

*Estados Financieros*

**CORPORACIÓN DE DESARROLLO  
SOCIAL DE PROVIDENCIA**

*Santiago, Chile  
31 de diciembre de 2019 y 2018*

## **Informe del Auditor Independiente**

Señores  
Directores de  
Corporación de Desarrollo Social de Providencia

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Corporación de Desarrollo Social de Providencia que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en 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. 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.

### **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 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 de auditoría.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Corporación de Desarrollo Social de Providencia al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y 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.

Santiago, 29 de abril de 2020



Chris Heidrich  
EY Audit SpA

## Índice

### Estados Financieros

Estados de Situación Financiera .....	1
Estados de Resultados Integrales por Función .....	3
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	4
Estados de Flujos de Efectivo (Método Indirecto).....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6
Nota 1 - Información Corporativa .....	6
Nota 2 - Criterios Contables Aplicados.....	6
2.1) Periodo contable .....	6
2.2) Bases de presentación .....	6
2.3) Bases de preparación.....	6
2.4) Moneda .....	7
2.5) Efectivo y equivalentes al efectivo.....	7
2.6) Inversiones en acciones .....	8
2.7) Deudores y otras cuentas por cobrar.....	8
2.8) Inventarios.....	9
2.9) Propiedad, plantas y equipos .....	9
2.10) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar .....	10
2.11) Préstamos de Ministerios .....	11
2.12) Provisiones.....	11
2.13) Impuesto a las utilidades e impuestos diferidos.....	11
2.14) Ingresos .....	12
2.15) Gastos operacionales.....	13
Nota 3 - Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos .....	13
3.1) Estimaciones y supuestos .....	13
3.2) Provisión por deterioro de clientes.....	13
3.3) Vida útil, valor residual y deterioro de propiedades, plantas y equipos y activos intangibles distintos de la plusvalía.....	14
3.4) Ingresos estimados de facturas por emitir .....	14

Estados Financieros

**CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA**

31 de diciembre de 2019 y 2018

**Indice**

Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables (IFRS e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones de IFRS) .....	14
Nota 5 - Gestión de Riesgo Financiero.....	16
Nota 6 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....	17
Nota 7 - Otros Activos no Financieros Corrientes.....	17
Nota 8 - Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.....	18
Nota 9 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas .....	19
Nota 10 - Inventarios.....	21
Nota 11 - Propiedades, Plantas y Equipos .....	21
Nota 12 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	22
Nota 13 - Préstamos de Ministerios .....	23
Nota 14 - Provisiones.....	24
Nota 15 - Patrimonio .....	24
Nota 16 - Ingresos por Servicios Prestados .....	25
Nota 17 - Otros Ingresos no Operacionales .....	26
Nota 18 - Gastos de Administración.....	26
Nota 19 - Contingencias y Compromisos .....	27
Nota 20 - Hechos Posteriores .....	27

Estados Financieros

**CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA**

31 de diciembre de 2019 y 2018

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

## Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2019 M\$</b>	<b>2018 M\$</b>
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y sus equivalentes	(6)	4.149.198	2.809.272
Inversión en acciones		9.340	8.747
Otros activos no financieros	(7)	3.605	5.618
Deudores y otras cuentas por cobrar	(8)	1.121.382	752.155
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(9)	278.475	-
Inventarios	(10)	365.446	223.796
Total activo corriente		<u>5.927.446</u>	<u>3.799.588</u>
<b>Activo no Corriente</b>			
Propiedades y equipos	(11)	1.624.488	1.433.891
Total activo no corriente		<u>1.624.488</u>	<u>1.433.891</u>
Total Activo		<u>7.551.934</u>	<u>5.233.479</u>

Las notas adjuntas números 1 al 20 forman parte integral de estos estados financieros

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

## Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de

<b>PASIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2019 M\$</b>	<b>2018 M\$</b>
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por paga	(12)	4.047.013	7.413.801
Préstamos de ministerios corriente	(13)	149.961	133.382
Provisiones	(14)	3.668.792	91.833
Total pasivo corriente		7.865.766	7.639.016
<b>Pasivo no Corriente</b>			
Préstamos de ministerios no corrientes	(13)	743.055	797.179
Total pasivo no corriente		743.055	797.179
<b>Patrimonio</b>			
	(15)		
Capital Social		1.100	1.100
Déficit Acumulado		(3.203.816)	(5.473.197)
Resultado del ejercicio		2.145.829	2.269.381
Total Patrimonio		(1.056.887)	(3.202.716)
Total Pasivo y Patrimonio		7.551.934	5.233.479

Las notas adjuntas números 1 al 20 forman parte integral de estos estados financieros



## CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Estados de Resultados Integrales por Función

Por los años terminados al 31 de diciembre de

Ingresos	Nota	2019 M\$	2018 M\$
<b>Ingresos Operacionales</b>			
Ministerio de Educación	(16)	17.888.522	16.562.064
Municipalidad de Providencia	(16)	17.282.472	15.696.143
Otros Ingresos operacionales	(16)	1.337.558	1.218.406
Total ingresos operacionales		36.508.552	33.476.613
<b>Ingresos no Operacionales</b>			
Arriendos Afectos		-	504
Arriendos Exentos	(17)	10.546	11.966
Recuperación licencias médicas	(17)	1.260.552	1.161.169
Otros ingresos no operacionales	(17)	127.674	19.834
Otros ingresos distintos de la operación	(17)	1.074.414	803.581
Total ingresos no operacionales		2.473.186	1.997.054
Total Ingresos		38.981.738	35.473.667
<b>Gastos Operacionales</b>			
Gastos del personal	(18)	27.609.813	25.967.699
Indemnizaciones por vacaciones y finiquitos	(18)	1.025.474	1.192.969
Honorarios	(18)	646.212	530.777
Mantenimiento y Reparaciones	(18)	1.402.779	803.523
Arriendos	(18)	347.255	348.469
Servicios básicos	(18)	574.302	608.840
Servicios Generales	(18)	657.532	620.379
Materiales, productos e insumos	(18)	1.076.943	625.193
Productos Farmacéuticos	(18)	856.295	333.723
Talleres y Charlas	(18)	737.313	317.433
Seguros	(18)	283.814	241.271
Exámenes y Laboratorio	(18)	726.118	649.820
Gastos de empleado	(18)	201.481	245.290
Gastos legales	(18)	111.294	17.314
Gastos de depreciación	(18)	268.187	222.415
Gastos por contingencias legales	(18)	61.755	85.159
Mobiliario y Otros	(18)	-	-
Otros gastos	(18)	249.342	394.012
Total gastos operacionales		36.835.909	33.204.286
Resultado del ejercicio		2.145.829	2.269.381

Las notas adjuntas números 1 al 20 forman parte integral de estos estados financieros

## CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

### Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

31 de diciembre de 2019 y 2018

	<b>Nota</b>	<b>Capital M\$</b>	<b>Resultados Acumulados M\$</b>	<b>Total Patrimonio M\$</b>
<b>Saldo inicial al 01.01.2019</b>	(15)	1.100	(3.203.816)	(3.202.716)
Ganancia		-	2.145.829	2.145.829
Total de cambios en patrimonio		-	2.145.829	2.145.829
<b>Saldo final al 31.12.2019</b>		<b>1.100</b>	<b>(1.057.987)</b>	<b>(1.056.887)</b>
<b>Saldo inicial al 01.01.2018</b>	(15)	1.100	(5.473.197)	(5.472.097)
Ganancia		-	2.269.381	2.269.381
Total de cambios en patrimonio		-	2.269.381	2.269.381
<b>Saldo final al 31.12.2018</b>		<b>1.100</b>	<b>(3.203.816)</b>	<b>(3.202.716)</b>

Las notas adjuntas números 1 al 20 forman parte integral de estos estados financieros

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

## Estado de Flujo de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de

	2019 M\$	2018 M\$
<b>Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación</b>		
Ganancia (pérdida)	2.145.829	2.269.381
<b>Cargos (abonos) a resultado que no representan flujo de efectivo</b>		
Depreciación del ejercicio	268.188	222.415
Provisiones	172.196	(96.243)
Estimación deuda incobrable	125.369	170.018
Otros ajustes	(209.123)	(785.477)
<b>Variación en activos y pasivos que afectan al flujo de efectivo</b>		
(Aumento)/Disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(264.379)	(283.385)
(Aumento)/Disminución en cuentas por cobrar a entidades relacionadas	(278.475)	-
(Aumento)/Disminución en inventarios	(141.649)	(223.796)
Aumento/(Disminución) en otros activos	(593)	(478)
Aumento/(Disminución) en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(126.986)	(54.470)
Aumento/(Disminución) en otros pasivos	(2.399)	1.547
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.687.978	1.219.512
<b>Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión</b>		
Adquisición de propiedades, plantas y equipos	(462.031)	(778.355)
Flujo de efectivo netos procedentes de actividades de inversión	(462.031)	(778.355)
<b>Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación</b>		
Obtención de préstamo CP Ministerio de Salud	113.979	283.195
Flujo de efectivo netos utilizados en actividades de financiación	113.979	283.195
<b>Disminución Neta de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	1.339.926	724.352
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período</b>	2.809.272	2.084.920
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período</b>	4.149.198	2.809.272

Las notas adjuntas números 1 al 20 forman parte integral de estos estados financieros

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## **Nota 1 - Información Corporativa**

La Corporación de Desarrollo Social de Providencia es una corporación de derecho privado regida por los estatutos, por las disposiciones contenidas en el Decreto Ley 3.073.

La Corporación no tiene fines de lucro y su objeto es a) Administrar y operar servicios, en las áreas de educación, salud y atención de menores y ancianos, que hayan tomado o tome a su cargo la Ilustre Municipalidad de Providencia adoptando las medidas necesarias para su dotación, ampliación y perfeccionamiento y b) difundir en la opinión pública el conocimiento de los objetivos que impulsa la corporación y las realizaciones que ella lleva a cabo.

El domicilio de la corporación es la comuna de Providencia, Región Metropolitana.

## **Nota 2 - Criterios Contables Aplicados**

### **2.1) Periodo contable**

Los estados financieros (en adelante, “estados financieros”) cubren los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

### **2.2) Bases de presentación**

Los estados financieros del 31 de diciembre de 2019 y 2018, y sus correspondientes notas, se muestran en forma comparativa de acuerdo a lo indicado en nota 2a). Además, para efectos comparativos, se han efectuado algunas reclasificaciones menores a los estados financieros del 2018, para una mejor comparación con los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

### **2.3) Bases de preparación**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de acuerdo a la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de pesos chilenos, siendo el peso chileno la moneda funcional de la Corporación. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica otra cosa.

El Directorio de Corporación ha tomado conocimiento de la información contenida en estos estados financieros, y se declara responsable de la veracidad de la información incorporada en los mismos, y de la aplicación de los principios y criterios incluidos en las NIIF. Los presentes estados financieros fueron aprobados por el Directorio en sesión ordinaria N°276 celebrada con fecha 29 de abril de 2020.

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

### 2.3) Bases de preparación (continuación)

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018
- Estados de resultados integrales por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
- Estados de cambios en el patrimonio neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
- Estados de flujos de efectivo indirecto por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

### 2.4) Moneda

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros de la Corporación se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Entidad opera. Los estados financieros se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Corporación. Las transacciones que se realizan en una moneda distinta a la moneda funcional se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la reconversión se incluyen en el estado de resultados integrales dentro del rubro diferencias de cambio.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los tipos de cambio de las monedas son los siguientes:

	<b>2019</b> <b>M\$</b>	<b>2018</b> <b>M\$</b>
Unidades de Fomento (UF)}	<u>28.309,94</u>	<u>27.565,79</u>
Dólares estadounidenses (US\$)	<u>748,74</u>	<u>694,77</u>

### 2.5) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original menor o igual a tres meses.

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## **Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)**

### **2.5) Efectivo y equivalentes al efectivo (continuación)**

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo realizado por el método indirecto se toman en consideración los siguientes conceptos:

- i) Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Corporación, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- ii) 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.
- iii) Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

### **2.6) Inversiones en acciones**

Las inversiones en acciones son contabilizadas al costo en la fecha de adquisición y posteriormente se presentan al valor razonable de mercado. Las variaciones entre el valor razonable y el costo de adquisición se presentan en el estado de ingresos y gastos en el período en el que son identificadas. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo corriente.

La Corporación mantiene inversiones en acciones con Enel Distribución y Enel América, valorizadas a su valor razonable de mercado.

### **2.7) Deudores y otras cuentas por cobrar**

Los deudores y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que no son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo corriente por tener vencimientos menores a 12 meses.

Los deudores y otras cuentas por cobrar se contabilizan al valor nominal, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor cuando aplique. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Corporación no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros de los activos se reduce con las provisiones efectuadas, y las pérdidas son reconocidas como gastos.

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## **Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)**

### **2.8) Inventarios**

Corresponde a medicamentos y suministros para el consumo propio en los centros y salud y venta en la farmacia comunitaria de la comuna. Los inventarios son valorizados al menor valor entre su costo y su valor neto realizable.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta. Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supera el valor neto de realización, se registra una estimación de deterioro por el diferencial del valor con cargo a resultados.

Los inventarios se miden inicialmente al costo histórico y se valorizan al costo de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).

### **2.9) Propiedad, plantas y equipos**

En preparación de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF"), la Corporación ha usado la excepción para el desarrollo de saldos iniciales incluidos en la NIIF 1 "Adopción por primera vez". Como parte de esta excepción, ciertos ítems incluidos en propiedad, planta y equipo, incluyendo terrenos e edificios fueron valorizados al valor de mercado basado en estudios obtenidos por parte de terceros o tomando como referencia datos que provienen de un mercado o datos que sean disponibles públicamente.

Para otros ítems de propiedades, plantas y equipos, principalmente equipamiento de salud y muebles, se recalculó el saldo de forma retrospectiva basado en el costo histórico y considerando una vida útil estimada.

Los elementos del Propiedades, plantas y equipos, se reconocen por su costo histórico o el costo atribuido, menos la depreciación, y pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo de los Propiedades, plantas y equipos incluyen los gastos directamente atribuibles a la adquisición de dichos activos. Se incorpora dentro del concepto de costo las retasaciones efectuadas.

Los costos posteriores 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 del activo fijo vayan a fluir a la Corporación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. Las reparaciones y mantenciones se cargan en el estado de ingresos y gastos, en el período en que se incurren.

Los terrenos no se deprecian. Las depreciaciones de otros activos son calculadas utilizando el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado en los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

### 2.9) Propiedad, plantas y equipos (continuación)

Los años de vida útil estimados por la Corporación son los siguientes:

<b>Activos</b>	<b>Años</b>
Edificios y construcciones	80
Vehículos	7
Equipos Computacionales	6
Equipamiento y Herramientas Eléctricas	6
Equipamiento de Salud	8
Equipamiento Cocina	9
Muebles Útiles	7
Otros Activos	6
Textos Bibliotecarios	6

Posterior al reconocimiento inicial, se revisa el deterioro que puedan sufrir los activos de larga vida cada vez que los eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor libros de cualesquiera de dichos activos no puede ser recuperado. Esta evaluación se efectúa o con referencia a valores de mercado, o usando estimaciones sobre flujos de caja futuros que un activo o un conjunto de activos (unidad generadora de efectivo) generará en el futuro. La estimación de flujos de caja futuros se basa, entre otras cosas, en ciertos supuestos sobre el rendimiento operacional esperado para el futuro.

### 2.10) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente a menos que la Corporación tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de activos, pasivos y patrimonio.

Las cuentas por pagar se registran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos los costos directamente atribuibles a la transacción. En períodos posteriores, se valorizan al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo. Cuando el valor razonable de una cuenta por pagar no difiere en forma significativa del valor nominal, se reconocerá al valor nominal.



# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## **Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)**

### **2.10) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (continuación)**

#### **2.10.1) Fondos pendientes de ejecutar**

La Corporación recibe aportes del gobierno central y de la Municipalidad de Providencia para ser ejecutados en programas de educación y salud, respectivamente. Algunos de estos aportes tienen una obligación formal de ser rendidos a dichos entes considerando condiciones impuestos por los entes aportantes sobre las formas en que se pueden gastar dichos aportes. Por la porción no ejecutada la Corporación reconoce un pasivo por fondos pendientes por ejecutar. Adicionalmente se reconoce un pasivo sobre rendiciones que deberían haber sido presentados y no han sido presentados dentro del plazo establecido en las condiciones, igual como sobre rendiciones que fueron objetadas por parte del aportante. Los fondos ejecutados son reconocidos como ingresos en el estado de ingresos y gastos sobre una base sistemática una vez que la Corporación cumpla con los requerimientos establecidos en los convenios.

Los fondos pendientes por ejecutar se clasifican como pasivo corriente a menos que la Corporación tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de activos, pasivos y patrimonio. Se presentan en la nota 12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

#### **2.11) Préstamos de Ministerios**

Los préstamos, o pasivos con terceros y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen a valor de transacción.

Las obligaciones se clasifican como pasivos corrientes cuando su plazo es inferior o igual a 12 meses y como un pasivo no corriente cuando su plazo es superior a 12 meses.

#### **2.12) Provisiones**

Las provisiones por litigios y otras contingencias se reconocen cuando la Corporación tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe 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, de acuerdo a los riesgos específicos de la obligación.

#### **2.13) Impuesto a las utilidades e impuestos diferidos**

La Corporación es una Entidad sin fines de lucro, que está afecta a impuesto a la renta, por los ingresos generados en la farmacia comunitaria por la venta de fármacos. El impuesto a las ganancias se determina sobre base devengada, de conformidad a las disposiciones tributarias vigentes.

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

### 2.13) Impuesto a las utilidades e impuestos diferidos (continuación)

Dada la característica jurídica, desde el punto de vista tributario la Corporación no está sujeta a las disposiciones del artículo 14 de la actual ley de la Renta, por lo que no tiene la obligación de enviar una declaración jurada asociada a la determinación de la renta líquida imponible. No obstante, se determina una base imponible, que en los ejercicios anteriores y el actual presenta pérdida tributaria.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Al cierre de cada ejercicio, cuando la Administración evalúa que es probable que no se obtenga en el futuro utilidades tributarias imponibles, que permitan la realización de las diferencias temporarias activas, por lo que no se reconocerán activos por impuestos diferidos.

Dado lo anteriormente expuesto, la Corporación no paga impuesto de primera categoría y tampoco ha determinado impuestos diferidos, porque no es su naturaleza generar riquezas y por tanto la posición fiscal neta será perdida en un futuro previsible.

### 2.14) Ingresos

#### 2.14.1) Ingresos relacionados con aportes recibidos

Los ingresos se reconocen una vez se cumplan los requerimientos impuestos en los aportes recibidos se reconocen en el estado de ingresos y gastos al momento en que son exigibles, salvo aquellos casos, en que la Corporación tiene la obligación de rendirlos en cuyo caso se reconocen una vez sea ejecutado el fondo y que la Administración estima que la rendición al aportante sea aceptada.

#### 2.14.2) Ingresos por venta de productos y prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de medicamentos en la Farmacia Comunitaria, los servicios odontológicos prestados en el Centro de Especialidad Odontológicas y por el Servicio de Atención Primaria de Urgencia, se reconocen en el estado de ingresos y gastos en el rubro de otros ingresos operacionales, al momento de entregado el medicamento o prestado el servicio a través de emisión de boleta de venta (afectas y exentas).

#### 2.14.3) Otros ingresos

Los ingresos por arriendos y recuperación de licencias médicas se reconocen en el estado de ingresos y gastos en el rubro de Ingresos no operacionales y otros ingresos distintos de la operación cuando se devengan.

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## **Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)**

### **2.15) Gastos operacionales**

Los gastos son registrados en el estado de ingresos y gastos en la medida en que se incurran y que se puede medir de forma fiable.

## **Nota 3 - Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos**

La preparación de los estados financieros de la Corporación requiere que la Administración deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los montos de ingresos y gastos, activos y pasivos y revelaciones relacionadas, y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados. A la fecha la Administración estima que no existen pasivos contingentes u obligaciones futuras que involucren la salida de recursos.

### **3.1) Estimaciones y supuestos**

Los supuestos clave sobre el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre la que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen más abajo. La Sociedad ha basado sus supuestos y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los presentes estados financieros, sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que puedan surgir más allá del control de la Corporación. Estos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en el que ocurren.

### **3.2) Provisión por deterioro de clientes**

La Corporación evalúa la posibilidad de recaudación de cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores como la historia reciente de pérdidas anteriores y en una evaluación general de nuestras cuentas por cobrar vencidas y vigentes, y cuando se está consciente de una incapacidad específica del deudor o ante una condición que no permita ejercer el derecho a cobro (documentación-plazos), se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables.

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## Nota 3 - Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos (continuación)

### 3.3) Vida útil, valor residual y deterioro de propiedades, plantas y equipos y activos intangibles distintos de la plusvalía

La vida útil, valor residual y deterioro se registra al costo y se deprecia en base al método lineal durante la vida útil estimada de dichos activos. Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de nuestras estimaciones. En aquellos casos en que determinamos que la vida útil de los activos fijos debería disminuirse, depreciamos el exceso entre el valor libro neto y el valor estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los activos o programas computacionales podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida. Revisamos el deterioro que puedan sufrir los activos de larga vida cada vez que los eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor libros de cualquiera de dichos activos debe ser actualizado.

### 3.4) Ingresos estimados de facturas por emitir

La Corporación registra una provisión por servicios efectuados pendientes de facturación, basada en la estimación de costos incurridos facturables y estima que los montos reconocidos al 31 de diciembre de cada año serán facturados y cobrados en el siguiente año calendario.

## Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables (IFRS e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones de IFRS)

Las normas e interpretaciones, así como las enmiendas a IFRS, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación. La Corporación no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

Normas e Interpretaciones		Fecha de Aplicación Obligatoria
Marco Conceptual	Marco Conceptual (revisado)	1 de enero de 2020

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables (IFRS e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones de IFRS) (continuación)

### Marco Conceptual (revisado)

El IASB emitió el Marco Conceptual (revisado) en marzo de 2018. Este incorpora algunos nuevos conceptos, provee definiciones actualizadas y criterios de reconocimiento para activos y pasivos y aclara algunos conceptos importantes.

Los cambios al Marco Conceptual pueden afectar la aplicación de IFRS cuando ninguna norma aplica a una transacción o evento particular. El Marco Conceptual revisado entra en vigencia para periodos que empiezan en o después de 1 de enero de 2020. La Corporación aún se encuentra evaluando el impacto que tendrá la aplicación de esta modificación al Marco Conceptual.

Enmiendas	Fecha de Aplicación Obligatoria
IAS 1 e IAS 8 Definición de material IFRS 9, IAS 9 e IFRS 7	1 de enero de 2020
Reforma de la Tasa de Interés de Referencia	1 de enero de 2020

### IAS 1 Presentación de Estados Financieros e IAS 8 Políticas Contables, Cambios en la Estimaciones Contables y Errores - Definición de material

En octubre de 2018, el IASB emitió enmiendas a IAS 1 *Presentación de Estados Financieros* e IAS 8 *Contabilidad Políticas, cambios en las estimaciones contables y errores*, para alinear la definición de "material" en todas las normas y para aclarar ciertos aspectos de la definición. La nueva definición establece que, la información es material si omitirla, declararla erróneamente o esconderla razonablemente podría esperarse que influya en las decisiones que los usuarios primarios de los estados financieros de propósito general toman con base en esos estados financieros, los cuales proporcionan información financiera acerca de una Entidad específica que reporta. Las enmiendas deben ser aplicadas prospectivamente. La aplicación anticipada está permitida y debe ser revelada.

Aunque no se espera que las enmiendas a la definición de material tengan un impacto significativo en los estados financieros de una Entidad, la introducción del término "esconder" en la definición podría impactar la forma en que se hacen los juicios de materialidad en la práctica, elevando la importancia de cómo se comunica y organiza la información en los estados financieros. La Entidad realizara la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## **Nota 4 - Nuevos Pronunciamientos Contables (IFRS e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones de IFRS) (continuación)**

### **IFRS 9, IAS 9 e IFRS 7 Reforma de la Tasa de Interés de Referencia**

En septiembre de 2019, el IASB emitió enmiendas a las normas IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7, que concluye la primera fase de su trabajo para responder a los efectos de la reforma de las tasas de oferta interbancarias (IBOR, por sus siglas en inglés) en la información financiera. Las enmiendas proporcionan excepciones temporales que permiten que la contabilidad de coberturas continúe durante el período de incertidumbre, previo al reemplazo de las tasas de interés de referencia existentes por tasas alternativas de interés casi libres de riesgo.

Las enmiendas deben ser aplicadas retrospectivamente. Sin embargo, cualquier relación de cobertura que haya sido previamente descontinuada, no puede ser reintegrada con la aplicación de estas enmiendas, ni se puede designar una relación de cobertura usando el beneficio de razonamiento en retrospectiva. La aplicación anticipada es permitida y debe ser revelada. La Entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

### **Nota 5 - Gestión de Riesgo Financiero**

La política y gestión del riesgo financiero tiene por objeto establecer los principios y directrices para asegurar que los riesgos relevantes, que pudieran afectar a los objetivos y actividades de la Sociedad sean identificados, analizados, evaluados, gestionados y controlados, y que estos procesos se realicen de forma sistemática y con criterios uniformes. El Directorio es responsable de establecer y supervisar las políticas de gestión de riesgo. Para ello, en conjunto con la Administración, se encarga de gestionarlos, identificando los principales riesgos financieros y definiendo las actuaciones sobre los mismos en base al establecimiento de distintos escenarios financieros.

#### **a) Riesgos de mercado**

Este tipo de riesgo se refiere al riesgo de que el valor justo de los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado, por su parte, comprenden los riesgos de tipo de cambio, riesgos de tasa de interés y otros riesgos de precios, tales como riesgo de patrimonio.

##### **i) Riesgo de tipo de cambio**

Las transacciones que realiza la Corporación y que se encuentran reflejados en sus estados financieros están realizadas en pesos chilenos (CLP), por lo que no existe riesgo por tipo de cambio.

##### **ii) Riesgo de tasa de interés**

La Corporación no posee pasivos con instituciones financieras o transacciones con terceros que involucren el pago de intereses.

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## Nota 5 - Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

### b) Riesgos de liquidez

El riesgo de liquidez se refiere a que la Corporación esté expuesta a la incapacidad de cumplir con sus obligaciones financieras a consecuencia de falta de fondos. Las políticas en este aspecto buscan resguardar y asegurar que la Corporación cuenta con los fondos necesarios antes de generar compromisos, así elimina este riesgo y confirma el oportuno cumplimiento de los compromisos que ha asumido.

## Nota 6 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo

a) La composición de este rubro, es la siguiente:

<b>Conceptos</b>	<b>2019 M\$</b>	<b>2018 M\$</b>
Caja	2.864	5.055
Bancos	4.146.334	2.804.217
Total	<u>4.149.198</u>	<u>2.809.272</u>

b) El detalle por tipos de monedas de este rubro, es el siguiente:

<b>Detalle de Moneda</b>	<b>2019 M\$</b>	<b>2018 M\$</b>
Pesos chilenos (CLP)	4.149.198	2.809.272
Total	<u>4.149.198</u>	<u>2.809.272</u>

No existen restricciones sobre el efectivo.

## Nota 7 - Otros Activos no Financieros Corrientes

La composición de este rubro es la siguiente:

<b>Conceptos</b>	<b>2019 M\$</b>	<b>2018 M\$</b>
Garantías pagadas	-	1.441
IVA crédito fiscal (neto)	3.605	4.177
Total	<u>3.605</u>	<u>5.618</u>

## CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

### Nota 8 - Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

a) La composición de este rubro, es la siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Cuentas por cobrar a empleados de la salud y educación neto (1)	443.783	315.748
Deudores programas salud	384.163	306.714
Deudores programas educación	151.326	-
Documentos por cobrar	31.055	12.747
Deudores por cobrar	29.863	96.194
Anticipo proveedores	71.148	13.515
Deudores varios	10.044	7.237
<b>Total</b>	<b>1.121.382</b>	<b>752.155</b>

(1) Licencias médicas cursadas a funcionarios de salud y educación, para los cuales la Corporación cuenta con el beneficio de pago íntegro de su renta, asumiendo la recuperación de estos valores directamente con el sistema de salud (Isapre o FONASA) al que se encuentre adherido el funcionario.

b) Los plazos de vencimiento de cuentas por cobrar a empleados de la salud y educación, documento por cobrar, deudores por cobrar, anticipos y deudores varios, son los siguientes:

	<b>Vigentes</b>		<b>0 a 60 días</b>		<b>Más de 60 Días</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Cuentas por cobrar a empleados de la salud y educación neto	443.783	315.748	-	-	-	-
Deudores programas salud	324.292	190.480	-	-	59.871	116.234
Deudores programas educación	23.526	-	-	-	127.800	-
Documentos por cobrar	28.638	9.550	1.403	3.197	1.014	-
Deudores por cobrar	10.230	74.338	2.142	20.040	17.491	1.816
Anticipo proveedores	70.948	13.515	200	-	-	-
Deudores varios	3.807	2.461	2.769	2.772	3.468	2.004
<b>Total</b>	<b>905.224</b>	<b>606.092</b>	<b>6.514</b>	<b>26.009</b>	<b>209.644</b>	<b>120.054</b>

c) Los movimientos de la estimación de incobrable, son los siguientes:

<b>Conceptos</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo inicial al 1 de enero	(170.018)	-
Recuperación del periodo	-	-
Incremento del periodo	(125.368)	(170.018)
<b>Saldo final al 31 de diciembre</b>	<b>(295.386)</b>	<b>(170.018)</b>



# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## Nota 9 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas

La Corporación de Desarrollo Social de Providencia, es una parte relacionada de la Municipalidad de Providencia, de acuerdo con la definición establecida en la NIC 24, debido a que ésta fue creada para administrar y operar los servicios de salud y educación que les fueron traspasados a la Municipalidad, siendo esta última un socio activo de la Corporación, junto con la Unión comunal de Juntas de Vecinos

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos por cobrar y pagar con entidades relacionadas corrientes y no corrientes, se detallan a continuación:

### a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes

Entidades	País	Moneda	Relación	Corriente	
				2019 M\$	2018 M\$
Municipalidad de Providencia (1)	Chile	CLP	Organismo estatal	278.475	-
<b>Total</b>				<b>278.475</b>	<b>-</b>

1) Bonos y beneficios otorgados al personal (bonos y aguinaldos diciembre)

### b) Principales transacciones con entidades relacionadas

Entidades	País Origen	Relación	Descripción	2019		2018	
				Transacción M\$	Efecto en Resultado (Cargos) Abonos M\$	Transacción M\$	Efecto en Resultado (Cargos) Abonos M\$
Municipalidad de Providencia	Chile	Organismo estatal	Bonos de gobierno	519.094	519.094	488.797	488.797

### c) Remuneraciones y beneficios recibidos por el personal clave de la Corporación

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se establece como personal clave de la Sociedad a los siguientes ejecutivos:

Area	Ejecutivos 2019	Ejecutivos 2018
Secretario General	Axel Víctor Müller Bravo	Axel Víctor Müller Bravo
Director de Finanzas	Luis Christian Kunihiro Intriago	Luis Christian Kunihiro Intriago
Director de Educación	José Antonio Tapia Pérez	José Antonio Tapia Pérez
Directora de Salud	Sonia Andrea Moreno Aravena	Sonia Andréa Moreno Aravena
Contralora	Rebeca Elena Favero Ovalle	Rebeca Elena Favero Ovalle

## CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

### Nota 9 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas (continuación)

#### c) Remuneraciones y beneficios recibidos por el personal clave de la Corporación (continuación)

El personal clave de la Sociedad ha devengado durante los años 2019 y 2018 las siguientes remuneraciones:

<b>Conceptos</b>	<b>2019 M\$</b>	<b>2018 M\$</b>
Sueldos, salarios y otros	<u>418.224</u>	<u>398.408</u>

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de la Corporación no han participado en transacciones inhabituales o fuera del giro normal de las operaciones, al cierre de cada ejercicio.

#### d) Directorio de la Sociedad

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el Directorio de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

<b>Cargo</b>	<b>Directorio 2019</b>	<b>Directorio 2018</b>
Presidenta	Evelyn Matthei Fornet	Evelyn Matthei Fornet
Secretaria	Carlota Bravo Rivera	Carlota Bravo Rivera
Tesorero	Rafael Sánchez Fernández	Rafael Sánchez Fernández
Director	Elisa Alsina Guzmán	Elisa Alsina Guzmán
Director (a)	Mariana Ariztía Guzmán	Ambrosio García-Huidobro Errázuriz

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los miembros del Directorio no recibieron remuneraciones por el ejercicio de su cargo.

## CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

### Nota 10 - Inventarios

La composición de este rubro es la siguiente:

<b>Conceptos</b>	<b>2019</b> <b>M\$</b>	<b>2018</b> <b>M\$</b>
Existencias farmacia	63.657	30.138
Existencias bodega salud	301.789	193.658
<b>Total</b>	<u><u>365.446</u></u>	<u><u>223.796</u></u>

Los inventarios reconocidos como costo de ventas durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan en el siguiente detalle:

<b>Conceptos</b>	<b>2019</b> <b>M\$</b>
Productos Farmacéuticos	803.727
<b>Total</b>	<u><u>803.727</u></u>

### Nota 11 - Propiedades, Plantas y Equipos

#### a) Composición

La composición de este rubro es la siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>			<b>2018</b>		
	<b>Valor Bruto</b> <b>M\$</b>	<b>Depreciación Acumulada</b> <b>M\$</b>	<b>Valor Neto</b> <b>M\$</b>	<b>Valor Bruto</b> <b>M\$</b>	<b>Depreciación Acumulada</b> <b>M\$</b>	<b>Valor Neto</b> <b>M\$</b>
Edificaciones	492.259	(5.699)	486.560	492.259	(2.849)	489.410
Instalaciones	9.379	(234)	9.145	9.379	(117)	9.262
Maquinaria y Equipos de Oficina	341.820	(182.388)	159.432	269.551	(147.758)	121.793
Vehículos	377.430	(89.626)	287.804	377.430	(30.577)	346.853
Muebles y Enseres	703.189	(518.630)	184.559	629.966	(423.457)	206.509
Equipos Computacionales y Periféricos	883.344	(386.356)	496.988	579.896	(319.832)	260.064
<b>Total</b>	<u><u>2.807.421</u></u>	<u><u>(1.182.933)</u></u>	<u><u>1.624.488</u></u>	<u><u>2.358.481</u></u>	<u><u>(924.590)</u></u>	<u><u>1.433.891</u></u>

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## Nota 11 - Propiedades, Plantas y Equipos (continuación)

### b) Cuadro de movimientos

Los movimientos contables de los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de propiedades, plantas y equipos, neto, son los siguientes:

Por el Ejercicio Terminado al 31.12.2019	Edificios	Instalaciones	Maquinarias y Equipos	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipos Computacionales y Periféricos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$			M\$
Saldo inicial al 01.01.2019	489.410	9.262	121.793	346.853	206.509	260.065	1.433.892
Adiciones y bajas	-	-	75.615	-	73.844	309.326	458.785
Gasto por depreciación	(2.850)	(117)	(37.976)	(59.049)	(95.794)	(72.403)	(268.189)
<b>Saldo final al 31.12.2019</b>	<b>486.560</b>	<b>9.145</b>	<b>159.432</b>	<b>287.804</b>	<b>184.559</b>	<b>496.988</b>	<b>1.624.488</b>
<b>Por el Ejercicio Terminado al 31.12.2018</b>							
Saldo inicial al 01.01.2018	492.259	9.379	69.418	75.729	164.244	90.095	901.124
Adiciones y bajas	-	-	83.876	309.785	122.601	238.893	755.155
Gasto por depreciación	(2.849)	(117)	(31.501)	(38.662)	(80.336)	(68.923)	(222.388)
<b>Saldo final al 31.12.2018</b>	<b>489.410</b>	<b>9.262</b>	<b>121.793</b>	<b>346.852</b>	<b>206.509</b>	<b>260.065</b>	<b>1.433.891</b>

## Nota 12 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

Conceptos	2019 M\$	2018 M\$
Fondos Pendientes por ejecutar Educación	1.949.268	5.540.061
Fondos Pendientes por ejecutar Salud	163.129	215.180
Cuentas por pagar	337.523	42.523
Remuneraciones por pagar	757.024	789.399
Provisión Vacaciones	430.545	320.104
Proveedores	367.812	491.369
Documentos por pagar	36.501	5.759
Otros (*)	5.211	9.406
<b>Total</b>	<b>4.047.013</b>	<b>7.413.801</b>

- (1) Programas ministerios: Fondos asignados para programas de educación y salud pendientes de ejecutar al cierre del año.  
 (2) Cuentas por pagar: Obligación reconocida por compra de bienes y servicios recibidos durante el año 2019.

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## Nota 12 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar (continuación)

Los plazos de cuentas por pagar comerciales con pagos al día al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son los siguientes:

Detalle	Al Día		Menos de 3 Meses		3 a 12 Meses		1 a 5 Años	
	2019 M\$	2018 M\$	2019 M\$	2018 M\$	2019 M\$	2018 M\$	2019 M\$	2018 M\$
Remuneraciones por pagar	757.024	789.399	-	-	-	-	-	-
Provisión Vacaciones	-	-	-	-	-	-	430.545	320.104
Proveedores	-	-	367.812	491.369	-	-	-	-
Documentos por pagar	-	-	36.501	5.759	-	-	-	-
Fondos Pendientes por ejecutar								
Educación	-	-	-	-	277.852	4.330.090	1.671.416	1.209.971
Fondos Pendientes por ejecutar Salud	-	-	13.995	-	-	-	149.134	215.180
Cuentas por pagar	-	-	337.523	42.523	-	-	-	-
Otros	-	-	5.211	9.406	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>757.024</b>	<b>789.399</b>	<b>761.042</b>	<b>549.057</b>	<b>277.852</b>	<b>4.330.090</b>	<b>2.251.095</b>	<b>1.745.255</b>

## Nota 13 - Préstamos de Ministerios

La composición de este rubro es la siguiente:

Entidad	Corriente		No Corriente	
	2019 M\$	2018 M\$	2019 M\$	2018 M\$
Ministerio de Educación	106.147	107.686	601.511	708.386
Ministerio de Salud	43.814	25.696	141.544	88.793
<b>Total</b>	<b>149.961</b>	<b>133.382</b>	<b>743.055</b>	<b>797.179</b>

El detalla de los prestamos vigentes es el siguiente y no están afectos al cobro de intereses:

Ministerio de Educación								
Nº Res	Fecha Res.	Ley Anticipo	Monto Préstamo	Cuotas	Cuota \$	Ultima Cuota \$	Inicio Descuento	Término Descuento
1395	20.03.2010	20501	43.939.532	144	305.136	305.084	2010-05	2022-04
4788	13.07.2012	20501	85.947.569	144	596.858	596.875	2012-08	2024-07
6045	10.09.2012	20501	78.021.370	144	541.815	541.825	2012-10	2024-09
6554	08.10.2012	20501	198.849.111	144	1.380.897	1.380.840	2012-12	2024-11
2885	12.04.2013	20501	73.869.279	144	512.981	512.996	2013-06	2025-05
8789	21.11.2013	20652	5.592.169	144	38.835	38.764	2013-12	2025-11
9131	02.12.2013	20652	4.765.497	144	33.094	33.055	2014-01	2025-12
682	22.01.2014	20652	88.369.101	144	613.674	613.719	2014-02	2026-01
5174	13.08.2014	20652	37.050.706	144	257.297	257.235	2014-09	2026-08
6384	23.09.2015	20822	105.594.192	144	733.293	733.293	2016-10	2028-09
100	11.04.2016	20822	237.318.607	144	1.648.046	1.648.029	2017-04	2029-03
686	11.09.2018	20822	104.884.930	144	728.368	728.306	2019-09	2031-08
687	13.09.2018	20964	85.554.249	144	594.127	594.088	2018-12	2030-11

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## Nota 13 - Préstamos de Ministerios (continuación)

El detalla de los prestamos vigentes es el siguiente y no están afectos al cobro de intereses: (continuación)

Ministerio de Salud								
Nº Res	Fecha Res.	Ley Anticipo	Monto Préstamo	Cuotas	Cuota \$	Ultima Cuota \$	Inicio Descuento	Término Descuento
880	07.10.2015	20589	56.152.514	72	779.896	779.898	2015-12	2021-11
2588	21.12.2017	20919	92.756.198	72	1.288.281	1.288.247	2018-08	2024-07
1234	18.12.2018	20919	113.978.975	72	1.583.041	1.583.064	2019-02	2025-01

## Nota 14 - Provisiones

a) La composición de este rubro, es la siguiente:

Conceptos	Corriente	
	2019 M\$	2018 M\$
Provisiones programas educación 2016 y anteriores	3.515.203	-
Provisiones contingencias	153.589	91.833
Total	<u>3.668.792</u>	<u>91.833</u>

## Nota 15 - Patrimonio

a) El Capital suscrito y pagado de Corporación, al 31 de diciembre de 2019, asciende a M\$ 1.100.

b) La distribución del ítem resultados acumulados, es la siguiente:

Conceptos	2019 M\$	2018 M\$
Saldo inicial	(3.203.816)	(5.473.197)
Ganancia (pérdida)	2.145.829	2.269.381
Total	<u>(1.057.987)</u>	<u>(3.203.816)</u>

# CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

## Nota 15 - Patrimonio (continuación)

### c) Gestión del capital

La Corporación tiene por objetivo mantener un nivel adecuado de financiamiento, que le permita asegurar el funcionamiento y operación de todas las actividades que desarrolla en los establecimientos educacionales y centros de salud de la comuna de Providencia.

El patrimonio de la Corporación y los tipos de financiamiento que puede gestionar y obtener corresponde a los fondos que reciba del Estado a través del Ministerio de Educación, Ministerio de Salud y aportes de la Municipalidad de Providencia. La corporación no tendrá fines de lucro ni podrá obtener beneficios lucrativos, sin perjuicio de efectuar actividades económicas, cuyo producto deberá destinar íntegramente a los fines propuestos en los estatutos.

## Nota 16 - Ingresos por Servicios Prestados

El detalle de los ingresos por servicios prestados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

<b>Conceptos</b>	<b>2019 M\$</b>	<b>2018 M\$</b>
Ingresos Educacionales	17.888.522	16.562.064
Ingresos Municipales (1)	17.282.472	15.696.143
Otros ingresos	1.337.558	1.218.406
Total	<u>36.508.552</u>	<u>33.476.613</u>

(1) El desglose de los Ingresos Municipales son los siguiente:

	<b>2019 M\$</b>	<b>2018 M\$</b>
Municipalidad de Providencia	9.931.526	9.112.435
Ministerio de Salud	6.831.852	6.094.911
Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo	519.094	488.797
Total	<u>17.282.472</u>	<u>15.696.143</u>

## CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

### Nota 17 - Otros Ingresos no Operacionales

La composición de este rubro es la siguiente:

<b>Conceptos</b>	<b>2019 M\$</b>	<b>2018 M\$</b>
Arriendos Afectos	-	504
Arriendos Exentos	10.547	11.966
Recuperación licencias médicas	1.260.552	1.161.169
Otros ingresos no operacionales	127.674	19.834
Otros ingresos distintos de la operación	1.074.413	803.581
<b>Total</b>	<b>2.473.186</b>	<b>1.997.054</b>

### Nota 18 - Gastos de Administración

La composición de este rubro es la siguiente:

<b>Conceptos</b>	<b>2019 M\$</b>	<b>2018 M\$</b>
Gastos del personal	27.609.813	25.967.699
Indemnizaciones por vacaciones y finiquitos	1.025.474	1.192.969
Honorarios	646.212	530.777
Mantenimiento y Reparaciones	1.402.779	803.523
Arriendos	347.255	348.469
Servicios básicos	574.302	608.840
Servicios Generales	657.532	620.379
Materiales, productos e insumos	1.076.943	672.996
Productos Farmacéuticos	856.295	333.723
Talleres y Charlas	737.313	317.433
Seguros	283.814	241.271
Exámenes y Laboratorio	726.118	649.820
Gastos de empleado	201.481	197.487
Gastos legales	111.294	17.314
Gastos de depreciación	268.187	222.415
Gastos por contingencias legales	61.755	85.159
Otros gastos	249.342	394.012
<b>Total</b>	<b>36.835.909</b>	<b>33.204.286</b>



## CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019 y 2018

### Nota 19 - Contingencias y Compromisos

#### a) Contingencias

<b>Causas Laborales</b>						
<b>Proceso</b>	<b>Tribunal</b>	<b>Materia</b>	<b>Cuantía</b>	<b>Calificación</b>	<b>% Calificación</b>	<b>Provisión</b>
Figuroa con Corporación de Desarrollo Social de Providencia	2° Juzgado de Letras del trabajo de Santiago	Tutela de Derechos Fundamentales y despido injustificado en subsidio.	34.848.660	Possible	75%	60.617.221
Orellana con Corporación de Desarrollo Social de Providencia (Acumulada)	2° Juzgado de Letras del trabajo de Santiago		24.606.861			
Castro con Corporación de Desarrollo Social de Providencia	2° Juzgado de Letras del trabajo de Santiago	Despido Injustificado	44.682.442	Possible	75%	44.682.442
Donoso con Corporación de Desarrollo Social de Providencia	2° Juzgado de Letras del trabajo de Santiago	Tutela de Derechos Fundamentales y despido injustificado en subsidio.	46.800.778	Possible	75%	46.800.778
<b>Causas Civiles</b>						
<b>Proceso</b>	<b>Tribunal</b>	<b>Materia</b>	<b>Cuantía</b>	<b>Calificación</b>	<b>% Calificación</b>	<b>Provisión</b>
Corporación de Desarrollo Social de Providencia con Seremi de Salud	21° Juzgado Civil de Santiago	Reclamación de multa	30 U.T.M	Possible	50%	1.488.690

### Nota 20 - Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente los presentes estados financieros.