, incorporan la modificación de la Ley N°21.152 Artículo N°41 del Código Laboral de abril de 2019, en el cual los asistentes de la educación (administrativos) gozarán de feriado por el período de interrupción de las actividades escolares entre los meses de enero y febrero o el que medie entre el término del año escolar y el comienzo del siguiente, así como durante la interrupción de las actividades académicas en la época invernal de cada año.

9.- PATRIMONIO NETO

- a. **Capital suscrito y pagado** – El capital de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 y 2022, asciende a M\$6, el cual se encuentra enterado.
- b. **Resultado del ejercicio** – El déficit y superávit generado en las actividades desarrolladas por la Fundación, pasan a formar parte de su patrimonio.

10.- GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los otros gastos por naturaleza es el siguiente:

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| | M\$ | M\$ |
| Remuneraciones | 4.343.986 | 4.074.990 |
| Vacaciones del personal | 112 | (37.044) |
| Total | <u>4.540.941</u> | <u>4.037.946</u> |

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

11.- CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la Fundación no mantiene contingencias y compromisos significativos a revelar.

12.- BIENES EN COMODATO

La Fundación mantiene responsabilidad por bienes recibidos en comodato por parte de la Fundación Educacional Paula Educa, el Ministerio de Bienes Nacionales, el Servicio de Salud Metropolitano y Municipalidades, los cuales no pueden ser enajenados por la Fundación, su detalle es el siguiente:

a) Bienes del Ministerio de Bienes Nacionales:

- Inmueble del Centro de atención y cuidado de niños y niñas y Centro educacional y familia de la Comuna de Puente Alto.
- Inmueble del Centro de atención psicológica y social de la Comuna de Osorno (Trafwe).

b) Bienes del Servicio de Salud Metropolitano:

- Inmueble del Centro de atención diurna para menores de la Comuna de Lo Espejo.

c) Bienes de Municipalidades:

- Inmueble del Programa de prevención focalizada de la Comuna de Curepto.
- Inmueble para Programas de la Fundación de la Comuna de Natales.
- Inmueble para Programas de la Fundación de la Comuna de Mulchén.

d) Al 31 de diciembre de 2022 se mantenían además los siguientes bienes en comodato de la Fundación Educacional Paula Educa:

- Centro educacional Adultos Paula Jaraquemada RBD N°24926-2 de la Comuna Cerro Navia.
- Centro educacional Fundación Paula Jaraquemada RBD N°24930-0 de la Comuna de Peñalolén.
- Centro educacional Adultos Paula Jaraquemada RBD N°25014-7 de la Comuna de San Ramón.

Estos bienes fueron reintegrados a Fundación Paula Jaraquemada Alquizar mediante escritura de resciliación de fecha 10 de noviembre de 2023. El valor de reintegro de terrenos y construcciones fue a su avalúo fiscal.

13.- REMUNERACIONES DE LOS CONSEJEROS O DIRECTORES

Los señores consejeros o Miembros del Directorio no perciben estipendios por parte de la Fundación, por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

FUNDACIÓN PAULA JARAQUEMADA ALQUÍZAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

14.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 01 de enero de 2024 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

* * * * *