

FUNDACIÓN DE AYUDA ONCOLÓGICA Y EDUCACIONAL
MARÍA VERÓNICA MONGE MÁRQUEZ

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

Informe del auditor independiente
Estado de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

\$ - Pesos chileno
M\$ - Miles de pesos chilenos
UF - Unidades de Fomento





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 4 de julio de 2019

Señores Directores
Fundación de Ayuda Oncológica y Educacional María Verónica Monge Márquez

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación de Ayuda Oncológica y Educacional María Verónica Monge Márquez, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

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 Internacionales de Información Financiera para Entidades Pequeñas y Medianas (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento 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.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad 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 la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión.



Santiago, 4 de julio de 2019
Fundación de Ayuda Oncológica y Educacional María Verónica Monge Márquez
2

Opinión

En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación de Ayuda Oncológica y Educacional María Verónica Monge Márquez al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

A handwritten signature in blue ink that reads 'Álvaro Nieto Tassara'. The signature is stylized and includes a large flourish at the end.

Álvaro Nieto Tassara

A handwritten signature in blue ink that reads 'PricewaterhouseCoopers'. The signature is stylized and includes a large flourish at the end.

PricewaterhouseCoopers

ÍNDICE

| | <u>Página</u> |
|--|---------------|
| Estado de situación financiera | 1 |
| Estado de resultados integrales | 2 |
| Estado de cambios en el patrimonio | 3 |
| Estado de flujos de efectivo | 4 |
| <u>Notas</u> | |
| 1 Información de la entidad | 5 |
| 2 Bases de preparación de los estados financieros | 6 |
| 3 Nuevos pronunciamientos contables e interpretaciones | 8 |
| 4 Efectivo y equivalentes al efectivo | 9 |
| 5 Otros activos no financieros | 9 |
| 6 Propiedades, planta y equipo | 10 |
| 7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 11 |
| 8 Otros pasivos financieros | 11 |
| 9 Saldos y transacciones con relacionadas | 12 |
| 10 Patrimonio | 12 |
| 11 Ingresos por donaciones | 13 |
| 12 Costos y gastos de administración | 13 |
| 13 Ingresos y costos financieros | 13 |
| 14 Contingencias y compromisos | 14 |
| 15 Hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de cierre | 14 |

FUNDACIÓN DE AYUDA ONCOLÓGICA Y EDUCACIONAL MARÍA VERÓNICA MONGE MÁRQUEZ

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| <u>ACTIVOS</u> | <u>Notas</u> | Al 31 de diciembre de | |
|--|--------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | | <u>2018</u> M\$ | <u>2017</u> M\$ |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 4 | 260.469 | 75.468 |
| Otros activos no financieros | 5 | <u>59.642</u> | <u>150</u> |
| Total activos corrientes | | <u>320.111</u> | <u>75.618</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedades, plantas y equipos | 6 | 1.083.955 | 508.019 |
| Otros activos no financieros | 5 | <u>320</u> | <u>320</u> |
| Total de activos no corrientes | | <u>1.084.275</u> | <u>508.339</u> |
| Total de activos | | <u>1.404.386</u> ===== | <u>538.957</u> ===== |
| | | | |
| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u> | <u>Notas</u> | Al 31 de diciembre de | |
| | | <u>2018</u> M\$ | <u>2017</u> M\$ |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y Otras cuentas por pagar | 7 | 109.449 | 6.643 |
| Otros pasivos financieros | 8 | <u>661.969</u> | <u>-</u> |
| Total pasivos corrientes | | <u>771.418</u> | <u>6.643</u> |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Otros pasivos financieros | 8 | <u>-</u> | <u>209.315</u> |
| Total pasivos no corrientes | | <u>-</u> | <u>209.315</u> |
| Total pasivos | | <u>771.418</u> ===== | <u>215.958</u> ===== |
| | | | |
| PATRIMONIO | | | |
| Aportes | 10 | 67.163 | 67.163 |
| Superávit (déficit) acumulados | 10 | <u>565.805</u> | <u>300.836</u> |
| Total Patrimonio neto | | <u>632.968</u> | <u>367.999</u> |
| Total de pasivos y patrimonio | | <u>1.404.386</u> ===== | <u>583.957</u> ===== |

Las Notas adjuntas N° 1 a 15 forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN DE AYUDA ONCOLÓGICA Y EDUCACIONAL MARÍA VERÓNICA MONGE MÁRQUEZ

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

| | <u>Nota</u> | Por el ejercicio finalizado Al 31 de diciembre de <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|---|----------------------|
| | | M\$ | M\$ |
| Ingresos por donaciones | 11 | 329.558 | 125.690 |
| Costos y gastos de administración | 12 | <u>(45.233)</u> | <u>(64.766)</u> |
| Superávit (déficit) operacional | | <u>284.325</u> | <u>60.924</u> |
| | | | |
| Ingresos financieros | 13 | 1.122 | 29 |
| Costos financieros | 13 | (8.952) | (9.955) |
| Diferencia de cambio | | <u>(11.526)</u> | <u>(48)</u> |
| Superávit (déficit) antes de impuestos | | <u>264.969</u> | <u>50.950</u> |
| | | | |
| Gasto por impuestos a las ganancias | | - | - |
| Superávit (déficit) del ejercicio | | <u>264.969</u> | <u>50.950</u> |
| | | ===== | ===== |
| | | | |
| Otros resultados integrales | | - | - |
| Superávit (déficit) integral | | <u>264.969</u> | <u>50.950</u> |
| | | ===== | ===== |

Las Notas adjuntas N° 1 a 15 forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN DE AYUDA ONCOLÓGICA Y EDUCACIONAL MARÍA VERÓNICA MONGE MÁRQUEZ

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| | <u>Aportes</u> M\$ | <u>Superávit (déficit)</u> <u>acumulados</u> M\$ | <u>Total</u> <u>patrimonio</u> M\$ |
|---|------------------------|--|--|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2018 | 67.163 | 300.836 | 367.999 |
| Cambios en patrimonio: | | | |
| Superávit integral | - | 264.969 | 264.969 |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2018 | 67.163 ===== | 565.805 ===== | 632.968 ===== |
| | | | |
| | <u>Aportes</u> M\$ | <u>Superávit (déficit)</u> <u>acumulados</u> M\$ | <u>Total</u> <u>patrimonio</u> M\$ |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2017 | 67.163 | 249.886 | 317.049 |
| Cambios en patrimonio: | | | |
| Superávit integral | - | 50.950 | 50.950 |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2017 | 67.163 ===== | 300.836 ===== | 367.999 ===== |

Las Notas adjuntas N° 1 a 15 forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN DE AYUDA ONCOLÓGICA Y EDUCACIONAL MARÍA VERÓNICA MONGE MÁRQUEZ

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO INDIRECTO

| <u>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</u> | <u>Nota</u> | Por el ejercicio finalizado | |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------|
| | | Al 31 de diciembre de | |
| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| | | M\$ | M\$ |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) | | | |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | |
| Superávit (déficit) del ejercicio | | 264.969 | 50.950 |
| Variación en otros activos | | (59.492) | (150) |
| Variación en otros pasivos | | 102.806 | 3.160 |
| Otros | | - | 48 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) | | | |
| Actividades de operación | | 308.283 | 54.008 |
| | | | |
| FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Compras de propiedades, plantas y equipos | 6 | (575.936) | (16.706) |
| Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión | | (575.936) | (16.706) |
| | | | |
| FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | | |
| Préstamos financieros obtenidos (pagados) netos | 8 | 452.654 | 35.483 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de financiamiento | | 452.654 | 35.483 |
| | | | |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | | 185.001 | 72.785 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio | | 75.468 | 2.683 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio | 4 | 260.469 | 75.468 |
| | | ===== | ===== |

Las Notas adjuntas N° 1 a 15 forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN DE AYUDA ONCOLÓGICA Y EDUCACIONAL MARÍA VERÓNICA MONGE MÁRQUEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 1 - INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

Fundación de Ayuda Oncológica y Educacional María Verónica Monge Márquez (en adelante la Fundación) es una institución privada sin fines de lucro, constituida con fecha 4 de septiembre de 2013 ante el Notario Público Raúl Iván Perry Pefaur.

a) Descripción de operaciones y actividades principales

La Fundación tiene por objeto asistir en todos los ámbitos a jóvenes de escasos recursos económicos enfermos de cáncer, para lo cual podrá crear, mantener, o administrar establecimientos para tratamientos oncológicos incluyendo casas de acogida, así como proveer atención médica y de apoyo al tratamiento médico de estos niños y jóvenes. En el cumplimiento del objeto principal, la Fundación también podrá prestar apoyo a servicios de oncología juvenil sean públicos o privados; propiciar, promover, colaborar, realizar y difundir investigaciones y estudios que tiendan al desarrollo del conocimiento científico y médico en el campo de la oncología pediátrica y juvenil; celebrar, participar y promover la realización de seminarios, reuniones o conferencias relacionadas con la oncología pediátrica y juvenil; realizar, patrocinar, auspiciar o colaborar en campañas que tiendan a prevenir el cáncer, y otorgar becas en la especialidad. De la misma manera, la Fundación tendrá por objeto la docencia, formación y orientación de personas de escasos recursos y la promoción de la cultura en todas sus formas, tanto en las modalidades científico humanista, técnico profesional y especialmente en la educación especial en todas las formas que las leyes le permitan atendándose a los planes y programas oficiales del Ministerio de Educación en su caso. La capacitación, el perfeccionamiento, promoción y el desarrollo cultural se realizarán mediante la realización de seminarios, conferencias, cursos y otras actividades semejantes a nivel de enseñanza pre básica, básica, media científico humanista, técnico profesional y especial dirigido a niños, jóvenes y adultos, y en general la capacitación y el perfeccionamiento de las personas en las diversas áreas del saber humano, mediante la organización y mantenimiento directo de establecimientos de la Fundación. Finalmente, la Fundación podrá realizar actividades económicas que se relacionen con sus fines; asimismo, podrá invertir sus recursos de la manera que decidan sus órganos de administración. Las rentas que perciba de esas actividades sólo deberán destinarse a los fines de la Fundación o a incrementar su patrimonio.

La Fundación tiene su domicilio en Calle Mariátegui 2343, Providencia. Su identificación tributaria es 65.078.386-7. Con fecha 10 de enero de 2014 la Fundación fue inscrita en el Registro Civil como Persona Jurídica sin fines de lucro bajo el N°160897. Con fecha 26 de septiembre de 2014 inició sus actividades en el Servicio de Impuestos Internos.

b) Presentación de estados financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), (IFRS for SMEs por su sigla en inglés) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) vigentes al 31 de diciembre de 2018, y, aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprenden:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo - Método Indirecto
- Notas a los Estados Financieros

Moneda funcional y de presentación

- Moneda funcional

La moneda funcional de Fundación es el peso chileno, lo anterior debido a que la totalidad de sus actividades son desarrolladas en esa moneda.

- Moneda de presentación

La moneda de presentación es el peso chileno y las cifras se presentan en miles de pesos chilenos.

Cumplimiento y Adopción de las NIIF para PYMES

La Administración declara que los estados financieros de la Fundación de Ayuda Oncológica y Educativa María Verónica Monge Márquez presentan en todos sus aspectos significativos, la situación financiera, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, en adelante indistintamente las NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados por el Directorio el 4 de julio de 2019.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Bases de preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de la Fundación de Ayuda Oncológica y Educativa María Verónica Monge Márquez, corresponden a los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

En la preparación de los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos y circunstancias actuales.

- b) Bases de medición general

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio del costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable.

- c) Juicios y estimaciones de carácter críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requiere que la Administración haga estimaciones y supuestos que afectan los montos reportados. Las estimaciones se basan en la experiencia histórica y varios otros supuestos que se cree que son razonables, aunque los resultados reales podrían diferir de las estimaciones. La administración realizó estimaciones menores para dejar reflejado correctamente los costos y gastos del período.

d) Efectivo y efectivo equivalente y estado de flujo de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja y los saldos en bancos. Los estados de flujos de efectivo están presentados usando el método indirecto.

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja, efectivo y efectivo equivalente realizados durante el período, determinados por el método indirecto. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figuran a continuación:

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 financiamiento.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiamiento: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

e) Otros activos no financieros

Bajo este rubro se registran fundamentalmente las garantías por arriendo de las oficinas administrativas de la Fundación y los anticipos de honorarios, como también los anticipos de proveedores (Constructora IBL) e iva crédito fiscal. Estos activos son registrados a su valor nominal.

f) Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades plantas y equipos corresponden a terrenos y obras en curso y se reconocen al costo menos pérdidas por deterioro si hubieran. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas, y que permiten dejar el activo para ser usado en las condiciones inicialmente previstas por la Administración.

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

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

g) Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, por ejemplo, los terrenos, no están sujetos a depreciación y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable.

h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar, se reconocen inicialmente a su valor nominal y posteriormente se valorizan por su costo amortizado. Si las diferencias entre el valor nominal y el costo amortizado no son significativas, se utilizará el valor nominal.

i) Otros pasivos financieros

Bajo este rubro se registran principalmente los préstamos bancarios que ha obtenido la Fundación Camino para adquirir el terreno en donde se comenzó a construir a partir del año 2018 la Casa de Acogida de la Fundación Camino en Mariátegui 2343 comuna de providencia. Este terreno se informa en el rubro Propiedades, plantas y equipos.

Los préstamos bancarios son reconocidos inicialmente al valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos en el caso de ser significativos; posteriormente, son presentados al costo amortizado, cualquier diferencia entre los recursos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso se reconoce en las cuentas del estado de resultados durante el período de la deuda. Los préstamos son clasificados como corriente a menos que se posea un derecho contractual de diferir el pago por los doce meses posteriores a la fecha del balance general.

j) Vacaciones de empleados

La Fundación reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo y se registra a su valor nominal.

k) Provisiones

La Fundación reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente y cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida. Las provisiones para contratos onerosos, litigios y otras contingencias se reconocen cuando:

- i. Se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados,
- ii. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- iii. El valor se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valorizan por el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación de la Administración.

l) Aportes

La Fundación mantiene y administra un patrimonio generado principalmente por donaciones, aportes y otros excedentes que eventualmente generan las actividades para las cuales fue creada.

m) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Fundación, y puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos son medidos al valor justo de los beneficios económicos recibidos o por recibir y se presentan netos del impuesto al valor agregado, devoluciones y descuentos.

La Fundación incluye en ingresos ordinarios el valor razonable de las donaciones, las cuales se registran sobre base percibida.

n) Costos por intereses

Los costos por intereses de préstamos bancarios, son llevados directamente a resultado.

ñ) Impuesto a las ganancias

De acuerdo con las disposiciones del artículo 17 número 9 y del artículo 39 número 4 de la Ley de Impuestos a la Renta, la Fundación se encuentra exenta de impuestos por las actividades que realiza.

NOTA 3 – NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES E INTERPRETACIONES

En el mes de mayo de 2015 el IASB publicó las nuevas mejoras para NIIF para PYMES. Los principales cambios son:

- 1 Se permite la aplicación del método de valorización de propiedad planta y equipos.
- 2 Se alinean los principales requisitos de reconocimiento y medición para el impuesto a la renta e impuestos diferidos.

Estas mejoras son obligatorias a partir de los ejercicios iniciadas, el 1 de enero de 2017, pero se encuentra permitida su adopción anticipada. Los cambios anteriores no tuvieron un impacto significativo en los estados financieros.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

a) Saldo de efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende tanto la caja como los saldos en cuentas bancarias, estando sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

| <u>Concepto</u> | <u>Moneda</u> | Al 31 de diciembre de | |
|--|---------------|-----------------------|---------------|
| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| | | M\$ | M\$ |
| Banco Santander – Cuenta Corriente | \$ | 156.213 | 73.918 |
| Depósitos a Plazo | \$ | 102.706 | - |
| Caja | \$ | <u>1.550</u> | <u>1.550</u> |
| Total, Efectivo y efectivo equivalente | | <u>260.469</u> | <u>75.468</u> |
| | | ===== | ===== |

b) El detalle de los depósitos a plazo se presenta a continuación;

| <u>Banco</u> | <u>Fecha de emisión</u> | <u>Fecha de vencimiento</u> | <u>Moneda de origen</u> | <u>Capital</u> | <u>Intereses</u> | <u>Saldo total</u> |
|--------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | | | | \$ | \$ | \$ |
| Santander | 17-12-2018 | 16-01-2019 | \$ | 14.655.513 | 16.800 | 14.672.313 |
| Santander | 17-12-2018 | 16-01-2019 | \$ | 14.655.513 | 16.800 | 14.672.313 |
| Santander | 17-12-2018 | 16-01-2019 | \$ | 14.655.513 | 16.800 | 14.672.313 |
| Santander | 17-12-2018 | 16-01-2019 | \$ | 14.655.513 | 16.800 | 14.672.313 |
| Santander | 17-12-2018 | 16-01-2019 | \$ | 14.655.513 | 16.800 | 14.672.313 |
| Santander | 17-12-2018 | 16-01-2019 | \$ | 14.655.513 | 16.800 | 14.672.313 |
| Santander | 17-12-2018 | 16-01-2019 | \$ | <u>14.655.513</u> | <u>16.800</u> | <u>14.672.313</u> |
| | | | | 102.588.591 | 117.600 | 102.706.191 |
| | | | | ===== | ===== | ===== |

c) Restricciones

No existen restricciones para el uso del efectivo y equivalente de efectivo.

NOTA 5 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada ejercicio, la composición del rubro es la siguiente:

| | <u>Corriente</u> | | <u>No Corriente</u> | |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | Al 31 de diciembre de | | Al 31 de diciembre de | |
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Anticipo Proveedores | 59.631 | - | - | - |
| Otros | 11 | 150 | - | - |
| Garantías de arriendo oficina administrativa | - | - | <u>320</u> | <u>320</u> |
| Total, otros activos | <u>59.642</u> | <u>150</u> | <u>320</u> | <u>320</u> |
| | ===== | ===== | ===== | ===== |

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

a) Detalle por clase de activo

| <u>Activos</u> | <u>Valor bruto</u> | | <u>Depreciación acumulada</u> | | <u>Valores netos</u> | |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------|-----------------------|---------------|
| | Al 31 de diciembre de | | Al 31 de diciembre de | | Al 31 de diciembre de | |
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Terrenos (1) | 454.830 | 454.830 | - | - | 454.830 | 454.830 |
| Proyectos y obras en construcción (2) | <u>629.125</u> | <u>53.189</u> | - | - | <u>629.125</u> | <u>53.189</u> |
| Total | 1.083.955 | 508.019 | - | - | 1.083.955 | 508.019 |
| | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== |

1. Con fecha 27 de enero de 2015, la Fundación firmó una promesa de compraventa por el terreno ubicado en calle Mariategui Número 2333, Providencia, Santiago, por un valor de UF 18.000. A objeto de adquirir dicho terreno, la Fundación obtuvo un préstamo bancario con el Banco Santander, tal como se describe en Notas 8 y 14. Con fecha 13 de abril de 2015, la Fundación firmó la escritura de compraventa de dicho terreno y pagó la totalidad del monto comprometido.
2. Bajo el rubro Proyectos y obras en construcción se encuentran activados todas las inversiones relacionadas con la preparación del terreno para la construcción de un edificio que permita a la Fundación prestar los servicios para la cual fue concebida.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Fundación no ha aplicado depreciación a sus inversiones debido a que constituyen obras en curso. El proyecto de construcción de la Casa de Acogida está a cargo de la Constructora IBL. Se inició la construcción en marzo el 2018. Cabe señalar que al 31 de diciembre de 2018 la Casa de Acogida está en un 52,4% de avance y se estima la entrega en septiembre de 2019.

Durante los ejercicios 2018 y 2017, no se han capitalizado costos financieros.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar en los ejercicios 2018 y 2017:

| | Al 31 de diciembre de | |
|----------------------------------|-----------------------|--------------|
| | 2018 | 2017 |
| | M\$ | M\$ |
| Proveedores por pagar | 84.807 | 2.046 |
| Retenciones Constructora IBL | 23.974 | - |
| Sueldos e Imposiciones por pagar | 668 | 3.136 |
| Provisión de vacaciones | - | 1.461 |
| Total, corriente | 109.449 | 6.643 |
| | ===== | ===== |

NOTA 8 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Este rubro está compuesto de la siguiente forma:

Corto plazo

| | Al 31 de diciembre de | |
|-----------------------------------|-----------------------|----------|
| | 2018 | 2017 |
| | M\$ | M\$ |
| Préstamo Banco Santander | 661.969 | - |
| Total, pasivos financieros | 661.969 | - |
| | ===== | ===== |

Largo plazo

| | Al 31 de diciembre de | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------|
| | 2018 | 2017 |
| | M\$ | M\$ |
| Préstamo Banco Santander | - | 209.315 |
| Total pasivos financieros | - | 209.315 |
| | ===== | ===== |

El detalle de los préstamos se presenta en el siguiente cuadro:

| Banco | Fecha de emisión | Fecha vencimiento | Moneda de origen | Tasa de interés mensual % | Al 31 de diciembre 2018 | |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| | | | | | Capital M\$ | Interés y reajuste devengados M\$ |
| Santander | 21-12-2017 | 20-12-2019 | UF | 0,30 | 135.019 | 4.066 |
| Santander | 29-12-2017 | 15-09-2019 | UF | 0,30 | 74.226 | 4.957 |
| Santander | 13-03-2018 | 12-12-2019 | UF | 0,30 | 62.024 | 1.505 |
| Santander | 11-05-2018 | 20-12-2019 | UF | 0,30 | 65.115 | 2.869 |
| Santander | 14-06-2018 | 01-12-2019 | UF | 0,30 | 51.980 | 1.931 |
| Santander | 04-07-2018 | 01-12-2019 | UF | 0,30 | 35.700 | 1.320 |
| Santander | 31-07-2018 | 12-12-2019 | UF | 0,30 | 67.789 | 1.969 |
| Santander | 13-09-2018 | 20-12-2019 | UF | 0,30 | 51.784 | 1.032 |
| Santander | 27-12-2018 | 26-12-2019 | UF | 0,30 | 98.630 | 53 |
| | | | | | 642.267 | 19.702 |
| | | | | | ===== | ===== |

| Banco | Fecha de emisión | Fecha vencimiento | Moneda de origen | Tasa de interés mensual % | Al 31 de diciembre 2017 | |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| | | | | | Capital M\$ | Interés y reajuste devengados M\$ |
| Santander | 21-12-2017 | 20-12-2019 | UF | 0,3 | 135.019 | 57 |
| Santander | 20-12-2017 | 15-09-2019 | UF | 0,3 | 74.226 | 13 |
| | | | | | 209.245 | 70 |
| | | | | | ===== | ===== |

NOTA 9 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON RELACIONADAS

a) Donaciones

Durante el ejercicio 2018 y 2017 se realizaron las siguientes donaciones por parte de entidades y personas relacionadas.

| | Ejercicios terminados al 31 de diciembre de | |
|---|--|------------------------|
| | <u>2018</u> M\$ | <u>2017</u> M\$ |
| Donaciones de entidades y/o personas relacionadas | <u>12.623</u> | <u>15.603</u> |
| Total | <u>12.623</u> ===== | <u>15.603</u> ===== |

b) Remuneraciones y beneficios recibidos por el personal clave de la Sociedad

El Directorio no ha percibido ningún tipo de remuneración durante los ejercicios 2018 y 2017.

c) Directorio y personal clave de la gerencia

La Fundación es administrada por un Directorio compuesto por 8 miembros titulares. Los Directores designados son los siguientes:

| <u>Titulares</u> | <u>Cargo</u> |
|--------------------------------|---------------------------|
| Vicente Monge Alcalde | Presidente del Directorio |
| Renzo Corona Spedaliere | Director |
| Marcelo Caldera Villagrán | Director |
| Carlos Ruiz de Gamboa Riquelme | Director |
| Juan Pablo Guzmán Rencoret | Director |
| Juan Ignacio Noguera Briceño | Director |
| Jaime Jankelevich Waisbein | Director |
| Alejandro Rubilar Camurri | Director |

Personal administrativo clave de la gerencia:

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Claudia Sánchez Latorre | Directora Ejecutiva |
|-------------------------|---------------------|

No existen otras transacciones entre la Fundación y sus Directores, adicionales a las reveladas en la presente nota.

NOTA 10 – PATRIMONIO

La Fundación mantiene y administra un patrimonio generado principalmente por el aporte, donaciones y otros excedentes que eventualmente generan las actividades para las cuales fue creada.

Los aportes percibidos por la Fundación se formalizaron en las siguientes fechas y por los siguientes importes:

| <u>Fecha</u> | <u>Monto</u> M\$ |
|--------------|------------------------|
| 04/09/2013 | 1.500 |
| 15/06/2016 | <u>65.663</u> |
| Total | <u>67.163</u> ===== |

Los aportes de la Fundación fueron entregados en su totalidad por su fundador Vicente Monge Alcalde.

NOTA 11 - INGRESOS POR DONACIONES

El detalle de los ingresos por donaciones en los ejercicios 2018 y 2017 es:

| | Ejercicio terminado Al 31 de diciembre de | | | |
|-------------------------------|--|------------|--------------------|-----------|
| | <u>2018</u> M\$ | % | <u>2017</u> M\$ | % |
| Donaciones de empresas | 290.150 | 88% | 121.140 | 96% |
| Donaciones de personas | <u>39.408</u> | <u>12%</u> | <u>4.550</u> | <u>4%</u> |
| Total ingresos por donaciones | <u>329.558</u> | 100% | 125.690 | 100% |
| | ===== | ===== | ===== | ===== |

Las donaciones no están sujetas a restricciones.

NOTA 12 – COSTO Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los costos y gastos de administración, en los ejercicios 2018 y 2017 es:

| | Ejercicio terminado Al 31 de diciembre de | |
|--|--|--------------------|
| | <u>2018</u> M\$ | <u>2017</u> M\$ |
| Sueldos y leyes sociales | (22.226) | (38.298) |
| Honorarios | (5.101) | (6.500) |
| Marketing y publicidad | (3.485) | - |
| Otros gastos | (7.755) | (2.488) |
| Arriendos | (1.811) | (5.692) |
| Asesorías contables | (1.622) | (6.255) |
| Contribuciones | (1.187) | (2.269) |
| Gastos legales y notariales | (868) | (113) |
| Gastos de Oficina | (625) | (395) |
| Servicios básicos (Luz, Agua y teléfono) | (543) | (614) |
| Movilización y correspondencia | - | (80) |
| Asesorías varias | <u>-</u> | <u>(2.062)</u> |
| Total, costo y gastos del ejercicio | <u>(45.233)</u> | <u>(64.766)</u> |
| | ===== | ===== |

NOTA 13 – INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

El detalle de los ingresos y costos financieros es el siguiente:

| | Ejercicio terminado Al 31 de diciembre de | |
|-------------------------------------|--|--------------------|
| | <u>2018</u> M\$ | <u>2017</u> M\$ |
| Ingresos financieros: | | |
| Interés por inversiones financieras | <u>1.122</u> | <u>29</u> |
| Total, ingresos financieros | 1.122 | 29 |
| | ===== | ===== |
| Costos financieros: | | |
| Costos bancarios | (776) | (274) |
| Intereses bancarios | <u>(8.176)</u> | <u>(9.681)</u> |
| Total, costos financieros | <u>(8.952)</u> | <u>(9.955)</u> |
| | ===== | ===== |

NOTA 14 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Con fecha 13 de abril de 2015 se firmó escritura de compraventa de terreno y se constituye hipoteca, la cual obliga a la Fundación a no enajenar, gravar, fusionar, dividir ni celebrar acto o contrato alguno relacionado con todo o parte del terreno adquirido y con los bienes inmuebles por adherencia o destinación que formen parte de ello, sin previo consentimiento escrito del Banco Santander – Chile.

Al 31 de diciembre de 2018, la Fundación no presenta contingencias que informar.

NOTA 15 - HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE CIERRE

Con fecha 1 de febrero de 2019 la Fundación de Ayuda Oncológica y Educativa María Verónica Monge Márquez constituyó una sociedad por acciones de nombre "Camino SpA." por escritura pública otorgada ante notario público Juan Ricardo San Martín Urrejola, su objetivo es construir, mantener y administrar establecimientos de hospedaje para jóvenes que requieran tratamientos oncológicos, entre sus principales funciones.

No existen otros hechos posteriores a la fecha de emisión de los presentes estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

Cabe señalar que a la fecha de cierre de este informe, la Casa de Acogida está en un 84,3% de avance financiero en su Construcción. Se estima fecha probable de entrega hacia noviembre de 2019.

Claudia Sánchez Latorre
Directora Ejecutiva

Vicente Monge Alcalde
Presidente