



## CORPORACION CULTURAL DE ANTOFAGASTA

Balance General 31 de Diciembre 2009

### ACTIVOS

#### ACTIVOS CIRCULANTES

##### DISPONIBLE

1-1-01-001 Caja	35,000
1-1-01-002 Banco Crédito e Inversiones	103,429,585
1-1-01-003 BCI Donaciones Culturales	25,189,049
1-1-01-004 BCI Ingresos Propios	753,112
1-1-01-007 Cheques a fecha	372,000

##### DEUDORES

1-1-03-001 Clientes	3,140,500
1-1-04-001 Aportes Municipales por Aclarar	175,861,026
1-1-04-002 Cuentas por Cobrar	307,788
1-1-04-006 Anticipo Proveedores	1,367,953

##### DEUDORES VARIOS

1-1-04-003 Cta. Cte. Personal	333,792
1-1-04-005 Anticipos de Remuneraciones	1,125,000
1-1-05-001 Iva. Crédito Fiscal	200,509
1-1-05-002 Pagos Provisionales Mensuales	1,762,712
1-1-05-005 Impuestos por Recuperar	1,459,130
1-1-05-006 Asignacion Familiar	61,192

#### TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES

315,398,348

#### ACTIVOS FIJOS

##### ACTIVO FIJO

1-2-01-001 Muebles y Útiles	3,779,940
1-2-01-002 Equipos	405,376
1-2-01-003 Otros Activos Fijos	3,350,278
	24,286

#### TOTAL ACTIVOS FIJOS

3,779,940

#### OTROS ACTIVOS

#### TOTAL OTROS ACTIVOS

0

### TOTAL ACTIVOS

319,178,288

### PASIVOS

#### PASIVOS CIRCULANTES

##### PASIVOS CORTO PLAZO

	<b>89,889,136</b>
2-1-01-002 Linea de credito BCI Cta Cte	43,218,738
2-1-02-001 Documentos por Pagar	22,342,934
2-1-02-002 Proveedores	3,401,958
2-1-02-004 Honorarios por Pagar	408,852
2-1-02-015 Anticipo de Clientes	700,000
2-1-03-001 Iva. Débito Fiscal	1,013,781
2-1-03-002 Retención Segunda Categoría	1,059,646
2-1-03-003 Impuesto Único	551,836
2-1-03-005 Imptos por Pagar años Anteriores	5,199,967
2-1-04-001 Adm. Fondos de Pensiones	5,494,121
2-1-04-002 Isapres	1,200,289
2-1-04-003 I.n.p.	1,633,750
2-1-04-004 Asoc. Chilena de Seguridad	686,281
2-1-04-005 Caja de Compensación	134,955
2-1-04-006 Otras Retenciones	2,500,028
2-1-04-008 Provisiones Varias	342,000

#### TOTAL PASIVOS CIRCULANTES

89,889,136

#### PASIVOS LARGO PLAZO

##### OTROS PASIVOS

	396,140,814
2-1-02-007 Otros Aportes Municipales	105,432,000
2-1-02-008 Aportes por Don. Privadas	114,847,788
2-1-02-009 Aportes Municipales por Pagar	85,158,033
2-1-02-010 Aportes Municipales por Aclar	90,702,993

#### TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO

396,140,814

#### INTERES MINORITARIO

#### TOTAL INTERES MINORITARIO

0

#### PATRIMONIO

##### PATRIMONIO

3-1-01-001 Capital	-128,062,326
3-1-01-005 Utilidad / Pérdidas Acumulada	11,243,386
	-139,305,712

#### TOTAL PATRIMONIO

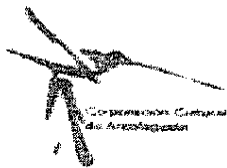
-128,062,326

#### UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO

-38,789,336

### TOTAL PASIVOS

319,178,288



**CORPORACION CULTURAL DE ANTOFAGASTA**

**Balance General 31 de Diciembre 2009**

<b>ACTIVOS</b>		<b>PASIVOS</b>	
<b>ACTIVOS CIRCULANTES</b>		<b>PASIVOS CIRCULANTES</b>	
DISPONIBLE	129,778,746	<b>PASIVOS CORTO PLAZO</b>	89,889,136
DEUDORES	180,677,267		
DEUDORES VARIOS	4,942,335		
<b>TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<u>315,398,348</u>	<b>TOTAL PASIVOS CIRCULANTES</b>	<u>89,889,136</u>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>	
ACTIVO FIJO	3,779,940	<b>OTROS PASIVOS</b>	396,140,814
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<u>3,779,940</u>	<b>TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<u>396,140,814</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>TOTAL INTERES MINORITARIO</b>	<u>0</u>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	0	<b>PATRIMONIO</b>	
		<b>PATRIMONIO</b>	-128,062,326
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>-128,062,326</u>
		<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<u>-38,789,336</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>319,178,288</u>	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>319,178,288</u>



CORPORACION CULTURAL DE ANTOFAGASTA

ESTADO DE RESULTADO 2009

<b>INGRESO DE EXPLOTACION</b>	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	
4-1-01-001 Arriendos	40,187,162
4-1-01-002 Escuela de Ballet	18,141,584
4-1-01-003 Escuela de Musica	22,136,024
4-1-01-004 Escuela de Artes	1,612,700
4-1-01-005 Sinfonica	15,165,983
4-1-01-006 Ballet	34,000
4-1-01-007 Otros	9,801,421
4-1-01-009 Coro	396,000
<b>TOTAL INGRESO DE EXPLOTACION</b>	<b>107,474,874</b>
<b>COSTOS DE EXPLOTACION</b>	
<b>COSTOS OPERACIONALES</b>	
5-1-01-001 Reparaciones Varias	5,467,334
5-1-01-002 Mantenciones	580,049
5-1-01-003 Arriendo de Equipos	397,500
5-1-01-004 Fletes	1,280,173
5-1-01-005 Gastos Varios	6,640,313
5-1-01-006 Publicidad, Comunicaciones	16,886,894
5-1-01-007 Eventos	74,556,999
5-1-01-009 Gastos de Representacion	4,879,169
5-1-02-001 Remuneraciones	20,482,757
5-1-02-002 Finiquitos	16,724,346
5-1-02-003 Bonos e Incentivos	50,000
5-1-02-004 Imposiciones	2,920,201
5-1-02-005 Aporte Patronal	7,448,598
5-1-02-006 Otros Aportes	9,592,430
<b>TOTAL COSTOS DE EXPLOTACION</b>	<b>167,906,763</b>
<b>MARGEN DE EXPLOTACION</b>	<b>-60,431,889</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	
5-1-02-007 Locomocion	6,204,455
5-1-02-008 Alimentación y Alojamiento	8,191,578
5-1-02-009 Insumos de Computación	2,196,285
5-1-02-010 Art. de Escritorio	3,120,009
5-1-02-011 Honorarios	33,604,697
5-1-02-012 Mantención e Instalaciones	3,492,818
5-1-02-014 Capacitación	1,661,600
5-1-02-015 Fotocopias	1,484,811
5-1-02-016 Articulos de Aseo	2,914,987
5-1-02-018 Gastos de Luz, Agua	4,018,504
5-2-01-005 Correspondencia	828,080
5-2-01-006 Gastos Generales	7,225,898
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>74,943,722</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-135,375,611</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	
4-2-01-001 Ingresos Municipales	40,000,000
4-2-01-002 Donaciones Culturales	301,350,481
4-2-01-003 Ingresos Varios	12,800
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>341,363,281</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
5-1-01-008 Verano Junto al Mar	237,860,076
5-1-02-019 Gastos Legales	456,070
5-2-01-001 Intereses Pagados	1,779,817
5-2-01-002 Gastos Bancarios	1,579,663
5-2-01-003 Impuestos a la Renta	1,493,576
5-2-01-007 Gastos Años Anteriores	1,259,591
5-2-10-001 Corrección Monetaria	345,773
5-2-10-002 Ajuste	2,440
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>244,777,006</b>
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>	<b>96,686,275</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>-38,789,336</b>



**CORPORACION CULTURAL DE ANTOFAGASTA**

**ESTADO DE RESULTADO 2009**

**INGRESO DE EXPLOTACION**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Arrendos	40,187,162
Escuela de Ballet	18,141,584
Escuela de Musica	22,136,024
Escuela de Artes	1,612,700
Sinfonica	15,165,983
Ballet	34,000
Otros	9,801,421
Coro	396,000

**TOTAL INGRESO DE EXPLOTACION** 107,474,874

**COSTOS DE EXPLOTACION**

**COSTOS OPERACIONALES**

5-1-01-001 Reparaciones Varias	5,467,334
5-1-01-002 Mantenciones	580,049
5-1-01-003 Arriendo de Equipos	397,500
5-1-01-004 Fletes	1,280,173
5-1-01-005 Gastos Varios	5,640,313
5-1-01-006 Publicidad, Comunicaciones	16,886,894
5-1-01-007 Eventos	74,556,999
5-1-01-009 Gastos de Representacion	4,879,169
5-1-02-001 Remuneraciones	20,482,757
5-1-02-002 Finiquitos	16,724,346
5-1-02-003 Bonos e Incentivos	50,000
5-1-02-004 Imposiciones	2,920,201
5-1-02-005 Aporte Patronal	7,448,598
5-1-02-006 Otros Aportes	9,592,430

**TOTAL COSTOS DE EXPLOTACION** 167,908,763

**MARGEN DE EXPLOTACION**

-60,431,889

**GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

5-1-02-007 Locomocion	6,204,455
5-1-02-008 Alimentacion y Alojamiento	8,191,578
5-1-02-009 Insumos de Computación	2,196,285
5-1-02-010 Art. de Escritorio	3,120,009
5-1-02-011 Honorarios	33,604,697
5-1-02-012 Mantención e Instalaciones	3,492,818
5-1-02-014 Capacitación	1,661,600
5-1-02-015 Fotocopias	1,484,811
5-1-02-016 Artículos de Aseo	2,914,987
5-1-02-018 Gastos de Luz, Agua	4,018,504
5-2-01-005 Correspondencia	828,080
5-2-01-006 Gastos Generales	7,225,898

**TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS** 74,943,722

**RESULTADO OPERACIONAL**

-135,376,611

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

4-2-01-001 Ingresos Municipales	40,000,000
4-2-01-002 Donaciones Culturales	301,350,481
4-2-01-003 Ingresos Varios	12,800

**TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES** 341,363,281

**GASTOS NO OPERACIONALES**

**GASTOS NO OPERACIONALES**

5-1-01-008 Verano Junto al Mar	237,860,076
5-1-02-019 Gastos Legales	456,070
5-2-01-001 Intereses Pagados	1,779,817
5-2-01-002 Gastos Bancarios	1,579,663
5-2-01-003 Impuestos a la Renta	1,493,576
5-2-01-007 Gastos Años Anteriores	1,259,591
5-2-10-001 Corrección Monetaria	345,773
5-2-10-002 Ajuste	2,440

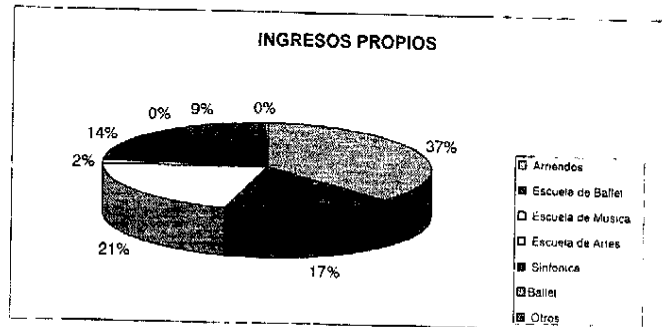
**TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES** 244,777,006

**RESULTADO NO OPERACIONAL**

96,586,275

**UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO**

-38,789,336

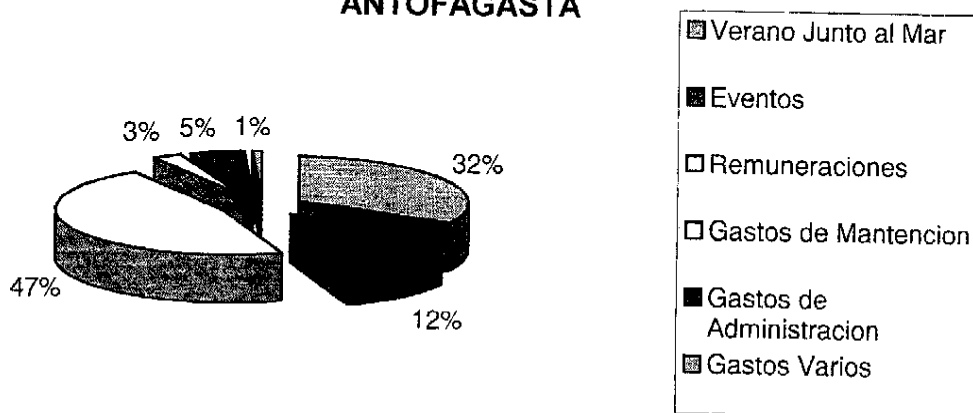




### GASTOS 2009

Verano Junto al Mar	387,860,076
Eventos	144,556,999
Remuneraciones	558,133,775
Gastos de Mantencion	35,551,383
Gastos de Administracion	60,798,620
Gastos Varios	10,904,838
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1,197,805,691</b>

### GASTOS AÑO 2009 CORPORACION CULTURAL DE ANTOFAGASTA





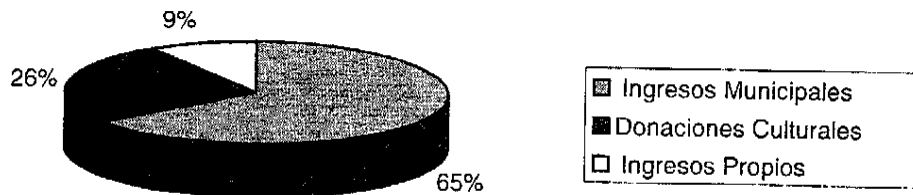
## CORPORACION CULTURAL DE ANTOFAGASTA

### ESTADO DE RESULTADO 2009

#### INGRESOS 2009

Ingresos Municipales	750,191,000
Donaciones Culturales	301,350,481
Ingresos Propios	107,474,874
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,159,016,355</b>

#### INGRESOS AÑO 2009 CORPORACION CULTURAL DE ANTOFAGASTA





## CORPORACION CULTURAL DE ANTOFAGASTA

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2009  
(Valores expresados en pesos chilenos, \$)

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA DE LA CORPORACION

La Corporación Cultural de Antofagasta, fue constituida, como una Corporación de Derecho privado creada en 10 de Octubre de 1984, mediante escritura pública, es una institución de derecho privado, sin fines de lucro , creada en el año 1984, bajo el alero de las normas del Derecho Civil, título Trigésimo Tercero del Libro primero, relativo a la Constitución y funcionamiento de este tipo de Corporaciones , cuyo objeto es el de fomentar, estimular y propiciar en la Segunda Región y en especial en la Comuna de Antofagasta, toda clase de actividades Culturales, artísticas y recreacionales.

#### NOTA 2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

##### a) Información Proporcionada

Los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009, han sido preparados, por el Depto de Gestión y Finanzas, de la Corporación, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

##### b) Año Académico

Los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009 corresponden al año académico 2009, que comprende el período desde el 1 de Enero de 2009 a Diciembre de 2009.

##### c) Corrección Monetaria

La variación experimentada por el índice de precios al consumidor entre el 31 de diciembre de 2008 y el 31 de diciembre de 2009, fue de un

Las cuentas de resultado no se presentan corregidas monetariamente al 31 de diciembre de 2009.

##### d) Ingresos por escolaridad y matrícula

Los ingresos por escolaridad y matrículas de las distintas escuelas que mantiene la Corporación, se encuentran contabilizados sobre base devengada. Es decir los reales percibidos durante el año 2009



e) Activo Fijo

La Corporación nunca ha contabilizado los activos fijos que se mantienen, porque en su mayoría han sido donaciones o entregadas en comodato. Los bienes del activo fijo se presentan al costo de adquisición y comprados en este periodo, es necesario indicar que a contar de este año se lleva contabilidad computacional, ya que una de las principales compra fue la adquisición de Softland un software computacional, que mejora el control, tanto de ingresos como los gastos.

NOTA 3. Cambios Contables

En el presente ejercicio, los principios y criterios contables generalmente aceptados en Chile han sido aplicados de manera uniforme respecto del ejercicio anterior.

ANALISIS DE CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE 2009

ACTIVOS

Bancos

La Corporación mantiene tres Ctas ctes con Banco BCI:

- Cta. Cte 81495196, mantiene al 31 de Diciembre un saldo de \$ 103.429.585, en el que se encuentran los valores a rendir a la Municipalidad, por, Concierto de Navidad y Celebración de Año Nuevo.
- Cta. Cte 81481659, la Cual mantiene valores recibidos x Donaciones Culturales, al 31 de Diciembre \$ 25.189.049, se encuentran valores de Proyectos, Murales.
- Cta. Cte 81517955, Ingresos Propios \$ 753.112 la cual mantiene los Ingresos de Escuelas, arriendos de Salas, eventos y otros.

Al 31 de Diciembre del 2009 se encontraban cheques pendientes de cobro los que se encuentran provisionados en Ctas x Pagar, a fin de dejar Cuentas a valor real.

Cheques a Fecha

Al 31 de Diciembre se encuentran cheques a Fecha de Apoderados que cancelan mensualidades del año 2009, por \$ 372.000.-

Clientes

Los deudores que se presentan son por arriendos de sala pendientes de pago \$ 5.911.800





#### Aportes Municipales x Rendir

Se encuentran valores x rendir al Municipio por \$ 175.861.026, los que son gastos rendidos y rechazados por el Depto de Control de la Municipalidad, de años anteriores :

Año 2003	\$ 12.795.817
Año 2004	\$ 45.010.568
Año 2005	\$ 16.379.673
Año 2006	\$ 61.674.968
Año 2009	\$ <u>40.000.000</u>
TOTAL	\$ 175.861.026

#### Deudores Varios

Se ha clasificado bajo este rubro todas aquellas cuentas por cobrar pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2009, provenientes de actividades fuera del negocio social, tal como se señalan:

Los descuentos al personal, Anticipos de remuneraciones, Pagos provisionales, Asignación Familiar, la proporcionalidad de Iva Crédito, PPM y pagos de deben rebajarse los primeros días del año siguiente o en el plazo menor a 3 meses.

#### Activo Fijo

Todos los bienes incluidos como activo fijo, en los presentes estados financieros, corresponden a bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Corporación, con la finalidad de ser usados en las actividades propias de su objeto social y sin el ánimo, ni propósito de venderlos.

En su mayoría fue mobiliario, Equipos computacionales, Software, Equipos de oficina ( Fotocopiadora ) \$ 3.779.940.-

La Corporación no ha reconocido el beneficio tributario por la adquisición de activos fijos nuevos (Art. 33 Bis LIR) 6% sobre el total de las compras de activo fijo efectuadas durante el año comercial, al momento del pago efectivo de los impuestos, esto es en abril del año siguiente.

#### PASIVOS

##### Línea de Crédito BCI Corto Plazo

Esta Línea fue solicitada para poder cubrir deudas de años anteriores, la que esta pactada en 5 Cuotas iguales a Contar del 5 de Febrero del 2010.



CORPORACION CULTURAL DE ANTOFAGASTA  
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2009  
(Valores expresados en pesos chilenos, \$)

#### Documentos por Pagar

El saldo de Documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2009, esta compuesto por obligaciones contraídas por actividades de la operación de la Corporación, con terceros, con vencimiento dentro del año 2010, por concepto de:

Cheques girados y no cobrados al 31 de Diciembre del 2009      \$ 22.342.934

#### Retenciones y Otros Corto Plazo

El saldo de este rubro corresponde a los descuentos realizados sobre las remuneraciones del mes de diciembre de 2009 del personal de la Corporación, principalmente por concepto de descuentos previsionales, cuotas de créditos, seguros de salud y convenios, todos suscritos con pago a través de descuentos por planilla, cuyo pago se realiza al mes siguiente.

Impuesto Único	\$ 551.836
AFP	\$ 5.494.121
INP	\$ 1.633.750
Asoc. Chilena de Seguridad	\$ 686.281
Caja de Compensación	\$ 134.955
Otras retenciones	\$ 2.500.028
Provisiones varias	\$ 342.000
TOTAL	\$ 12.543.260.-

#### Ingresos Anticipados

En el año 2009 se arrendó la sala, a Empresa que no fue posible facturar por \$ 700.000.-

#### Provisiones

Se deja estipulado que no fue posible provisionar el monto de Finiquitos que se encuentran en Juicio al 31 de Diciembre como ser el de los Sr. Miguel Cuturrufo, Sr. Alejandro Rojas, solo se considero los valores reconocimiento de vacaciones proporcionales.

Se provisionan deuda con la Tesorería General de la Republica, correspondientes a Impuestos ya documentado, la deuda proveniente a los Impuestos adeudados al SII , no fue considerada.

#### Impuestos por pagar

El saldo de este rubro que asciende al 31 de diciembre de 2009 representa el reconocimiento de la obligación por concepto de impuestos mensuales determinados, que en este caso corresponde a los impuestos determinados para el mes de diciembre



CORPORACION CULTURAL DE ANTOFAGASTA  
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2009  
(Valores expresados en pesos chilenos, \$)

de cada año, cuyo pago efectivo se realiza en la fecha de vencimiento de los mismos al mes siguiente.

#### Obligaciones con Municipalidad

Al 31 de diciembre de 2009, la Corporación posee deudas con la Municipalidad de corto plazo correspondiente a Otros Aportes Municipales como ser Concierto Navidad, Año Nuevo \$ 105.432.000.

Aportes Municipales x Pagar \$ 85.158.033 de Gastos rechazado, años anteriores al año 2009 corresponden \$ 40.000.000

Aportes Municipales x Aclarar \$ 90.702.993 x Dineros No rendidos de Años Anteriores

#### Patrimonio

A las perdidas de años anteriores se sumaran las correspondientes al año en curso por lo que quedaran en \$ 178.095.048.-

#### Contingencias y Compromisos

La Corporación Cultural mantiene, al 31 de diciembre de 2009 las siguientes contingencias y compromisos:

- Deuda por M\$ 43.000 aprox. En uso de línea de crédito con Banco BCI, los que fueron utilizados para cancelar deuda de años anteriores, y como capital de trabajo.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Corporación Cultural, posee deudas en el sistema Previsional y con entidades como SII, y Tesorería, de años anteriores, de las cuales cancelo en el año 2009 \$ 31.895.506 correspondientes a Finiquitos , Multa, e Imposiciones no canceladas, lo que afecto significativamente los Estados Financieros del año 2009 , ya que los resultados del año debieron ser de \$ - 6.893.830 , pero dado que no existía provisión por dichos montos, ni pudieron ser rendidos a Control, se debió asumir como gastos del Pte. Ejercicio.

#### NOTA 4. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2009 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, se tiene conocimiento de la ocurrencia de hechos posteriores de carácter financiero - contables, que afectaran o pudieren afectar significativamente su presentación y/o resultado informado.