

FUNDACIÓN MI PARQUE

Estados financieros

31 de diciembre de 2020

CONTENIDO

Informe del auditor independiente
Estados de situación financiera
Estados de resultados por función e integrales
Estados de cambios en el patrimonio
Estados de flujos de efectivo - Método directo
Notas a los estados financieros

\$ - Pesos chilenos
M\$ - Miles de pesos chilenos
UF - Unidad de Fomento
US\$ - Dólar estadounidense





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 1 de junio de 2021

Señores Directores
Fundación mi Parque

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación Mi Parque, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los correspondientes estados de resultados por función e integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros consolidados

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Entidades Pequeñas y Medianas. 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 de 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 de contabilidad 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.



Santiago, 1 de junio de 2021
Fundación Mi Parque
2

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación Mi Parque al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Entidades Pequeñas y Medianas.

FUNDACIÓN MI PARQUE

CONTENIDO

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	5
ESTADOS DE RESULTADOS POR FUNCIÓN E INTEGRALES	6
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	7
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO.....	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9
NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL.....	9
NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS	10
NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14
NOTA 4– DONACIONES POR PERCIBIR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	14
NOTA 5 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	14
NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.....	15
NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR....	15
NOTA 8 – OTRAS PROVISIONES	16
NOTA 9 – PATRIMONIO	16
NOTA 10 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16
NOTA 11 – COSTOS DE OPERACIÓN	17
NOTA 12 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	17
NOTA 13 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.....	17
NOTA 14 - HECHOS POSTERIORES	17

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		M\$	M\$
ACTIVOS			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	33.166	146.412
Donaciones por recibir y otras cuentas por cobrar	4	204.340	79.550
Otros activos financieros	5	-	425.156
Total Activos corrientes		<u>237.506</u>	<u>651.118</u>
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipo	6	17.764	27.534
Total Activos no corrientes		<u>17.764</u>	<u>27.534</u>
Total Activos		<u>255.270</u>	<u>678.652</u>
PASIVO			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	72.242	36.113
Otras provisiones	8	239.811	671.360
Total Pasivo corriente		<u>312.053</u>	<u>707.473</u>
PATRIMONIO			
Capital pagado	9	2.120	2.120
Déficit acumulado		(58.903)	(30.941)
Total Patrimonio		<u>(56.783)</u>	<u>(28.821)</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>255.270</u>	<u>678.652</u>

Las Notas adjuntas números 1 a 14 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADOS DE RESULTADOS POR FUNCIÓN E INTEGRALES

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

<u>Estados de resultados por función</u>	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	10	1.558.073	1.253.895
Costos de operación	11	<u>(1.370.490)</u>	<u>(1.198.374)</u>
Ganancia bruta		<u>187.583</u>	<u>55.521</u>
Gastos de administración	12	(215.596)	(212.914)
Otros ingresos (egresos)		938	(382)
Costos financieros		(922)	-
Ingresos financieros		<u>35</u>	<u>4.456</u>
Déficit antes de impuestos		<u>(27.962)</u>	<u>(153.319)</u>
Gasto por impuesto a las ganancias		<u>-</u>	<u>-</u>
Déficit del ejercicio		<u>(27.962)</u>	<u>(153.319)</u>
<u>Estados de resultados integrales</u>			
Déficit del ejercicio		(27.962)	(153.319)
Otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado integral total		<u>(27.962)</u>	<u>(153.319)</u>

Las Notas adjuntas números 1 a 14 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

	Capital pagado	(Déficit) excedentes acumulados	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldos contables al 1 de enero de 2020	2.120	(30.941)	(28.821)
Déficit del ejercicio 2020	-	(27.962)	(27.962)
Saldos al 31 de diciembre de 2020	2.120	(58.903)	(56.783)

	Capital pagado	Excedentes acumulados	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldos contables al 1 de enero de 2019	2.120	122.378	124.498
Déficit del ejercicio 2019	-	(153.319)	(153.319)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	2.120	(30.941)	(28.821)

Las Notas adjuntas números 1 a 14 forman parte integral de estos estados financieros.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

	2020	2019
	M\$	M\$
FLUJO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		
Ingresos por donaciones y otros ingresos	592.885	1.062.992
Pago de cuentas y documentos por pagar	(1.132.226)	(517.253)
Flujo neto originado en actividades de la operación	(539.341)	545.739
FLUJO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incorporación de Propiedades, planta y equipo	-	9.795
Flujo neto utilizado en actividades de inversión	-	9.795
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EN LOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO ANTES DEL EFECTO EN LA TASA DE CAMBIO	(539.341)	555.534
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes de efectivo	939	28
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EN LOS EQUIVALENTES	(538.402)	555.562
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	571.568	16.006
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	33.166	571.568

Las Notas adjuntas números 1 a 14 forman parte integral de estos estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

a) General

Fundación Mi Parque fue constituida como Fundación de derecho privado sin fines de lucro mediante escritura pública en la Notaría N° 42 en Santiago el 7 de mayo de 2008 y su dirección tributaria se encuentra en Hernando de Aguirre 1336, Comuna de Providencia.

Nació por la necesidad de un grupo de arquitectos, los cuales, preocupados por dar una mayor dignidad a las personas, plasmaron sus preocupaciones y experiencias en un proyecto que buscaba mejorar el entorno diario de la comunidad. Percatándose de que, en materia de generación de ciudad y barrios, tanto el estado como varias organizaciones de la sociedad civil habían puesto su atención sobre todo en el tema de la vivienda, es que se propone trabajar en el espacio público. Así nace Fundación Mi Parque, iniciativa cuyo objetivo es mejorar las áreas verdes del “Chile urbano”.

b) Efectos COVID 19

El ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020 estuvo marcado por los efectos de la pandemia producida por el COVID-19, que ha provocado, entre otros aspectos, una contracción económica a nivel nacional y global.

Para la Fundación, ha tenido un impacto económico y financiero que se traduce en los siguientes hechos concretos durante el ejercicio auditado en el presente informe:

- Con el objetivo de mantener el funcionamiento de la Fundación, siguiendo las medidas sanitarias emanadas por la autoridad sanitaria chilena, se implementó una modalidad de teletrabajo para dar cumplimiento a las restricciones de circulación activas durante el año.
- Asociado a lo anterior, se ajustaron las metodologías de trabajo y la propuesta de valor de la Fundación para lograr los objetivos de los proyectos en curso.
- Dada la contracción económica ocurrida, se suspendieron y postergaron proyectos planificados, provocando tensiones en el riesgo de liquidez de la Fundación. Para aliviar el déficit se utilizó la totalidad de los fondos de reserva contabilizados como activos financieros al cierre del ejercicio 2019.
- Otra acción destinada a amortiguar el riesgo de liquidez es referente a la disminución de costos fijos. Se desvincularon trabajadores, se redujeron temporalmente remuneraciones por acuerdo mutuo y la Fundación se acogió a la Ley de Protección del Empleo (N°21.227).

Durante el segundo semestre de 2020 se reactivaron tanto proyectos suspendidos como negociaciones para nuevos proyectos, lo que permitió la continuidad del funcionamiento de la Fundación.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Los principales criterios contables aplicados en la preparación de estos estados financieros se exponen a continuación:

2.1. Bases de preparación de los presentes estados financieros

a) Bases de preparación

Los estados financieros de Fundación Mi Parque han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Entidades Pequeñas y Medianas (NIIF para EPYM) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b) Declaración de cumplimiento

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Fundación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para EPYM.

2.2 Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

a) Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de Fundación Mi Parque se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Entidad opera. Los estados financieros se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación. En esta moneda, Fundación Mi Parque desarrolla su actividad primaria relacionada a las donaciones percibidas y pagos efectuados.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera y unidades de reajuste se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

c) Tipos de cambio

Los activos y pasivos en moneda extranjera y aquellos pactados en unidades de fomento, se presentan traducidos con los siguientes tipos de cambios:

	Al 31 de diciembre de	
	2020	2019
	\$	\$
Unidad de fomento	29.070,33	28.309,94
Dólar estadounidense	710,95	748,74

2.3 Uso de estimaciones y juicios

La Fundación evalúa continuamente los juicios utilizados para registrar sus estimados contables, los cuales son registrados basados en la experiencia acumulada y otros factores, incluyendo las expectativas de los eventos futuros que son considerados serán razonables bajo las circunstancias.

Cambios futuros en las premisas establecidas por la gerencia podrían afectar significativamente los valores en libros de activos y pasivos.

a) Estimaciones contables

- a.1) Propiedad, planta y equipo: respecto a la estimación de la vida útil asignada a los activos fijos, la Fundación realiza un análisis periódico de éstas, con el objeto de que, al término del ejercicio respectivo, éstos reflejen su valor razonable. Durante el año 2020, no se registraron adquisiciones de Propiedades, plantas y equipos.
- a.2) Provisión de ingresos y costos: la Fundación realiza la estimación de ingresos y costos en función del avance de los trabajos efectuados, calculándolo al cierre de cada ejercicio.
- a.3) Provisión post- cierre de proyectos. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la administración ha calculado una provisión por posibles desembolsos que deba realizar para cubrir daños o reparaciones en los trabajos efectuados y ya recepcionados (Nota 7).

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en períodos próximos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación, en los correspondientes estados financieros futuros.

b) Juicios contables y contingencias (provisiones)

En el caso de las obligaciones por juicios o contingencias la administración de la Fundación acumula un pasivo cuando la pérdida es probable, la cantidad es estimable y las expectativas razonables de que se realice un pago. Basados en información disponible, la Entidad utiliza los conocimientos, experiencia y juicio profesional en las características específicas de los riesgos conocidos. Este proceso facilita la evaluación temprana y la cuantificación de los riesgos potenciales en los casos individuales o en el desarrollo de asuntos contingentes.

2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en los estados de situación financiera adjuntos, se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Fundación y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y otras inversiones de corto plazo tales como inversiones en depósitos a plazo con alto grado de liquidez cuyos vencimientos originales no exceden los tres meses y son valorizados al valor de la respectiva cuota al cierre del ejercicio.

2.6 Donaciones por recibir y otras cuentas por cobrar

Las Donaciones por recibir se reconocen a su valor nominal por el importe de la donación comprometida y por la cual se emite el certificado respectivo y no están sujetas a deducciones de ningún tipo.

No existen cuentas por cobrar morosas a la fecha de cierre de los estados financieros, motivo por el cual no se ha contabilizado provisión que rebaje este concepto.

2.7 Propiedades, planta y equipos

Las Propiedades, planta y equipos, se expresan a su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo histórico incluye los gastos que son directamente atribuibles a poner el activo en la ubicación y condición necesaria para que sea capaz de operar de la forma prevista por la dirección.

A continuación, se detallan las vidas útiles mínimas y máximas del activo inmovilizado que ha sido depreciado en forma lineal, de acuerdo a su vida útil.

	Clase de activo	
	Años	
	Mínimo	Máximo
Vehículos	6	10
Equipos computacionales, maquinarias y herramientas	2	3
Muebles y útiles	3	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y el déficit o superávit obtenido se incluye en el estado de resultados. Durante los ejercicios 2020 y 2019 no se ha vendido este tipo de activos.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 los activos y pasivos financieros no presentan deterioro.

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores se reconocen a su valor nominal dado que la diferencia con el valor razonable es poco significativa. La Fundación tiene la política de cancelar a sus proveedores en un máximo de 30 días.

Las cuentas a pagar incluyen las vacaciones del personal. Este pasivo se constituye por los feriados legales devengados por el personal que tiene derecho a este beneficio, de acuerdo a la legislación laboral vigente.

2.9 Provisiones

Las provisiones para litigios, contratos onerosos y otras provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación legal presente como resultado de eventos del pasado; es probable que la Fundación tenga una salida de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Fundación ha contabilizado una provisión equivalente a M\$28.666 y M\$7.235 respectivamente por posibles desembolsos que se pudieran realizar respecto de los proyectos terminados. Estos montos se presentan bajo el rubro Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 7).

2.10 Patrimonio

Capital social

El Capital social está representado por los aportes efectuados para su constitución.

2.11 Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos de caja realizados durante el ejercicio. En este estado de flujos de efectivo se utilizan los siguientes conceptos en el sentido que figura a continuación:

Flujo de efectivo: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- a) Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Fundación, las donaciones, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.
- b) Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- c) Actividades de financiamiento: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

La Fundación considera efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenidos en caja, saldos en cuentas corrientes bancarias y las inversiones en depósitos a plazo y otras inversiones.

2.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias están compuestos por donaciones y otros ingresos percibidos. Los ingresos por donaciones se reconocen una vez que la Fundación ha recibido los fondos aportados por los donantes, lo que ocurre en el mismo momento en que la Fundación les otorga el certificado de donación, llevándolos a un pasivo de corto o largo plazo, Provisiones, dependiendo de cuando se estime durará la ejecución del proyecto y, se presentan como Ingresos ordinarios en el estado de resultados cuando el proyecto ha comenzado, devengando los ingresos contra esta provisión, así también como también los costos y gastos incurridos en la realización del proyecto.

2.13 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Fundación no desarrolló actividades que se encuentren gravadas con impuestos, motivo por el cual, no se determina provisión de Impuesto a la Renta de Primera Categoría ni impuestos diferidos.

2.14 Transacciones y saldos con empresas y/o personas relacionadas

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, no se han efectuado transacciones entre partes relacionadas.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de este rubro, al 31 de diciembre de cada año, es el siguiente:

	Moneda	2020 M\$	2019 M\$
Cuenta Corriente Bancaria			
Banco Security en pesos	\$	30.198	144.383
Banco Security en dólares	US\$	2.968	2.029
Total Efectivo y equivalente al efectivo		33.166	146.412

NOTA 4– DONACIONES POR PERCIBIR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de este rubro, al 31 de diciembre de cada año, es el siguiente:

	2020 M\$	2019 M\$
Donaciones por recibir (1)	184.705	79.409
Deudores varios	19.635	8.812
Provisión incobrables	-	(8.671)
Total	204.340	79.550

(1) Corresponden a donaciones por recibir de Interchile S.A. y Minera los Pelambres para la realización de proyectos convenidos con la Fundación.

NOTA 5 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019, la Fundación clasificó bajo este rubro los montos correspondientes a inversiones en depósito a plazo para financiar actividades que el Directorio autorice en forma expresa. Durante el año 2020, como se describe en la nota 1 b), la Fundación, con la aprobación del Directorio, utilizó estos fondos en las actividades de operación.

	Moneda	2020 M\$	2019 M\$
Inversiones en depósitos a plazo:	\$		
BTG Pactual Chile S.A. Corredora		-	425.156

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle y movimientos de este rubro para el año 2020 es el siguiente:

	Equipos computacionales	Vehículos	Herramientas livianas	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero 2020	10.020	43.145	3.652	1.778	58.595
Adiciones	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<u>10.021</u>	<u>43.145</u>	<u>3.652</u>	<u>1.778</u>	<u>58.595</u>
<u>Depreciación acumulada al 1 de enero de 2020</u>	2.990	22.641	3.652	1.778	31.061
Depreciación del ejercicio	1.468	8.302	-	-	9.770
Depreciación acumulada	<u>4.458</u>	<u>30.943</u>	<u>3.652</u>	<u>1.778</u>	<u>40.831</u>
Saldo neto al 31 de diciembre de 2020	<u><u>5.562</u></u>	<u><u>12.201</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>17.764</u></u>

El detalle y movimientos de este rubro para el año 2019 es el siguiente:

	Equipos computacionales	Vehículos	Herramientas livianas	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero 2019	9.221	43.145	3.652	1.778	57.796
Adiciones	799	-	-	-	799
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>10.020</u>	<u>43.145</u>	<u>3.652</u>	<u>1.778</u>	<u>58.595</u>
<u>Depreciación acumulada al 1 de enero de 2019</u>	1.316	13.910	3.599	1.641	20.466
Depreciación del ejercicio	<u>1.674</u>	<u>8.731</u>	<u>53</u>	<u>137</u>	<u>10.595</u>
Depreciación acumulada	<u>2.990</u>	<u>22.641</u>	<u>3.652</u>	<u>1.778</u>	<u>31.061</u>
Saldo neto al 31 de diciembre de 2019	<u><u>7.030</u></u>	<u><u>20.504</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>27.534</u></u>

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, bajo este rubro se han incluido los siguientes conceptos:

	2020 M\$	2019 M\$
Provisión de vacaciones	16.798	5.853
Provisión post - cierre proyectos (*)	28.666	7.235
Proveedores nacionales	15.611	13.118
Retenciones previsionales e impuestos	11.167	9.907
Total Cuentas por pagar comerciales y Otras cuentas por pagar	<u><u>72.242</u></u>	<u><u>36.113</u></u>

(*) Corresponde a la provisión que realiza Fundación Mi Parque por aquellos gastos que se pudieran originar por la mantención de las obras ejecutadas, hasta un año después de su construcción.

NOTA 8 – OTRAS PROVISIONES

Corresponde a ingresos percibidos por adelantado para la ejecución de proyectos convenidos con las siguientes empresas:

<u>Proyecto de</u>	2020 M\$	2019 M\$
Banco Falabella S.A.	15.000	15.000
Aguas CCU Nestlé S.A.	-	16.000
Cristalerías de Chile S.A.	-	117.239
CMPC S.A.	15.000	232.256
Mineras Los Pelambres	116.265	247.647
Cementos Polpaico S.A.	-	43.218
Aceros Villalba S.A.	12.508	-
Interchile S.A.	81.038	-
Total	239.811	671.360

NOTA 9 – PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el Capital social de la Fundación Mi Parque asciende a M\$2.120.

Los resultados obtenidos en los distintos ejercicios no se distribuyen y forman parte del Superávit o Déficit acumulado de la Institución.

NOTA 10 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de estos Ingresos es el siguiente:

	2020 M\$	2019 M\$
Ingresos de proyectos	1.513.071	1.235.880
Otros aportes	45.002	18.015
Total Ingresos de actividades ordinarias	1.558.073	1.253.895

NOTA 11 – COSTOS DE OPERACIÓN

El detalle de los Costos de operación, al 31 de diciembre de cada ejercicio, es el siguiente:

	2020	2019
	M\$	M\$
Materiales e insumos	1.043.089	847.903
Remuneraciones	277.988	285.412
Viajes y alojamientos	20.235	23.697
Otros costos	-	-
Arriendos y mantención vehículos	19.408	30.767
Depreciación	9.770	10.595
Total	1.370.490	1.198.374

NOTA 12 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los Gastos de administración, al 31 de diciembre de cada ejercicio, es el siguiente:

	2020	2019
	M\$	M\$
Remuneraciones	176.688	173.639
Gastos generales	23.302	18.937
Marketing	1.929	3.917
Mantención de oficinas	6.672	9.368
Asesorías	7.005	7.053
Total	215.596	212.914

NOTA 13 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2020, la Fundación no mantiene boletas en garantía ni contingencias y/o compromisos que registrar.

NOTA 14 - HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que puedan afectar a los mismos.