

Informes Contables

Fundación Educacional Hernán Briones

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Informes Contables

Fundación Educacional Hernán Briones

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Contenido

Bases de conversión	3
Balance clasificado	4
Estado de resultado	5
Balance tributario	6
Análisis de cuentas	8
Anexo 1 Patrimonio	11
Anexo 2 Equipos Computacionales	12

Bases de Conversión

Los Activos y Pasivos en moneda extranjera o en unidades de reajuste han sido expresados en moneda corriente de acuerdo a lo siguiente:

Dólar	USD	31-12-2022	855,86
Unidad de Fomento	UF	31-12-2022	35.110,98
IPC acumulado al		31-12-2022	13,3%

Fundación Educacional Hernán Briones

Balance Clasificado (\$)

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	2022	2021		2022	2021
	\$	\$		\$	\$
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Disponible	1.437.763	173.619.992	Cuentas por pagar	621.900	70.000
Valores negociables	81.963.888	25.446.219	Provisiones	1.400.000	840.000
Deudores varios	<u>3.809.502</u>	<u>3.937.501</u>	Retenciones	<u>2.329.745</u>	<u>1.145.406</u>
Total Activo Circulante	<u>87.211.153</u>	<u>203.003.712</u>	Total Pasivo Circulante	<u>4.351.645</u>	<u>2.055.406</u>
Activo Fijo			Pasivo Largo Plazo		
Otros activos fijos	<u>9.415.012</u>	<u>9.777.685</u>	Indemnización años servicios	<u>24.841.663</u>	<u>15.767.356</u>
Total Activo Fijo	<u>9.415.012</u>	<u>9.777.685</u>	Total Pasivo Largo Plazo	<u>24.841.663</u>	<u>15.767.356</u>
			Patrimonio		
			Capital pagado	20.000.000	20.000.000
			Revalorización de capital	11.592.705	7.884.117
			Resultados acumulados	189.295.429	162.306.238
			Superavit (Déficit) del ejercicio	<u>(153.455.277)</u>	<u>4.768.280</u>
			Total Patrimonio	<u>67.432.857</u>	<u>194.958.635</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>96.626.165</u></u>	<u><u>212.781.397</u></u>	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u><u>96.626.165</u></u>	<u><u>212.781.397</u></u>

Fundación Educacional Hernán Briones

Estado de Resultados (\$)

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2022 y 2021

	2022	2021
	\$	\$
Resultado Operacional		
Ingreso operacional	21.750.000	170.770.000
Costo operacional	<u>(51.753.086)</u>	<u>(53.653.062)</u>
Margen de explotación	<u>(30.003.086)</u>	<u>117.116.938</u>
Gastos de administración	<u>(108.612.549)</u>	<u>(100.829.808)</u>
Total Resultado Operacional	<u>(138.615.635)</u>	<u>16.287.130</u>
Resultado No Operacional		
Ingresos financieros	9.223.610	423.750
Corrección monetaria	<u>(24.063.252)</u>	<u>(11.942.600)</u>
Total Resultado No Operacional	<u>(14.839.642)</u>	<u>(11.518.850)</u>
Resultado antes del impuesto a la renta	<u>(153.455.277)</u>	<u>4.768.280</u>
Impuesto a la renta	-	-
Superavit (Déficit) del ejercicio	<u><u>(153.455.277)</u></u>	<u><u>4.768.280</u></u>

Fundación Educacional Hernán Briones

Balance Tributario (\$)

Al 31 de diciembre de 2022

Código	Descripción	Débitos	Créditos	Deudor	Acreeedor	Activos	Pasivos	Pérdidas	Ganancias
10.000.001	Caja Moneda Nacional	351.083.669	350.809.237	274.432	-	274.432	-	-	-
10.000.003	Caja Administradora Mon. Nac.	350.705.940	350.705.940	-	-	-	-	-	-
10.000.106	Banco Credito E Inversiones	348.243.665	347.080.334	1.163.331	-	1.163.331	-	-	-
10.000.306	Fondos Mutuos	234.381.894	152.418.006	81.963.888	-	81.963.888	-	-	-
10.000.901	Fondos Por Rendir	4.527.674	989.924	3.537.750	-	3.537.750	-	-	-
10.000.904	Anticipo a Proveedores	3.441.366	3.441.366	-	-	-	-	-	-
10.000.905	Anticipo Honorarios	160.000	-	160.000	-	160.000	-	-	-
10.000.999	Deudores Varios	971.752	860.000	111.752	-	111.752	-	-	-
11.000.404	Computadores	13.036.172	-	13.036.172	-	13.036.172	-	-	-
11.000.508	Deprec. Acum. Otros Activos Fijos	-	3.621.160	-	3.621.160	-	3.621.160	-	-
20.000.301	Proveedores	37.887.285	38.509.185	-	621.900	-	621.900	-	-
20.000.702	Provision Vacaciones	-	1.400.000	-	1.400.000	-	1.400.000	-	-
20.000.801	Remuneraciones Por Pagar	16.394.340	16.394.340	-	-	-	-	-	-
20.000.804	Honorarios Por Pagar	18.819.000	20.305.580	-	1.486.580	-	1.486.580	-	-
20.000.806	Administradora De Fondos De Pensiones	2.921.430	3.215.179	-	293.749	-	293.749	-	-
20.000.808	Isapres	3.944.916	4.221.275	-	276.359	-	276.359	-	-
20.000.809	Mutual De Seguridad	196.083	216.155	-	20.072	-	20.072	-	-
20.000.813	Impuesto Unico Trabajadores	289.148	324.704	-	35.556	-	35.556	-	-
20.000.814	Impuesto Honorarios Y Servicios	2.656.455	2.873.884	-	217.429	-	217.429	-	-
21.000.501	Provisiones L Plazo	-	24.841.663	-	24.841.663	-	24.841.663	-	-
22.000.001	Capital Pagado	-	20.000.000	-	20.000.000	-	20.000.000	-	-
22.000.201	Reservas Revalorizacion Capital	-	11.592.705	-	11.592.705	-	11.592.705	-	-
22.000.401	Utilidades Acumuladas	-	189.295.429	-	189.295.429	-	189.295.429	-	-
40.000.001	Costo De Ventas	51.753.086	-	51.753.086	-	-	-	51.753.086	-
40.000.011	Fluctuacion Instrumentos Financieros	1.324.782	-	1.324.782	-	-	-	1.324.782	-
40.000.401	Remuneraciones Adm.	31.543.807	-	31.543.807	-	-	-	31.543.807	-
40.000.405	Movilizacion Adm.	600.000	-	600.000	-	-	-	600.000	-
40.000.406	Colacion Adm.	600.000	-	600.000	-	-	-	600.000	-

Fundación Educacional Hernán Briones

Balance Tributario (\$)

Al 31 de diciembre de 2022

Código	Descripción	Débitos	Créditos	Deudor	Acreeedor	Activos	Pasivos	Pérdidas	Ganancias
40.000.408	Leyes Sociales Adm.	764.122	-	764.122	-	-	-	764.122	-
40.000.418	Honorarios Por Servicios Personales Adm.	21.877.089	-	21.877.089	-	-	-	21.877.089	-
40.000.521	Donaciones	47.155.848	-	47.155.848	-	-	-	47.155.848	-
40.000.524	Gastos Bancarios	47.952	-	47.952	-	-	-	47.952	-
40.000.547	Gastos Varios.	3.899.964	105.153	3.794.811	-	-	-	3.794.811	-
40.000.548	Depreciacion Activo Fijo Admint	2.228.920	-	2.228.920	-	-	-	2.228.920	-
41.000.302	Correccion Monetaria Activo Fijo	-	1.866.247	-	1.866.247	-	-	-	1.866.247
41.000.306	Correccion Monetaria Patrimonio	25.929.499	-	25.929.499	-	-	-	25.929.499	-
50.000.022	Mayor Valor Rescate Ffmm	-	612.716	-	612.716	-	-	-	612.716
50.000.025	Fluctuacion Instrumentos Financieros.	-	9.935.676	-	9.935.676	-	-	-	9.935.676
50.000.036	Otros Ingresos de Explotacion	-	21.750.000	-	21.750.000	-	-	-	21.750.000
Sumas		1.577.385.858	1.577.385.858	287.867.241	287.867.241	100.247.325	253.702.602	187.619.916	34.164.639
Déficit del ejercicio		-	-	-	-	153.455.277	-	-	153.455.277
Totales Iguales		1.577.385.858	1.577.385.858	287.867.241	287.867.241	253.702.602	253.702.602	187.619.916	187.619.916

Fundación Educacional Hernán Briones

Análisis de cuentas
Al 31 de diciembre de 2022

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo				Saldo cuenta	
						\$	\$
ACTIVOS							
10000001 CAJA							274.432
	Apertura	Saldo caja, Soledad Gregorio de las Heras				274.432	
10000106 BANCO CREDITO E INVERSIONES							1.163.331
		Saldo igual a cartola al 31-12-2022				1.163.331	
10000306 CUOTAS DE FONDOS MUTUOS							81.963.888
	96.530.900-4	Bci Asset Management					
	<u>C. Costo</u>	<u>Nombre</u>	<u>Cantidad</u>	<u>Valor cuota</u>	<u>Subtotal \$</u>		
	11206	Serie Alto Patrim	53.561,0467	1.369,7358	73.364.485		
	18087	Bci Dep Efectivo !	11,7342	732.849,5338	8.599.403	81.963.888	
10000901 FONDOS POR RENDIR							3.537.750
	19-11-2018	Antonio Salazar Villegas				2.165.750	
	25-09-2020	Soledad Gregorio de Las Heras				800.000	
	26-08-2022	Soledad Gregorio de Las Heras				100.000	
	06-12-2022	Soledad Gregorio de Las Heras				222.000	
	16-12-2022	Nataly Elgueta				180.000	
	27-12-2022	Soledad Gregorio de Las Heras				70.000	
10000905 ANTICIPOS HONORARIOS							160.000
	27-11-2022	Mitzi Olivares				80.000	
	27-12-2022	Mitzi Olivares				80.000	
10000999 DEUDORES VARIOS							111.752
	31-12-2021	Petición Administrativa Retenciones. BH Felipe Araya (Saldo de apertura)				111.752	
11000404 COMPUTADORES							13.036.173
	11-05-2010	Un Notebook Sony, depreciado				1	
	23-04-2021	Computadores; Yoga 7 14" - Dark Moss. Ver anexo 2 Anexo 2 Equipos Computacionales				13.036.172	
11000508 DEPREC. ACUM. OTROS ACTIVOS FIJOS							(3.621.161)
		Anexo 2 Equipos Computacionales				(3.621.160)	
TOTAL ACTIVO							96.626.165

Fundación Educacional Hernán Briones

Análisis de cuentas
Al 31 de diciembre de 2022

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo	Saldo cuenta	
			\$	\$
PASIVOS				
21070101	PROVEEDORES			621.900
		<u>Factura N°</u>		
	04-10-2022	Corp Edu Aptus Chile	12896	600.000
	19-10-2022	Universidad de Chile	2987047	21.900
20000702	PROVISION FERIADO LEGAL			1.400.000
		Provisión feriado legal, vacaciones a dic. 2022	1.400.000	
20000804	HONORARIOS POR PAGAR			1.486.580
	26-01-2022	Militza Garcoa Vasquez	BH- 236	1.041.102
	27-09-2022	Carlos Ibarra Ávila. Saldo	BH-26	160.000
	24-11-2022	Daniel Salinas F. Saldos	Bh- 62	285.478
20000806	ADMINISTRADORA FONDOS DE PENSIONES			293.749
		Saldo según mayor	al 31 de diciembre de 2022	293.749
20000808	ISAPRES	Saldo según mayor	al 31 de diciembre de 2022	276.359
20000809	MUTUAL DE SEG	Saldo según mayor	al 31 de diciembre de 2022	20.072
20000813	IMPUESTO UNICO TRABAJADORES			35.556
		Saldo según mayor	al 31 de diciembre de 2022	35.556
20000814	IMPUESTO SEGUNDA CATEGORIA			217.429
		Saldo según mayor	al 31 de diciembre de 2022	217.429
21000501	INDEMNIZACION AÑOS DE SERVICIO			24.841.663
	31-12-2022	Indemnización años servicio		24.841.663

Fundación Educacional Hernán Briones

Análisis de cuentas
Al 31 de diciembre de 2022

Código cuenta	Cuenta fecha	Concepto del saldo	Saldo cuenta	
			\$	\$
PATRIMONIO				
22000001 CAPITAL PAGADO				20.000.000
	<u>Socios</u>	<u>Participación</u>	<u>V. Histórico</u>	
	Juan Hernán Briones Goich	25%	5.000.000	
	Anita Margarita Briones Goich	25%	5.000.000	
	Juan Pablo Briones Goich	25%	5.000.000	
	María Loreto Briones Goich	25%	5.000.000	
	Anexo 1			
22000201 REVALORIZACION CAPITAL PROPIO				11.592.705
		<u>V. Histórico</u>	<u>V. Actualizado</u>	
	Revalorización capital propio	7.884.117	11.592.705	
	Anexo 1			
22000401 UTILIDADES ACUMULADAS				189.295.429
		<u>V. Histórico</u>	<u>V. Actualizado</u>	
	Saldo al 31-12-2022	167.074.518	189.295.429	
	Anexo 1			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				250.081.442
DÉFICIT DEL EJERCICIO				(153.455.277)
TOTAL IGUAL ACTIVOS				96.626.165

Anexo 1**Movimiento Patrimonial**

Al 31 de diciembre de 2022

Conceptos	Capital pagado	Revalorización de capital	Resultados acumulados	Resultado ejercicio	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Saldo al 01-01-2022	20.000.000	7.884.117	162.306.238	4.768.280	194.958.635
Distribución ejercicio anterior	-	-	4.768.280	(4.768.280)	-
Corrección monetaria	-	3.708.588	22.220.911	-	25.929.499
Déficit del ejercicio	-	-	-	(153.455.277)	(153.455.277)
Saldo al 31-12-2022	20.000.000	11.592.705	189.295.429	(153.455.277)	67.432.857

Equipos Computacionales
Al 31 de diciembre de 2022

ANEXO 2

Tabla de Equipos Computacionales

Fecha adquisición	Conceptos	Saldo inicial	CM	Saldo Actualizado	Depreciación inicial	CM	Depreciación Acum Actualizado	Vida útil asignada	Vida útil a depreciar	Meses a Depreciar	Depreciación n del ejercicio	Depreciación acumulada	Activo neto
		\$			\$						\$	\$	\$
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.045.990	139.117	1.185.107	116.221	15.457	131.678	72	64	12	197.518	329.196	855.910
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.045.990	139.117	1.185.107	116.221	15.457	131.678	72	64	12	197.518	329.196	855.910
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.045.990	139.117	1.185.107	116.221	15.457	131.678	72	64	12	197.518	329.196	855.910
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.045.990	139.117	1.185.107	116.221	15.457	131.678	72	64	12	197.518	329.196	855.910
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.045.990	139.117	1.185.107	116.221	15.457	131.678	72	64	12	197.518	329.196	855.910
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.045.990	139.117	1.185.107	116.221	15.457	131.678	72	64	12	197.518	329.196	855.910
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.045.990	139.117	1.185.107	116.221	15.457	131.678	72	64	12	197.518	329.196	855.910
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.045.990	139.117	1.185.107	116.221	15.457	131.678	72	64	12	197.518	329.196	855.910
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.045.990	139.117	1.185.107	116.221	15.457	131.678	72	64	12	197.518	329.196	855.910
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.045.990	139.117	1.185.107	116.221	15.457	131.678	72	64	12	197.518	329.196	855.910
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.045.990	139.117	1.185.107	116.221	15.457	131.678	72	64	12	197.518	329.196	855.910
23-04-2021	Yoga 7 14" - Dark Moss	1.045.990	139.117	1.185.107	116.221	15.457	131.678	72	64	12	197.518	329.196	855.910
Totales		11.505.889	1.530.283	13.036.172	1.278.431	170.031	1.448.462				2.172.698	3.621.160	9.415.012