

FUNDACIÓN HOGARES DE SAN VICENTE DE PAUL DECIMA REGIÓN

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

Contenido:

Informe de los Auditores Independientes
Estados de Situación Financiera
Estados de Actividades
Notas a los Estados Financieros.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Directores
Fundación Hogares de San Vicente de Paul Décima Región

Hemos efectuado una auditoría al activo, pasivo y capital en base tributaria adjuntos de Fundación Hogares de San Vicente de Paul Décima Región, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, y los correspondientes estados de actividades 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 de Fundación Hogares de San Vicente de Paul Décima Región es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la base de contabilización que la Fundación utiliza para fines tributarios. 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 contables 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, los activos, pasivos y capital en base tributaria de Fundación Hogares de San Vicente de Paul Décima Región al 31 de diciembre de 2023 y 2022, y los correspondientes estados de actividades por los años terminados en esas fechas de acuerdo con base tributaria.

Bases de contabilización

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención a la Nota N°2 en los estados financieros, que describe la base de contabilidad. Los estados financieros están preparados para ayudar a Fundación Hogares de San Vicente de Paul Décima Región, en la preparación de su renta líquida imponible. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser adecuados para otro fin. Nuestro dictamen está destinado exclusivamente para Fundación Hogares de San Vicente de Paul Décima Región y Directores.

CYP Auditores & Integra-International

Febrero 9, 2024
Santiago, Chile



Cristian Zepeda.

Rut: 11.510.261-3

Registro de empresas de auditoría externa N°108 Comisión para el Mercado Financieros (CMF)

CYP Auditores Consultores Limitada sociedad chilena y firma asociada a Integra (International) Limited • 1st Floor, Sackville House, 143-149 Fenchurch Street London, EC3M 6BN • United Kingdom • www.integra-international.net

www.cypauditores.cl San Sebastián 2839 oficina 601. Las Condes, Santiago Chile Teléfono: +56 22948 45 79

FUNDACIÓN HOGARES DE SAN VICENTE DE PAUL DECIMA REGIÓN

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos chilenos - \$)

	Notas	31.12.2023 \$	31.12.2022 \$
ACTIVOS CIRCULANTE:			
Disponible	4	4.195.333	7.448.804
Deudores varios	5	94.625	191.157
Otros activos	6	<u>12.019.923</u>	<u>22.245.867</u>
Total activo circulante		<u>16.309.881</u>	<u>29.885.828</u>
ACTIVOS FIJOS:			
Activos fijos	7	<u>231.791.644</u>	<u>233.632.648</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>248.101.525</u>	<u>263.518.476</u>
PASIVOS CIRCULANTES:			
Cuentas por pagar	8	21.342.832	9.840.546
Provisiones y retenciones	9	<u>8.687.275</u>	<u>7.348.995</u>
Total pasivos circulante		<u>30.030.107</u>	<u>17.189.541</u>
PASIVOS LARGO PLAZO:			
Cuentas por pagar a empresa relacionada	10	<u>200.000.000</u>	<u>228.681.401</u>
Total pasivos		<u>230.030.107</u>	<u>245.870.942</u>
PATRIMONIO:			
Capital pagado	11	35.401.362	35.401.362
Revalorización de capital	11	18.718.096	17.871.014
Superavit acumulado	11	(35.624.842)	(36.268.976)
(Déficit) superávit del ejercicio	11	<u>(423.198)</u>	<u>644.134</u>
Total patrimonio, neto		<u>18.071.418</u>	<u>17.647.534</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>248.101.525</u>	<u>263.518.476</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN HOGARES DE SAN VICENTE DE PAUL DECIMA REGIÓN

ESTADOS DE ACTIVIDADES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos chilenos - \$)

	Notas	31.12.2023 \$	31.12.2022 \$
INGRESOS OPERACIONALES:			
Ingresos de actividades ordinarias	12	533.086.602	527.708.027
Costos de actividades ordinarias	13	<u>(506.521.187)</u>	<u>(514.798.652)</u>
Total ingresos operacionales		<u>26.565.415</u>	<u>12.909.375</u>
COSTOS OPERACIONALES:			
Gastos de administración	14	(39.073.161)	(38.969.463)
Correccion monetaria	3	9.861.382	24.992.567
Otros ingresos	15	<u>2.223.166</u>	<u>1.711.655</u>
(DEFICIT) SUPERÁVIT ANTES DE IMPUESTOS A LA RENTA		(423.198)	644.134
Impuesto a la renta		<u>0</u>	<u>0</u>
(DEFICIT) SUPERÁVIT DEL AÑO		<u>(423.198)</u>	<u>644.134</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN HOGARES DE SAN VICENTE DE PAUL DECIMA REGIÓN

ÍNDICE

Contenido	Pagina
1. CONSTITUCION DE LA SOCIEDAD	2
2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	2
a) Bases de preparación.....	2
b) Corrección monetaria.....	2
c) Bases de conversión.....	2
d) Activo fijo	2
3. CORRECCION MONETARIA	3
4. DISPONIBLE	3
5. DEUDORES VARIOS	3
6. OTROS ACTIVOS	4
7. ACTIVOS FIJOS	4
8. CUENTAS POR PAGAR.....	4
9. PROVISIONES Y RETENCIONES.....	5
10. CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS RELACIONADAS	5
11. PATRIMONIO.....	5
12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6
13. COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	6
14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	7
15. OTROS INGRESOS	7
16. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	7
17. MEDIO AMBIENTES.....	7
18. HECHOS POSTERIORES	8

FUNDACIÓN HOGARES DE SAN VICENTE DE PAUL DECIMA REGIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras expresadas en pesos chilenos - \$)

1. CONSTITUCION DE LA SOCIEDAD

La Fundación Hogares de San Vicente de Paul Décima Región, se constituyó el 4 de abril de 1990, en sesión del consejo superior de la Fundación Sociedad San Vicente de Paul, cuya acta se redujo a escritura pública con fecha 10 de octubre de 1990. Su objeto social será la creación y mantención de hogares gratuitos para la asistencia integral de personas desvalidas, indigentes, o de escasos recursos. La Fundación no perseguirá fines de lucro y su objeto primordial es ejercitar en este rubro la caridad cristiana.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

- a) **Bases de preparación** - Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con base tributaria y cubren el ejercicio entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- b) **Corrección monetaria** - Con el propósito de reflejar en los estados financieros el efecto de la variación en el poder adquisitivo de la moneda, se actualizó el capital propio financiero, los activos y pasivos no monetarios utilizando para ello los índices oficiales del Instituto Nacional de Estadísticas, los que dan origen a un porcentaje de un 4,8% durante el año 2023. Las cuentas de resultados se presentan a valores históricos.
- c) **Bases de conversión** - Los activos y pasivos expresados en unidades de fomento UF y dólares estadounidenses US\$, existentes al 31 de diciembre de 2023 Y 2022, se presentan convertidos a pesos de acuerdo al valor de dicha unidad al cierre del ejercicio, que fueron de:

	Unidad	31.12.2023	31.12.2022
		\$	\$
Dólar estadounidense	USD	877,12	855,86
Unidad de fomento	UF	36.789,36	35.110,98

- d) **Activo fijo** - Los bienes del activo fijo se presentan valorizados al costo de adquisición, actualizado de acuerdo a normas de corrección monetaria.

La depreciación de los bienes del activo fijo se ha calculado de acuerdo con el sistema de depreciación lineal, considerado los valores actualizados de los respectivos bienes y los años de vida útil remanente de los mismos.

3. CORRECCION MONETARIA

Como resultado del mecanismo de la aplicación de las normas de corrección monetaria mencionadas en la nota 2 b), se originó un abono a resultados según el siguiente detalle:

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Corrección monetaria activo	17.856.102	42.969.709
Corrección monetaria pasivo	(7.147.638)	(15.981.156)
Corrección monetaria patrimonio	<u>(847.082)</u>	<u>(1.995.986)</u>
Total	<u>9.861.382</u>	<u>24.992.567</u>

4. DISPONIBLE

El detalle del disponible es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Banco Estado	<u>4.195.333</u>	<u>7.448.804</u>

No existen restricciones al uso del disponible en cuentas corrientes bancarias.

5. DEUDORES VARIOS

El detalle de los deudores varios es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Otros deudores	10.032	150.107
Préstamos al personal	84.593	25.985
Asignación familiar	<u>0</u>	<u>15.065</u>
Total	<u>94.625</u>	<u>191.157</u>

6. OTROS ACTIVOS

El detalle de los otros activos es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Boletas de garantía	<u>12.019.923</u>	<u>22.245.867</u>

7. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Remodelaciones y ampliaciones \$	Muebles, útiles y enseres \$	Maquinaria y equipos \$	Construcciones \$	Total \$
Costo revalorizado	360.519.355	18.228.423	8.900.496	12.749.592	400.397.866
Depreciación revalorizada	<u>(140.544.978)</u>	<u>(17.035.836)</u>	<u>(8.900.476)</u>	<u>(2.124.932)</u>	<u>(168.606.222)</u>
31 de diciembre de 2023	<u>219.974.377</u>	<u>1.192.587</u>	<u>20</u>	<u>10.624.660</u>	<u>231.791.644</u>
Corrección monetaria activo	16.029.605	834.890	407.656	583.951	17.856.102
Corrección monetaria depreciación	<u>(5.908.786)</u>	<u>(753.337)</u>	<u>(407.655)</u>	<u>(77.860)</u>	<u>(7.147.638)</u>
Depreciación 2023	<u>(11.536.499)</u>	<u>(587.983)</u>	<u>-</u>	<u>(424.986)</u>	<u>(12.549.468)</u>
	<u>-1.415.680</u>	<u>(506.430)</u>	<u>1</u>	<u>81.105</u>	<u>(1.841.004)</u>
Costo	344.489.750	17.393.533	8.492.840	12.165.641	382.541.764
Depreciación	<u>(123.099.693)</u>	<u>(15.694.516)</u>	<u>(8.492.821)</u>	<u>(1.622.086)</u>	<u>(148.909.116)</u>
31 de diciembre de 2022	<u>221.390.057</u>	<u>1.699.017</u>	<u>19</u>	<u>10.543.555</u>	<u>233.632.648</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Proveedores	16.469.985	8.603.153
Cuentas por pagar	4.872.847	1.128.192
Otras cuentas por pagar	<u>0</u>	<u>109.201</u>
Total	<u>21.342.832</u>	<u>9.840.546</u>

9. PROVISIONES Y RETENCIONES

El detalle de las provisiones y retenciones es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Instituciones previsionales	4.461.672	4.015.885
Administradora de fondos de pensiones	4.134.549	3.324.509
Impuesto único	<u>91.054</u>	<u>8.601</u>
Total	<u>8.687.275</u>	<u>7.348.995</u>

10. CUENTAS POR PAGAR EMPRESA RELACIONADA

El detalle de las cuentas por pagar a empresas relacionadas es el siguiente:

Sociedad	País	Relación	Moneda	31.12.2023	31.12.2022
				\$	\$
Préstamos Soc. San Vicente de Paul	Chile	Subsidiaria	Pesos	<u>200.000.000</u>	<u>228.681.401</u>

11. PATRIMONIO

El movimiento del patrimonio durante el año 2023 y 2022 presenta el siguiente detalle:

	Capital pagado	Revalorización de capital	Deficit Acumulado	(Deficit) Superávit del año	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo al 01 de enero de 2023	35.401.362	17.871.014	(36.268.976)	644.134	17.647.534
Distribución de resultado	0	0	644.134	(644.134)	0
Corrección monetaria	0	847.082	0	0	847.082
Deficit del año	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(423.198)</u>	<u>(423.198)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<u>35.401.362</u>	<u>18.718.096</u>	<u>(35.624.842)</u>	<u>(423.198)</u>	<u>18.071.418</u>
Saldo al 01 de enero de 2022	35.401.362	15.875.028	(36.160.962)	(108.014)	15.007.414
Distribución de resultado	0	0	(108.014)	108.014	0
Corrección monetaria	0	1.995.986	0	0	1.995.986
Superávit del año	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>644.134</u>	<u>644.134</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2022	<u>35.401.362</u>	<u>17.871.014</u>	<u>(36.268.976)</u>	<u>644.134</u>	<u>17.647.534</u>

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos operacionales es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Aportes SSVP	463.697.401	463.500.000
Subvención SENAMA	64.517.056	54.166.812
Subvención mano de obra	2.529.085	8.041.215
Subvención municipal	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Total	<u>532.743.542</u>	<u>527.708.027</u>

13. COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los costos de actividades ordinarias es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Sueldos y leyes sociales	(313.464.831)	(273.619.270)
Gastos alimentación	(57.686.097)	(52.212.320)
Movilización y colación	(17.439.737)	(16.737.658)
Indemnización	(16.214.826)	(39.008.813)
Aguinaldo y bonos	(14.755.300)	(11.424.767)
Aporte patronal	(14.553.668)	(14.567.890)
Agua potable	(14.055.310)	(7.425.090)
Reparación, mantención, remodelación	(13.549.864)	(17.185.603)
Combustibles	(11.663.039)	(7.742.290)
Gas	(9.926.916)	(11.195.044)
Energía eléctrica	(8.241.200)	(8.893.000)
Pañales	(8.238.072)	(12.858.157)
Otros costos	(6.732.327)	(4.086.750)
Gastos contrucción	<u>0</u>	<u>(37.842.000)</u>
Total	<u>(506.521.187)</u>	<u>(514.798.652)</u>

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Depreciacion del ejercicio	(12.549.468)	(12.768.889)
Otros gastos	(11.438.849)	(9.382.239)
Artículos de aseo	(9.092.110)	(9.310.989)
Mobiliario	(3.093.811)	(4.248.254)
Locomoción y fletes	(2.599.174)	(3.107.792)
Asesorías	<u>(299.749)</u>	<u>(151.300)</u>
Total	<u>(39.073.161)</u>	<u>(38.969.463)</u>

15. OTROS INGRESOS

El detalle de los otros ingresos es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Ingresos varios	886.226	1.450.876
Donaciones varias	376.940	100.779
Arriendo propiedades	<u>960.000</u>	<u>160.000</u>
Total	<u>2.223.166</u>	<u>1.711.655</u>

16. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no existen contingencias ni compromisos que informar.

17. MEDIO AMBIENTES

La Fundación no realiza actividades que impacten la calidad del medio ambiente, por lo que no ha realizado desembolsos por este concepto.

18. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.
