

PRESENTACIÓN ESTÁNDAR DE MEMORIA Y BALANCE DE ORGANIZACIONES DE LA SOCIEDAD CIVIL FECU SOCIAL - 2021

Fecha de publicación:

Período reportado: 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021

1. Carátula

1.1 Corporación de Emprendimiento Social y Acogida Mañana

a. Nombre de la Organización	<i>Corporación de emprendimiento Social y Acogida Mañana</i>
b. RUT de la Organización	<i>65.056.976-8</i>
c. Tipo de Organización	<i>Corporación</i>
d. Relación de Origen	<i>No Aplica</i>
e. Personalidad Jurídica	<i>Número 64</i>
f. Domicilio de la sede principal	<i>Brown Sur 150. Ñuñoa. Santiago</i>
g. Representante legal	<i>Felipe Ñyon Ramírez / Katharina Kastowsky</i>
h. Sitio web de la organización	<i>www.corporacionmanana.org</i>
i. Persona de contacto	<i>katharina@corporacionmanana.cl</i>

1.2 Información de la organización

a. Presidente del Directorio	<i>Isabel Edwards del Rio</i>
b. Ejecutivo Principal	<i>Katharina Kastowsky. Gerente General</i>
c. Misión / Visión	<i>Ser un referente en el desarrollo de modelos sustentables y basados en la evidencia, que permitan la integración sociolaboral de personas rehabilitadas tras un consumo problemático de alcohol y otras drogas, centrándonos en la autonomía de la persona y en su desarrollo integral y la vinculación con sus hijos.</i>
d. Área de trabajo	<i>Integración sociolaboral</i>
e. Público objetivo / Usuarios	<i>Hombres rehabilitados de drogas en programa de integración social con vinculación parental</i>
f. Número de trabajadores	<i>6</i>
g. Número de voluntarios	<i>2</i>

1.3 Gestión

		2021	2020			2021	2020
a. Ingresos Operacionales (en M\$)		107.402	102.273	d. Patrimonio (en M\$)		8.263	7.744
b. Privados (M\$)	Donaciones	57.000	173.938	e. Superávit o Déficit del Ejercicio (en M\$)		2.122	(2.119)
	Proyectos			f. Identificación de las tres principales fuentes de ingreso		Donaciones	Donaciones
	Venta de bienes y servicios	902	7.435	g. N° total de usuarios (directos)		Subvenciones	Subvenciones
	Otros (ej. Cuotas sociales)	8.500		h. Indicador principal de gestión (y su resultado)		Cuotas	Cuotas
c. Públicos (M\$)	Subvenciones						
	Proyectos	41.000	36.536				
	Venta de bienes y servicios						

3.1 Indicadores Financieros

CUADRO DE INDICADORES FINANCIEROS

a. Ingresos Operacionales (en M\$)	2021	2020
- Con restricciones	41.000	36.535
- Sin restricciones	66.402	65.738
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES	107.402	102.273

b. Origen de los ingresos operacionales:

$\frac{\text{Ingresos provenientes del extranjero}}{\text{Total de ingresos operacionales}} \times 100$	%	%

c. Otros indicadores relevantes:

$\frac{\text{Donaciones acogidas a beneficio tributario}}{\text{Total de ingresos operacionales}} \times 100$	%	%
$\frac{\text{Gastos administrativos}}{\text{Gastos operacionales}} \times 100$	71%	35.38%
$\frac{\text{Remuneración principales ejecutivos}}{\text{Total remuneraciones}} \times 100$	34,84%	34.84%

Estados Financieros

A. Balance General al 31 de Diciembre de 2021 (Estado de Posición Financiera)

ACTIVOS	2021 M\$	2020 M\$
Circulante		
4.11.1 Disponible: Caja y Bancos	10.330	7.139
4.11.2 Inversiones Temporales		
4.11.3 Cuentas por Cobrar		
4.11.3.1 Donaciones por Recibir		
4.11.3.2 Subvenciones por Recibir		
4.11.3.3 Cuotas Sociales por Cobrar (Neto)		
4.11.3.4 Otras cuentas por cobrar (Neto)		
4.11.4 Otros activos circulantes		
4.11.4.1 Existencias		
4.11.4.2 Impuestos por recuperar		
4.11.4.3 Gastos pagados por anticipado		
4.11.4.4 Otros		
4.11.5 Activos con Restricciones	21.672	21.694
4.11.0 Total Activo Circulante	28.833	28.833

Fijo		
4.12.1 Terrenos		
4.12.2 Construcciones		
4.12.3 Muebles y útiles	23.000	22.265
4.12.4 Vehículos		
4.12.5 Otros activos fijos		
4.12.6 (-) Depreciación Acumulada	(21.180)	(19.708)
4.12.7 Activos de Uso Restringido		
4.12.0 Total Activo Fijo Neto	1.820	2.557

Otros Activos		
4.13.1 Inversiones		
4.13.2 Activos con Restricciones		
4.13.3 Otros		
4.13.0 Total Otros Activos	0	0

4.10.0 TOTAL ACTIVOS	33.822	31.390
-----------------------------	---------------	---------------

PASIVOS	2021 M\$	2020 M\$
Corto plazo		
4.21.1 Obligación con Bancos e Instituciones Financieras	21.672	21.672
4.21.2 Cuentas por Pagar y Acreedores varios	294	368
4.21.3 Fondos y Proyectos en Administración		
4.21.4 Otros pasivos		
4.21.4.1 Impuesto a la Renta por Pagar		
4.21.4.2 Retenciones	1.471	1428
4.21.4.3 Provisiones		
4.21.4.4 Ingresos percibidos por adelantado		
4.21.4.5 Otros		178
4.21.0 Total Pasivo Corto Plazo	23.437	23.646

Largo Plazo		
4.22.1 Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras		
4.22.2 Fondos y Proyectos en Administración		
4.22.3 Provisiones		
4.22.4 Otros pasivos a largo plazo	0	0
4.22.0 Total Pasivo a Largo Plazo	0	0

4.20.0 TOTAL PASIVO	23.437	23.646
----------------------------	---------------	---------------

PATRIMONIO		
4.31.1 Sin Restricciones	10.385	7.744
4.31.2 Con Restricciones Temporales		
4.31.3 Con Restricciones Permanentes		
4.31.0 TOTAL PATRIMONIO	10.385	7.744

4.30.0 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	33.822	31.390
---	---------------	---------------

B. Estado de Actividades 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021

	2021 M\$	2020 M\$
Ingresos Operacionales		
4.40.1 Privados		
4.40.1.1 Donaciones	57.000	58.000
4.40.1.2 Proyectos		
4.40.1.3 Venta de bienes y servicios		3.773
4.40.1.4 Otros	9.402	3.964
4.40.2 Estatales		
4.40.2.1 Subvenciones	41.000	36.536
4.40.2.2 Proyectos		
4.40.2.3 Venta de bienes y servicios		
4.40.0 Total Ingresos Operacionales	107.402	102.273
Gastos Operacionales		
4.50.1 Costo de Remuneraciones	(72.870)	(75.229)
4.50.2 Gastos Generales de Operación	(17.591)	(15.601)
4.50.3 Gastos Administrativos	(12.490)	(11.816)
4.50.4 Depreciación	(1.126)	(1.440)
4.50.5 Castigo de incobrables		
4.50.6 Costo directo venta de bienes y servicios	(514)	
4.50.7 Otros costos de proyectos específicos		
4.50.0 Total Gastos Operacionales	(104.591)	(104.086)
4.60.0 Superávit (Déficit) Operacional	2.811	(1.813)
Ingresos No Operacionales		
4.41.1 Renta de inversiones		
4.41.2 Ganancia venta de activos		
4.41.3 Indemnización seguros		
4.41.4 Otros ingresos no operacionales		
4.41.0 Total Ingresos No Operacionales	0	0
Egresos No Operacionales		
4.51.1 Gastos Financieros	(689)	(306)
4.51.2 Por venta de activos		
4.51.3 Por siniestros		
4.51.4 Otros gastos no operacionales		
4.51.0 Total Egresos No Operacionales	(689)	(306)
4.61.0 Superávit (Déficit) No Operacional	(689)	(306)
4.62.1 Superávit (Déficit) antes de impuestos	2.122	(2.119)
4.62.2 Impuesto Renta		
4.62.0 Déficit / Superávit del Ejercicio (Debe ir en la carátula)	2.122	(2.119)

C. Estado de Flujo de Efectivo 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021

	2021 M\$	2020 M\$
Flujo de efectivo proveniente de actividades operacionales		
4.71.1 Donaciones recibidas	57.000	58.000
4.71.2 Subvenciones recibidas	41.000	36.535
4.71.3 Cuotas sociales cobradas		2.096
4.71.4 Otros ingresos recibidos	9.402	5.642
4.71.5 Sueldos y honorarios pagados (menos)	(72.870)	(75.229)
4.71.6 Pago a proveedores (menos)	(30.434)	(24.804)
4.71.7 Impuestos pagados (menos)		
4.71.0 Total Flujo Neto Operacional	4.098	2.240
Flujo de efectivo proveniente de actividades de inversión		
4.72.1 Venta de activos fijos		
4.72.2 Compra de activos fijos (menos)	(218)	(500)
4.72.3 Inversiones de largo plazo (menos)		
4.72.4 Compra / venta de valores negociables (neto)		
4.72.0 Total Flujo Neto de Inversión	(218)	(500)
Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiamiento		
4.73.1 Préstamos recibidos		
4.73.2 Intereses recibidos		
4.73.3 Pago de préstamos (menos)		
4.73.4 Gastos financieros (menos)	(689)	(306)
4.73.5 Fondos recibidos en administración		
4.73.6 Fondos usados en administración (menos)		(500)
4.73.0 Total Flujo de financiamiento	(689)	(806)
4.70.0 Flujo Neto Total	3.191	934
4.74.0 Variación neta del efectivo	3.191	934
4.74.1 Saldo inicial de Efectivo y Efectivo Equivalente	7.139	6.205
4.74.2 Saldo final de Efectivo y Efectivo Equivalente	10.330	7.139

Tabla IFAF 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

Objeto ONG:			
	Código del proyecto	Año 2021 M\$	Total M\$
1.- Saldo inicial para el período			
1.1.- En efectivo		7.139	
1.2.- En especies			
TOTAL SALDO INICIAL			7.139
2.- ENTRADAS (DONACIONES - TRANSFERENCIAS) DEL PERÍODO			
2.1.- Donaciones o transferencias superiores a US\$ 20.000		57.000	
2.2.- Donaciones o transferencias con objetivos específicos		41.000	
2.3.- Donaciones o transferencias inferiores a US\$ 20.000			
2.4.- Ingresos propios		9.402	
3.- TOTAL PAGOS DEL PERÍODO			
3.1.- Pagos realizados a proyectos con objetivos específicos		41.000	
3.2.- Transferencias a otras OSFL		700	
3.3.- Pagos realizados a proyectos en general			
3.4.- Pagos por gastos de administración y generales		62.511	
4.- SALDO FINAL			
		0	10.330

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Estas son las notas que, en general, resultan relevantes para una OSFL, no obstante existen casos en que alguna(s) no resulten aplicables, en cuyo caso deben eliminarse; en tanto otras organizaciones pueden requerir agregar notas adicionales para cumplir con los requerimientos de exposición establecidos por las normas de contabilidad.

1. **Formación y actividades de la entidad**
2. **Criterios Contables Aplicados**
 - a. Período Contable
 - b. Criterios de contabilidad
 - c. Bases de consolidación o combinación
 - d. Criterio de reconocimiento de ingresos
 - e. Bases de conversión y reajuste
 - f. Activo Fijo
 - g. Existencias
 - h. Criterios de valorización de inversiones
 - i. Reconocimiento de pasivos y provisiones
 - j. Beneficios al personal
 - k. Reconocimiento de intereses
 - l. Clasificación de gastos
3. **Entidades incluidas en la consolidación/combinación**
4. **Cambios Contables**
5. **Caja y Bancos**
6. **Inversiones y Valores Negociables**
7. **Fuentes de financiamiento y aportes por cobrar**
8. **Obligaciones con bancos e instituciones financieras**
9. **Otras obligaciones**
10. **Fondos y proyectos en administración**
11. **Provisiones**
12. **Impuesto a la Renta**
13. **Contingencias y Compromisos**
14. **Donaciones condicionales**
15. **Remuneraciones de los Directores, Consejeros y equipo Ejecutivo**

16. Cambios Patrimoniales

a. Variaciones Patrimoniales

	Sin Restricciones	Restricciones Temporales	Restricciones Permanentes	Total
Patrimonio Inicial	8.263.128			8.263.128
Trasposos por término de restricciones				
Variación según Estado de Actividades	2.122.077			2.122.077
Otros movimientos (excepcional, se deben explicitar al pie)				
Patrimonio Final	10.385.205			10.385.205

b. Término de Restricciones

	Sin Restricciones	Con Restricciones Temporales	Con Restricciones Permanentes
Expiración plazo de restricciones			
Cumplimiento de los requerimientos impuestos por el donante			
Cumplimiento de las restricciones por la adquisición de los bienes indicados			

c. Descripción de las restricciones que pesan sobre el patrimonio

- Restricciones temporales que afectan al patrimonio, él que debe ser destinado a propósitos especiales
- Restricciones permanentes que afectan a ciertos bienes del patrimonio que no pueden ser vendidos; pero se puede disponer de las rentas que generen
- Restricciones que pesan sobre determinados ingresos o rentas, los que sólo pueden destinarse a usos especificados por el donante

17. Apertura de gastos por proyectos y clasificación según Estado de Actividades**a. Apertura de resultados operacionales según restricciones**

	Sin Restricciones	Restricciones Temporales	Restricciones Permanentes	Total
Ingresos Operacionales				
Públicos		41.000.000		41.000.000
Privados				
Total ingresos operacionales		41.000.000		41.000.000
Gastos Operacionales				
Costo de Remuneraciones		24.980.000		24.980.000
Gastos Generales de Operación		14.592.000		14.592.000
Gastos Administrativos		1.428.000		1.428.000
Depreciaciones				
Castigo Incobrables				
Costo directo venta de bienes y servicios				
Otros costos de proyectos				
Total gastos operacionales		41.000.000		41.000.000
SUPERAVIT (DEFICIT)		0		0

b. Apertura por proyecto

	Proyecto 1	Proyecto 2	Proyecto 3	Uso general	Total
Ingresos					
Privados					XX
Públicos	41.000.000				41.000.000
Ingresos operacionales totales	41.000.000	XX	XX	XX	41.000.000

Gastos					
Directos:					XX
Costo de remuneraciones	24.980.000				24.980.000
Gastos generales de operación	14.592.000				14.592.000
Gastos de administración	1.428.000				1.428.000
Otros					XX

Indirectos: (distribución)					
Costo de remuneraciones	+	+	+	(-)	0
Gastos generales de operación	+	+	+	(-)	0
Gastos administración	+	+	+	(-)	0
Otros	+	+	+	(-)	0
Egresos Totales	41.000.000	XX	XX	XX	41.000.000
SUPERAVIT (DEFICIT) OP.					

18. Eventos Posteriores

Pie de firma de los responsables por la preparación de los estados financieros
(Responsable financiero y contador)

2. Manifestación de responsabilidad de la dirección e Informe de terceros

“Los abajo firmantes se declaran responsables respecto de la veracidad de la información incorporada en el presente informe anual, referido al 31 de Diciembre de 2020”:

Nombre	Cargo	RUT	Firma
Cristián Ortiz Ávila	Contador	12.855.026-7	
Katharina Kastowsky Griño	Gerente general	10.523.490-2	

En caso de no constar firmas rubricadas en este documento electrónico por favor marque la siguiente casilla

Las firmas constan en documento original entregado al Ministerio de Justicia

Fecha: Santiago 30 de junio de 2022

