

CASA DE LA PAZ.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

C O N T E N I D O

ANEXO I - Informe de los Auditores Independientes

ANEXO II - Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Flujo de Efectivo

ANEXO III - Notas a los Estados Financieros

\$ - Peso Chileno

MS - Miles de Pesos Chilenos

US\$ - Dólar Estadounidense

UF - Unidad de Fomento

UTM - Unidad Tributaria Mensual

IPC - Índice de Precios al Consumidor

**CC Auditores y Consultores Asociados Ltda.
Abril 2020**



ANEXO I

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Presidente y Directores
CASA DE LA PAZ**

1. Hemos efectuado una auditoría a los balances generales de la Fundación **CASA DE LA PAZ**, al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 a los correspondientes estados de resultados y de flujo de efectivo por los años terminados en esa fecha. La preparación de dichos estados financieros (que incluyen sus correspondientes notas) es responsabilidad de la administración de la Fundación **CASA DE LA PAZ**. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, con base en la auditoría que efectuamos.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen, a base de pruebas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones revelados en los estados financieros. Una auditoría también comprende, una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la administración de la Fundación, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Fundación **CASA DE LA PAZ**, al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 y los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

Santiago, 14 de Abril de 2020

Víctor Cortés Montorfano
CC Auditores y Consultores Asociados Ltda.

CASA DE LA PAZ

(Constituida por Escritura Pública de fecha 31 de Agosto de 1992)

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**BALANCE GENERAL**

ACTIVOS	Diciembre	
	2019	2018
	M\$	M\$
ACTIVO CIRCULANTE		
Disponible	63,969	96,207
Depositos a Plazo	57,215	260,101
Deudores por Ventas	22,231	155,612
Deudores Varios	1,033	8,327
Total Activo Circulante	<u>144,448</u>	<u>520,248</u>
ACTIVO FIJO		
Otros Activos Fijos	10,373	11,480
	<u>-</u>	<u>-</u>
Sub Total	10,373	11,480
Menos: Depreciación Acumulada	(3,104)	(5,004)
Total Activo Fijo Neto	<u>7,269</u>	<u>6,475</u>
OTROS ACTIVOS		
Deudores Varios	2,391	-
Total Otros Activos	<u>2,391</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>154,108</u>	<u>526,724</u>

LAS NOTAS EN ANEXO III N°s 1 A 17 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS



CASA DE LA PAZ

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

BALANCE GENERAL

PASIVOS	Diciembre	
	2019	2018
	M\$	M\$
PASIVO CIRCULANTE		
Obligaciones con Bancos - Porcion del Largo Plazo	-	-
Cuentas por Pagar	30,584	220,757
Retenciones	7,632	4,661
Provisiones	9,132	13,057
Impuesto a la Renta	925	719
Total Pasivo Circulante	<u>48,273</u>	<u>239,193</u>
PASIVO A LARGO PLAZO		
Obligaciones con Bancos	-	-
Total Pasivo a largo Plazo	<u>-</u>	<u>-</u>
PATRIMONIO		
Capital		
Capital Social	1,000	1,000
Reservas de revalorizacion		
Revalorizacion del Capital Propio	47,260	47,259
Capital y Reservas	<u>48,260</u>	<u>48,259</u>
Superavit (Deficit) Retenidos		
Seperavit Acumulado	232,755	269,969
Deficit del Ejercicio	(175,180)	(30,697)
Total Superavit (Deficit) Retenidas	<u>57,575</u>	<u>239,272</u>
Total Patrimonio	<u>105,835</u>	<u>287,532</u>
TOTAL PASIVOS	<u>154,108</u>	<u>526,724</u>

LAS NOTAS EN ANEXO III N°s 1 A 17 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS



CASA DE LA PAZ

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ESTADO DE RESULTADOS

(Por el Ejercicio Comprendido Entre el 1° de Enero y 31 de Diciembre del 2019)

ESTADO DE RESULTADOS	Diciembre	
	2019	2018
	M\$	M\$
RESULTADO OPERACIONAL		
Ingresos de Explotación	769,429	821,735
Menos: Costo de Explotación	<u>(693,892)</u>	<u>(629,752)</u>
Margen de Explotación	75,537	191,983
Menos: Gastos de Administración y Ventas	<u>(255,276)</u>	<u>(292,332)</u>
Resultado Operacional	<u>(179,739)</u>	<u>(100,349)</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL		
Ingresos Fuera de Explotación		
Ingresos Financieros	4,527	2,876
Otros Ingresos	71	70,931
Menos: Egresos Fuera de Explotación		-
Corrección Monetaria	1,639	(992)
Gastos Financieros	<u>(571)</u>	<u>(2,446)</u>
Resultado No Operacional	<u>5,666</u>	<u>70,371</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>(174,073)</u>	<u>(29,979)</u>
Impuesto a la Renta	<u>(1,107)</u>	<u>(719)</u>
DEFICIT DEL EJERCICIO	<u><u>(175,180)</u></u>	<u><u>(30,697)</u></u>

LAS NOTAS EN ANEXO III N°s 1 A 17 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS



CASA DE LA PAZ
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Por el Ejercicio Comprendido Entre el 1° de Enero y 31 de Diciembre del 2019)

FLUJO NETO DEL EJERCICIO	Diciembre 2019	Diciembre 2018
		MS
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		
Deficit del Ejercicio	(175,180)	(30,697)
Cargos a Resultados que No Representan Flujo de Efectivo		
Depreciación del Ejercicio	1,932	1,962
Corrección Monetaria	1,015	992
Total Cargo Neto a Resultados	2,947	2,954
Variación de Activos que afectan al Flujo de Efectivo		
Disminución de Deudores por Ventas	136,210	(80,061)
Disminución de Otros Activos	-	-
Total Disminución Neto de Activos	136,210	(80,061)
Variación de Pasivos que Afectan al Flujo de efectivo		
(Disminución) de Cuentas por Pagar Relacionadas con el Resultado de la Explotación	(184,160)	199,393
Aumento de Impuestos y Similares por Pagar	(243)	(15,565)
Total (Disminución) Neto de Pasivos	(184,403)	183,828
Flujo Neto (Negativo) Originado por Actividades de la Operación	(220,426)	76,024
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de Préstamos Bancarios		(104,066)
Flujo Neto Positivo Originado por Actividades de Financiamiento	-	(104,066)
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compras de Bienes del Activo Fijo	(2,668)	274,906
Flujo Neto (Negativo) Originado por Actividades de Inversión	(2,668)	274,906
Efecto de la Inflación Sobre Efectivo y Efectivo Equivalente	(12,030)	(4,749)
Variación Neta del efectivo y Efectivo Equivalente	(235,124)	242,115
Saldo Inicial del Efectivo y Efectivo Equivalente	356,308	114,195
Saldo Final del efectivo y Efectivo Equivalente	121,184	356,310

LAS NOTAS EN ANEXO III N°s 1 A 17 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

Jocelyn Alvarez Zuñiga
Contador

Ximena Abogabir Scott
Representante Legal



CASA DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

NOTA 1 - ESTRUCTURA SOCIAL

La fundación, fue constituida por escritura pública de fecha 31 de Agosto de 1992 con el nombre de **CASA DE LA PAZ**, iniciando tributariamente sus actividades según Declaración Única de Iniciación de Actividades presentada ante el Servicio de Impuestos Internos con fecha 29 de Marzo del 1993.

Sus Estatutos Sociales tienen las siguientes características principales:

a. Razón Social

Casa de la Paz.

b. Domicilio

Es la ciudad de Santiago de Chile, Orrego Luco 087 Oficina 3, comuna de Providencia, Santiago.

c. Objeto Social

La Fundación tiene por finalidad: a) estudiar, divulgar y promover todo tipo de actividades tendientes a la protección y preservación del medio ambiente, la conservación del patrimonio ambiental, la existencia de un medio ambiente libre de contaminación, y la ampliación de la conciencia ecológica a nivel nacional; investigar y hacer pública toda acción del hombre que en cualquier forma deteriore la naturaleza; c) Desarrollar programas educativos en el área ecológica o ambiental; d) organizar campañas o actos tendientes a la formación de consciencia pública y ejecutar todo tipo de acciones lícitas, que tengan por objeto fomentar conductas ecológicas, impedir el deterioro del medio ambiente y promover el desarrollo sustentable; e) estudiar, enseñar, divulgar y promover la temática y los valores vinculados con la paz; f) realizar todo tipo de actividades encaminadas a alcanzar una convivencia pacífica entre los seres humanos; g) procurar, en todos los ámbitos, la resolución pacífica o no violencia de conflictos; h) en general, cumplir todas las demás funciones que sean útiles o necesarias para dar cumplimiento a los objetivos antes nombrados.



d. Capital Social

El capital social actual es de M\$ 1.000.

e. Directorio

El Directorio vigente de la Fundación al 31 de Diciembre del 2019 se compone de los siguientes miembros:

- Presidente	José Pablo Arellano Recabarren
- Vice Presidente	Cristóbal José Tello Escobar
- Secretario	María Ximena Abogabir Scott
- Director	Andrés Marcelo Correa Israel
- Director	Jerónimo Andrés Carcelen Pacheco
- Director	Ximena Calcagni González
- Director	Sergio José Vergara Larrain
- Director	Stefan Gelcich Crossley

NOTA 2 - SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

De acuerdo con las normas de exposición vigentes, los saldos del balance general y estado de resultados y flujo de efectivo al 31 de Diciembre del 2019, se presentan comparativos con los del ejercicio anterior. Para efectos de facilitar una mejor comparación entre esas cifras, los saldos de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2018, han sido actualizados en un 2,8 %.

NOTA 3 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES

Los principales criterios contables aplicados en la preparación de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2019, se indican en los párrafos siguientes:

a. Bases Contables de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con principios contables generalmente aceptados, sobre la base de las operaciones devengadas al 31 de Diciembre y normas e instrucciones para su presentación y contenido impartidas por la Superintendencia de Valores y Seguros.



b. Actualización Monetaria de los Estados Financieros

Los activos y pasivos no monetarios, y el capital propio y sus variaciones han sido corregidos monetariamente con el objeto de reflejar en los estados financieros el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda. Para estos efectos, se ha considerado el porcentaje de variación del IPC, el que, aplicado con desfase de un mes ascendió a un 2,8 % por el período 1° de Diciembre de 2018 al 30 de Noviembre del 2019 (2,8 %, para igual período del ejercicio anterior) (Nota 6).

Los montos de las cuentas de ingresos, costos y gastos del estado de resultados han sido, a su vez, corregidos en base a la variación mensual experimentada por el IPC, con el objeto de presentarlos a valores de cierre del ejercicio (Nota 6).

c. Provisión para Cuentas Incobrables

La fundación en relación a la calidad de su cartera comercial no considera necesario establecer una política permanente para contabilizar provisión que cubra riesgos de recuperación de cobranza.

d. Depósitos a Plazo

Corresponde a depósitos en dinero en fondos mutuos, los que se presentan a su valor actual al cierre del 31 de Diciembre de 2019.

e. Activo Fijo y Depreciaciones

1. Los bienes que componen el activo fijo han sido valorizados a su costo de adquisición más revalorizaciones legales hasta el 31 de Diciembre del 2019.
2. La depreciación ha sido calculada sobre los valores revalorizados del activo de acuerdo a los años de vida útil de los bienes, según disposiciones generales. La depreciación del ejercicio ascendió a M\$ 1.932 (M\$ 1.961 en 2018) .

f. Indemnización por Años de Servicios

La sociedad no registra provisión para indemnización por años de servicio al personal, por no existir obligación contractual con los trabajadores que determine su contabilización.



g. Patrimonio

El patrimonio social se presenta actualizado de acuerdo con el criterio de revalorización financiera, cuyo efecto fue M\$ 1.315 (M\$ 1.315 en 2018) (Nota 6 y 15).

h. Gratificación Legal

La Fundación no cancela a su personal gratificación legal anual, debido a que se encuentra eximida por ser una Fundación sin fines de lucro.

i. Vacaciones

La Fundación de acuerdo con las normas de la Superintendencia de Valores y Seguros debe provisionar el monto correspondiente al feriado legal de su personal. Al cierre del año 2019 se registró provisión por este concepto por la suma de M\$ 9.132 (M\$ 13.057 en 2018)

j. Criterio de Presentación del Estado de Flujo de Efectivo**- Efectivo Equivalente**

Bajo este concepto se consideran los fondos en caja y bancos de disponibilidad inmediata.

- Concepto de Actividades de la Operación

Se clasifican en el estado de flujo de efectivo bajo “Actividades de la Operación” todas aquellas actividades relacionadas con el giro social, es decir, estudio y promoción de la protección y preservación del medio ambiente.

NOTA 4 - PROVISIONES Y CASTIGOS

La Fundación ha mantenido una política conservadora en cuanto a la contabilización de provisiones extraordinarias y castigos especiales y permanentes de sus activos. De manera que, al cierre del 31 de Diciembre del 2019 sólo se contabilizaron operaciones necesarias, a fines de una mejor exposición financiera y económica, según se expone en Nota 3.



NOTA 5 - CAMBIOS CONTABLES

No han ocurrido cambios de principios y normas contables en la preparación de los estados financieros emitidos por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre del 2019 y los terminados al 2018.

NOTA 6 - CORRECCION MONETARIA

La aplicación del mecanismo de corrección monetaria descrito en Nota 3-b, originó un cargo neto de M\$ 1.015 (cargo de M\$ 992 en 2018) a resultados, cuyo detalle y efectos son los siguientes:

<u>Cuenta Corrección Monetaria</u>	<u>Resultados</u>	
	<u>Utilidad / (Pérdida)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	M\$	M\$
A - Actualización de Activos No Monetarios	301	324
B - Actualización de Pasivos No Monetarios	-	-
C - Actualización del Capital Propio	(1.315)	(1.315)
	-----	-----
<u>Efecto Neto de la Actualización Monetaria del</u>		
<u>Balance en los Resultados del Ejercicio</u>	(1.014)	(991)
D - Actualización Neta de Cuentas de Resultados	2.653	(1)
	-----	-----
<u>Efecto Neto en los Resultados por la Variación</u>		
<u>en el Poder Adquisitivo de la Moneda</u>	1.639	(992)
	=====	=====

NOTA 7 - DEUDORES POR VENTAS

Los valores por cobrar correspondiente a facturas por proyectos de estudio y promoción de la protección y preservación del medio ambiente, por M\$ 22.231 (M\$ 155.612 en 2018) se presentan en los estados financieros al costo original de cada transacción registrada y exentas de provisión para deudores de difícil recuperación.

NOTA 8 - DEUDORES VARIOS

De acuerdo con las normas vigentes, bajo este rubro se presentan todas aquellas cuentas por cobrar correspondientes a operaciones varias que han perdido su carácter de fácil realización y que no provienen de las operaciones comerciales habituales de la Fundación, como sigue:

<u>C o n c e p t o s</u>	<u>31 Diciembre</u>	
	<u>2019</u> M\$	<u>2018</u> M\$
- Boletas en Garantía	-	7,402
- Fondos a Rendir	549	-
- Préstamos al Personal	-	925
- Anticipo a Proveedores nacionales	484	-
	-----	-----
T o t a l	1.033	8.327
	=====	=====

NOTA 9 - ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES

Las bases de actualización y depreciación del activo fijo se detallan en Nota 3-i. El movimiento experimentado por este activo durante el ejercicio 2019 se puede resumir, como sigue:

Concepto	VALOR LIBRO				DEPRECIACION				Saldo Neto 31/12/2019 M\$	
	Saldos 31-12-2018	Adiciones (Retiros)	Correccion Monetaria	Saldos 31/12/2019	Saldos 31/12/2018	Adiciones (Retiros)	Correccion Monetaria	Del Ejercicio		Saldos 31/12/2018
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$		M\$
B- Otros Activos Fijos										
- Muebles de Oficina	4,044	(906)	88	3,226	(1,273)	932	(36)	(712)	(1,089)	2,137
- Maquinarias y Equipos de Oficina	7,123	(153)	177	7,147	(3,595)	2,900	(101)	(1,220)	(2,016)	5,131
	11,167	(1,059)	265	10,373	(4,868)	3,832	(136)	(1,932)	(3,104)	7,269
TOTAL	11,167	(1,059)	265	10,373	(4,868)	3,832	(136)	(1,932)	(3,104)	7,269



NOTA 10 - OBLIGACIONES COMERCIALES

La Fundación mantiene al 31 de Diciembre de 2019, las siguientes obligaciones en moneda nacional y valores reajustables de corto y largo plazo, traducidas en su caso, al tipo de cambio o unidad vigente y bases de reajustes pactados según se indica en Nota 3-c.

<u>Tipo de Transacción</u>	<u>31 Diciembre</u>	
	<u>2019</u> <u>M\$</u>	<u>2018</u> <u>M\$</u>
a. Obligaciones con Banco		
Corto Plazo		
- Banco Chile	-	-
	=====	=====
b. Cuentas por Pagar		
- Proveedores Nacionales	30.584	220.757
	=====	=====
c. Obligaciones con Banco		
Largo Plazo		
- Banco Chile	-	-
	=====	=====

NOTA 11 – PROVISIONES Y RETENCIONES

Bajo este rubro se presentan las obligaciones relacionadas con costos y gastos del ejercicio, que al cierre de los estados financieros se encuentran devengados, siendo sus montos expresados al valor original y efectivo de cada obligación, como sigue:



	<u>31 Diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
<u>Provisiones</u>		
- Vacaciones del Personal (Nota 3-m)	9.132	13.057
	=====	=====
<u>Retenciones</u>		
a) <u>Impuestos</u>		
- Unico a los Trabajadores	-	541
- Impuesto al Valor Agregado	2.566	-
	-----	-----
	2.566	541
	-----	-----
b) <u>Leves Sociales</u>		
- Administradoras de Fondos de Pensiones	1.731	2.373
- IPS Fonasa	156	246
- Isapres	717	867
- Caja Compensación	113	215
- Asociación Chilena de Seguridad	323	419
	-----	-----
Total Leyes Sociales	3.040	4.120
	-----	-----
c) <u>Remuneraciones</u>		
- Sueldos y Honorarios por Pagar	2.026	-
	-----	-----
Total Retenciones	<u>7.632</u>	<u>4.661</u>

NOTA 12 - IMPUESTO A LA RENTA

La Fundación quedó afecta a Impuesto a la Renta por el ejercicio 2018, debido que obtuvo intereses en Fondos Mutuos y Depósitos a Plazo, lo que significó la suma de M\$ 1.107. (MS 719 en 2018).

NOTA 13 - CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Las variaciones experimentadas en el patrimonio de la Sociedad durante el ejercicio comprendido entre el 1° de Enero y 31 de Diciembre del 2019, pueden resumirse como sigue:

PATRIMONIO					
Conceptos	Capital M\$	Revalorizacion Capital Propio M\$	Superávit Acumuladas M\$	(Déficit) Del Ejercicio M\$	Total Patrimonio M\$
<u>Saldos al 1° de Enero del 2019</u>	1.000	45.945	262.616	(29.861)	279.701
a) Traspaso de la Superávit del Ejercicio 2018.	-	-	(29.861)	29.861	-
b) Revalorización del Capital Propio.	-	1.315	-	-	1.315
c) Superávit del Ejercicio	-	-	-	(175.180)	(175.180)
<u>Saldos 31 de Diciembre del 2019</u>	1.000	47.260	232.755	(175.180)	105.835

NOTA 14 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

De acuerdo con las normas vigentes, las cuentas de orden contabilizadas al 31 de Diciembre son reemplazadas de su exposición en los estados financieros por las referencias y antecedentes que a continuación se enuncian:

- La Fundación mantiene avales recibidos y otorgados de terceras personas naturales o jurídicas.
- Las Declaraciones Anuales a la Renta de los Años Tributarios 2018, 2019 y 2020 se encuentran a disposición de cualquier Institución u Organismo Fiscalizador.



NOTA 15 - RESULTADO NO OPERACIONAL

Bajo este rubro se incluyen entre otros al 31 de Diciembre los siguientes conceptos de ingresos y gastos, percibidos, pagados y devengados:

<u>Resultado No Operacional</u>	<u>31 Diciembre</u>	
	<u>2019</u> M\$	<u>2018</u> M\$
a- Ingresos Financieros		
- Intereses por Depósitos a Plazo	4.527	2.879
- Otros Ingresos (Venta Bien Raíz)	71	70.931
	4.598	73.810
b- Corrección Monetaria (Ver Nota 6)	1.639	(992)
c- Gastos Financieros		
- Intereses Cancelados y Devengados:		
- A Bancos y Otros	(571)	(2.447)
	(571)	(2.447)
Utilidad Neta No Operacional	5.666	70.371

NOTA 16 - INDICADORES FINANCIEROS

Al cierre del ejercicio 2019, como se puede apreciar en los estados financieros (ANEXO II), la Fundación presenta la siguiente posición financiera y económica como sigue:

<u>C o n c e p t o s</u>	<u>31 Diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
- Rentabilidad del Patrimonio	N/A	N/A
- Rentabilidad del Activo	N/A	N/A
- Margen Operacional	N/A	N/A
- Liquidez Corriente	2,99	2,18
- Prueba Ácida	2,99	2,18
- Deuda Patrimonio	0,46	0,83
- Cobertura de Gastos Financieros	N/A	N/A



NOTA 17- HECHOS POSTERIORES

Entre el cierre del ejercicio y el 14 de Abril de 2020 no hubo hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten o puedan afectar los saldos o interpretación de los estados financieros que no hayan sido registrados en los estados financieros al 31 de Diciembre del 2019.

