

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

CONTENIDO

Informe del auditor independiente
Estados de posición financiera
Estados de actividades
Estados de flujos de efectivo método indirecto
Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas utilizadas

M\$: Miles de pesos chilenos
UF : Unidades de fomento

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores
Socios y Directores de
Patronato Nacional de la Infancia

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Patronato Nacional de la Infancia, que comprenden los estados de posición financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los correspondientes estados de actividades y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas explicativas 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 principios y criterios contables descritos en Nota 2 a los estados financieros. 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 nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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 con salvedades.



Bases para la opinión con salvedades

El rubro Ingresos operacionales en el ejercicio 2020 incluye ingresos por M\$ 261.392 sobre los cuales no pudimos obtener suficiente evidencia para revisar su razonabilidad e integridad. Esta situación se habría generado por la crisis sanitaria y la cuarentena total instaurada en la Región Metropolitana, Comuna de Las Condes, donde se encuentran ubicadas las oficinas de la Corporación.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los ajustes si los hubiere, respecto a las limitaciones señaladas en párrafos anteriores, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Patronato Nacional de la Infancia al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los resultados de sus actividades y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios y criterios utilizados por la administración descritos en Nota 2 a los estados financieros.

Otros asuntos

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con los principios y criterios contables que se explican en la Nota 2, los cuales difieren de las Normas y Principios Contables bajo IFRS y que son requeridos por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile, desde el ejercicio 2013.

BDO Auditores & Consultores Ltda.

Heraldo Germán

Hetz Vorpahl

5535725-0

heraldo.hetz@bdo.cl



Firmado electrónicamente según Ley 19799

el 07-09-2022 a las 14:46:12 con Firma Electrónica Avanzada

Código de Validación: 1662576372534

Validar en <https://www5.esigner.cl/esignercryptofront/documento/verificar/>

Heraldo Hetz Vorpahl

Santiago, 07 de septiembre de 2022

*Este documento ha sido firmado electrónicamente por **Heraldo Hetz Vorpahl RUT: 5.535.725-0**. El certificado digital puede encontrarse en la versión electrónica del documento y la información sobre la firma y su validación se encuentran también al final de este.*

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

INDICE

	Páginas
Estados de posición financiera	4
Estados de actividades.....	6
Estados de flujos de efectivo método indirecto	8
Notas explicativas a los estados financieros.....	10
Nota 1 Constitución y objeto de la fundación.....	10
Nota 2 Principales criterios contables aplicados.....	10
2.1 Bases de preparación	10
2.2 Período.....	10
2.3 Corrección monetaria.....	10
2.4 Bases de conversión.....	11
2.5 Valores negociables	11
2.6 Provisión deudores incobrables	11
2.7 Inversión en otra sociedad	11
2.8 Activo fijo.....	11
2.9 Estado de flujos de efectivo.....	11
Nota 3 Cambios contables	12
Nota 4 Corrección monetaria.....	12
Nota 5 Disponible.....	12
Nota 6 Valores negociables	13
Nota 7 Deudores varios	13
Nota 8 Activo fijo.....	13
Nota 9 Inversiones en otras sociedades	15
Nota 10 Otros activos largo plazo.....	15
Nota 11 Cuentas por pagar	16
Nota 12 Documentos por pagar	16
Nota 13 Retenciones.....	16
Nota 14 Patrimonio sin restricciones	17
Nota 15 Contingencias, compromisos y garantías	18
Nota 16 Hechos posteriores	18

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>Nota</u>	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CIRCULANTES			
Disponible	5	141.324	111.120
Valores negociables	6	226.098	244.425
Gastos pagados por anticipado		470	-
Deudores varios	7	<u>1.473</u>	<u>16.840</u>
TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES		<u>369.365</u>	<u>372.285</u>
ACTIVOS FIJOS			
Terrenos	8	800.978	800.978
Construcciones y obras de infraestructura	8	1.262.616	1.262.616
Maquinarias y equipos	8	23.130	23.130
Muebles y útiles	8	<u>1.516</u>	<u>1.516</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS BRUTOS		<u>2.088.240</u>	<u>2.088.240</u>
Depreciación acumulada	8	(<u>838.319</u>)	(<u>787.795</u>)
TOTAL ACTIVOS FIJOS NETOS		<u>1.249.921</u>	<u>1.300.445</u>
OTROS ACTIVOS			
Inversión en otras sociedades	9	29.726	31.718
Otros activos largo plazo	10	<u>90.735</u>	<u>90.735</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u>120.461</u>	<u>122.453</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>1.739.747</u></u>	<u><u>1.795.283</u></u>

Las notas adjuntas números 1 a la 16,
Forman parte integral de estos estados financieros.

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>Nota</u>	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CIRCULANTES			
Cuentas por pagar	11	36.367	21.098
Documentos por pagar	12	-	500
Retenciones	13	15.158	17.525
Garantía de arriendo		<u>3.921</u>	<u>4.186</u>
TOTAL PASIVOS CIRCULANTES		<u>55.446</u>	<u>43.309</u>
PATRIMONIO			
Capital	14	3.926.366	3.926.366
Reserva revalorización capital	14	2.921.492	2.921.492
Otras reservas	14	574.223	574.223
Déficit acumulados	14	(5.670.107)	(5.593.964)
Déficit del ejercicio	14	(<u>67.673</u>)	(<u>76.143</u>)
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.684.301</u>	<u>1.751.974</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.739.747</u>	<u>1.795.283</u>

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

ESTADOS DE ACTIVIDADES

Por los ejercicios terminados el 1 de enero y al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

RESULTADO OPERACIONAL	<u>Nota</u>	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Campañas Call Center		259.026	259.816
Subvenciones JUNJI		227.418	383.352
Recaudación PAC y PAT		125.601	105.120
Centros Pediátricos		110.062	118.871
Ingresos por arriendo		71.247	86.312
Donaciones		18.644	23.899
Colectas		34.862	7.336
Ingresos municipalidad		-	8.536
Total ingresos operacionales		<u>846.860</u>	<u>993.242</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gota Guillermo Edwars	(	123.139)	(106.844)
Gota Presidente Barros Luco	(	3.086)	(3.347)
Centro de salud infantil Placilla	(	75.024)	(62.102)
Binfa	(	259)	(307)
Jardín Baeza Goñi	(	2.374)	(2.871)
Jardín Guillermo Videla	(	769)	(88.074)
Jardín Ismael Valdés	(	110.006)	(144.087)
Jardín Nora Alcalde	(	117.923)	(153.613)
Gastos Call Center	(	151.070)	(160.133)
Recaudación PAC y PAT	(	80.068)	(61.391)
Gastos administración	(	174.425)	(174.634)
Depreciación y amortización	(	50.523)	(53.456)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(	<u>888.666)</u>	(<u>1.010.859)</u>
TOTAL RESULTADO OPERACIONAL	(	<u>41.806)</u>	(<u>17.617)</u>

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

ESTADOS DE ACTIVIDADES

Por los ejercicios terminados el 1 de enero y al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	<u>Nota</u>	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
TOTAL RESULTADO OPERACIONAL		(<u>41.806</u>)	(<u>17.617</u>)
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Ingresos financieros		3.347	4.318
Otros ingresos		<u>12.641</u>	<u>317</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>15.988</u>	<u>4.635</u>
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Egresos		(<u>19.200</u>)	(<u>53.078</u>)
TOTAL OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES		(<u>19.200</u>)	(<u>53.078</u>)
TOTAL RESULTADO		(<u>45.018</u>)	(<u>66.060</u>)
Corrección monetaria	4	(<u>22.655</u>)	(<u>10.082</u>)
DÉFICIT DEL EJERCICIO		<u>(67.673)</u>	<u>(76.143)</u>

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

Por los ejercicios terminados el 1 de enero y al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	01/01/2021 31/12/2021 <u>M\$</u>	01/01/2020 31/12/2020 <u>M\$</u>
Déficit del ejercicio	(67.673)	(76.143)
Utilidad valores negociables	3.347	4.318
Cargos (abonos) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación y amortización del ejercicio	50.523	53.456
Perdida por Venta Activo Fijo	-	53.078
Corrección monetaria	22.655	10.082
Variación de activos que afectan al flujo de efectivo (Aumentos) disminuciones		
Documentos por cobrar	-	623
Deudores varios	14.310	(480)
Otros activos circulantes	(470)	-
Variación de pasivos que afectan al flujo de efectivo Aumentos (disminuciones)		
Cuentas por pagar	16.594	(22.119)
Documentos por pagar	(469)	-
Retenciones	(1.267)	(3.525)
Flujo neto positivo originado por actividades de la operación	<u>37.550</u>	<u>19.290</u>

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

Por los ejercicios terminados el 1 de enero y al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	01/01/2021 31/12/2021 <u>M\$</u>	01/01/2020 31/12/2020 <u>M\$</u>
Flujo originado por actividades de inversión:		
Inversión en fondos mutuos	(368)	(7.387)
Flujo neto originado por actividades de inversión:	(368)	(7.387)
Flujo neto del período	<u>37.182</u>	<u>11.903</u>
Efectos de la inflación sobre el efectivo y efectivo equivalente	(6.978)	(2.679)
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente	30.204	9.224
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	<u>111.120</u>	<u>101.896</u>
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	<u><u>141.324</u></u>	<u><u>111.120</u></u>

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

NOTA 1 CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA FUNDACIÓN

Patronato Nacional de la Infancia es una institución sin fines de lucro la cual comenzó a funcionar oficialmente según acta de constitución el 3 de agosto de 1901 en Santiago, constituyéndose en una de las corporaciones de la red social privada más antigua del país.

El Acta de Fundación señala que la misión de esta nueva Sociedad será procurar que se dispense con la mayor amplitud que hasta el presente, el servicio de protección a la infancia desvalida, proteger la vida y la salud de los niños.

NOTA 2 PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros, han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile y de acuerdo a lo descrito en el Boletín Técnico N° 63 emitido por el Colegio de Contadores de Chile A.G.

2.2 Período

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020 respectivamente.

2.3 Corrección monetaria

Con el propósito de reconocer los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda los activos y pasivos no monetarios y el capital propio financiero, han sido corregidos monetariamente. El índice aplicado fue el Índice de Precios al Consumidor publicado por el Instituto Nacional de Estadísticas, que experimentó una variación del 6,7% y 2,7% durante los ejercicios 2021 y 2020 respectivamente.

El detalle de la corrección monetaria aplicada se incluye en la Nota 4.

Los estados financieros del ejercicio 2020 que se presentan para fines comparativos han sido actualizados extracontablemente en un 6,7%, que corresponde al mismo porcentaje usado para corregir el capital propio financiero.

NOTA 2 PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

2.4 Bases de conversión

Los activos y pasivos expresados en unidades de fomento y en moneda extranjera existente al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se presentan convertidos a pesos de acuerdo a los siguientes tipos de cambio vigentes al cierre de cada ejercicio:

	31/12/2021	31/12/2020
	\$	\$
Unidad de fomento	30.991,74	29.070,33
Dólar estadounidense	844,69	710,95

2.5 Valores negociables

Las inversiones en cuotas de fondos mutuos se presentan al valor de la respectiva cuota al cierre de cada ejercicio.

2.6 Provisión deudores incobrables

La sociedad constituye, provisión para cubrir cuentas por cobrar de dudosa recuperación, la que ha sido determinada en base a un análisis de antigüedad de saldos. Dicha provisión se presenta deducida del rubro deudores varios.

2.7 Inversión en otra sociedad

La inversión en otra sociedad ha sido valorizada de acuerdo al Boletín Técnico N° 72 emitido por el Colegio de Contadores de Chile A.G., el cual señala que las inversiones que no representan control ni influencia significativa deben valorizarse al costo corregido.

2.8 Activo fijo

Los bienes del activo fijo se presentan valorizados al costo de adquisición corregido monetariamente. Adicionalmente en ejercicios anteriores Patronato Nacional de la Infancia realizó una retasación técnica de los activos fijos, con efecto en patrimonio. Las depreciaciones son determinadas de acuerdo con el método lineal considerando los años de vida útil restante de los bienes.

2.9 Estado de flujos de efectivo

Se ha considerado como efectivo y efectivo equivalente lo disponible en caja y bancos e inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días.

Bajo flujos originados por actividades de la operación se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro de la Fundación y, en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el estado de actividades.

NOTA 3 CAMBIOS CONTABLES

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, los principios y normas contables han sido aplicados uniformemente respecto al ejercicio anterior.

NOTA 4 CORRECCION MONETARIA

Como resultado de la aplicación de las normas de corrección monetaria mencionadas en la Nota 2.3, al 31 de diciembre de 2021, se generó un cargo neto a resultado de M\$ 22.655 y para el 31 de diciembre del 2020 un cargo de M\$ 10.082, según el siguiente detalle:

	31/12/2021	31/12/2020
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
(Cargo) abono por actualización de:		
Activo fijo	87.356	37.980
Patrimonio	(110.011)	(48.062)
(Cargo) abono neto a resultados	(22.655)	(10.082)
	<u> </u>	<u> </u>

NOTA 5 DISPONIBLE

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se compone de la siguiente manera:

	31/12/2021	31/12/2020
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Caja	151	-
Fondos por rendir	556	811
Fondo fijo	813	867
Cuentas bancarias	<u>139.804</u>	<u>109.442</u>
Total	<u>141.324</u>	<u>111.120</u>

NOTA 6 VALORES NEGOCIABLES

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, presenta fondos mutuos, sin restricciones, según el siguiente detalle.

<u>Institución</u>	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
Banco Chile	<u>226.098</u>	<u>244.425</u>
Total	<u><u>226.098</u></u>	<u><u>244.425</u></u>

NOTA 7 DEUDORES VARIOS

Bajo este rubro se presentan las cuentas por cobrar originadas por arriendos, subvención de cauquenes, así como también préstamos al personal que al 31 de diciembre de cada año presentan los siguientes saldos:

	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
Arriendos por cobrar	-	14.991
Anticipo proveedores	1.473	1.844
Cuentas por cobrar	<u>-</u>	<u>5</u>
Total	<u><u>1.473</u></u>	<u><u>16.840</u></u>

NOTA 8 ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el detalle del activo fijo, es el siguiente:

a) Terrenos

	<u>Rol</u>	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
San Ignacio 1468	03186-0029	390.970	390.970
Cinco de Abril 3552	00841-0060	114.468	114.468
Pedro de Valdivia 844	01828-0032	82.991	82.991
Toesca 2335	00825-0007	64.961	64.961
Almirante Barroso 995	00287-0023	55.412	55.412
Catedral 2344	00294-0028	31.316	31.316
Vergara 193	00405-0013	22.530	22.530
Sazie 1915	00405-0019	20.899	20.899
Nueva Imperial 4717	01023-0001	<u>17.431</u>	<u>17.431</u>
Total terrenos		<u><u>800.978</u></u>	<u><u>800.978</u></u>

NOTA 8 ACTIVO FIJO (continuación)

b) Construcciones y obras de infraestructura

	<u>Rol</u>	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
San Ignacio 1464	03186-00029	223.649	223.649
Modulo proyecto Quinta Región (2)	-	172.546	172.546
Mejora bienes raíces (1)	-	129.825	129.825
Providencia 1945 of. 701	00525-00102	98.146	98.146
Cinco de abril 3552	00841-00060	91.966	91.966
Conferencia 1031	01012-00002	73.924	73.924
Toesca 2335	00825-00007	73.606	73.606
Pedro de Valdivia 844	01828-00032	62.631	62.631
Mejoras Instalaciones Gotas 5 de abril	-	121.176	121.176
Catedral 2344	00294-00028	40.309	40.309
Almirante Barroso 995	00287-00023	42.024	42.024
Mejoras Instalaciones Jardines (1)	-	64.909	64.909
Imperial 4717	01023-00001	30.826	30.826
Vergara 193	00405-00013	19.701	19.701
Sazie 1915	00405-00019	17.378	17.378
Instalación proyecto constitución	-	-	-
Total construcciones y obras de infraestructura		<u>1.262.616</u>	<u>1.262.616</u>

(1) Correspondiente a inversiones realizadas para la adecuación y remodelación de los Jardines Infantiles, financiado con fondos de la JUNJI.

(2) Corresponde a compras de módulos en donde funcionara un centro pediátrico.

c) Maquinarias y equipos

	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
Equipos computacionales	<u>23.130</u>	<u>23.130</u>
Total maquinarias y equipos	<u>23.130</u>	<u>23.130</u>

NOTA 8 ACTIVO FIJO (continuación)

d) Muebles y útiles

	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
Muebles y útiles	<u>1.516</u>	<u>1.516</u>
Total muebles y útiles	1.516	1.516
Total Activo Fijo Bruto	2.088.240	2.088.240
Depreciación acumulada	(<u>838.319</u>)	(<u>787.795</u>)
Total Activo Fijo Neto	<u><u>1.249.921</u></u>	<u><u>1.300.445</u></u>

NOTA 9 INVERSIONES EN OTRAS SOCIEDADES

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la inversión es valorizada según lo descrito en Nota 2.7.

	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
Sociedad Administradora Pago OK S.A.	<u>29.726</u>	<u>31.718</u>
Total	<u><u>29.726</u></u>	<u><u>31.718</u></u>

NOTA 10 OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el saldo de esta cuenta se compone según el siguiente detalle:

<u>Institución</u>	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
Terreno en comodato (Conferencia N° 1031)	96.854	96.854
Gastos de organización y desarrollo	(<u>6.119</u>)	(<u>6.119</u>)
Total	<u><u>90.735</u></u>	<u><u>90.735</u></u>

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se compone de la siguiente manera:

	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
Proveedores	2.709	1.705
Honorarios por pagar	8.962	6.109
Remuneraciones por pagar	10.498	8.851
Otras cuentas por pagar	<u>14.198</u>	<u>4.433</u>
Total	<u><u>36.367</u></u>	<u><u>21.098</u></u>

NOTA 12 DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se compone de la siguiente manera:

	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
Cheques girados y no cobrados	<u>-</u>	<u>500</u>
Total	<u><u>-</u></u>	<u><u>500</u></u>

NOTA 13 RETENCIONES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se compone de la siguiente manera:

	31/12/2021 <u>M\$</u>	31/12/2020 <u>M\$</u>
Leyes Sociales	<u>15.158</u>	<u>17.525</u>
Total	<u><u>15.158</u></u>	<u><u>17.525</u></u>

NOTA 14 PATRIMONIO SIN RESTRICCIONES

Las cuentas del patrimonio presentan las siguientes variaciones:

	Capital M\$	Reserva revalorización capital propio M\$	Otras reservas M\$	Déficit acumulado M\$	Superávit/ (déficit) ejercicio M\$	Total M\$
Saldos al 01/01/2021, históricos	3.679.818	2.738.043	538.166	(5.242.703)	(71.362)	1.641.962
Traspaso de resultado	-	-	-	(71.362)	71.362	-
Revalorización capital propio	246.548	183.449	36.057	(356.042)	-	110.012
Déficit del ejercicio	-	-	-	-	(67.673)	(67.673)
Saldos al 31/12/2021	3.926.366	2.921.492	574.223	(5.670.107)	(67.673)	1.684.301

	Capital M\$	Reserva revalorización capital propio M\$	Otras reservas M\$	Déficit acumulado M\$	Superávit/ (déficit) ejercicio M\$	Total M\$
Saldos al 01/01/2020, históricos	3.823.141	2.844.685	559.126	(5.356.914)	(89.983)	1.780.055
Traspaso de resultado	-	-	-	(89.983)	89.983	-
Revalorización capital propio	103.225	76.807	15.097	(147.067)	-	48.062
Superávit del ejercicio	-	-	-	-	(76.143)	(76.143)
Saldos al 31/12/2020	3.926.366	2.921.492	574.223	(5.593.964)	(76.143)	1.751.974

NOTA 15 CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTIAS

Al 31 de diciembre de 2021, Patronato Nacional de la Infancia mantiene los siguientes litigios pendientes que pueden afectar la situación financiera y patrimonial de la sociedad los cuales fueron informados por el abogado de la fundación:

- a) Durante el año 2006 la administración del señor J.M. Balmaceda celebró un contrato de suscripción de acciones con la Sociedad Pago O.K. S.A. mediante el cual suscribió 385.715 acciones por un monto de \$ 29.795.961. Asimismo, la sociedad Pago O.K. se comprometió a pagar el 1,5% de las ventas mensuales por un periodo de 5 años a contar de marzo del año 2006.


Hasta la fecha Patronato Nacional de la Infancia no había recibido ningún tipo de información de dicha sociedad, ni pago alguno por los conceptos señalados.

En razón de esto, se interpuso una demanda arbitral ante el Juez árbitro Alberto Lyon Puelma, la cual se encuentra desde hace varios años en periodo de conciliación extraordinaria y no ha sido posible avanzar en su tramitación. Esta causa se encuentra archivada indefinidamente

- b) No existen otras garantías y compromisos a la fecha de cierre de los estados financieros, que pudieran afectar la situación económica y financiera de la entidad.

NOTA 16 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de estos estados financieros (07 de septiembre de 2022) no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa los estados financieros a esa fecha.



CLAUDIO ALVAREZ CORONADO
Contador General



DIEGO MUÑOZ ZANZANI
Gerente General