

**CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA  
FRANCESA DE SANTIAGO**

Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Santiago, Chile

**Contenido:**

Informe del Auditor Independiente  
Estados Financieros  
  Estados de Situación Financiera Clasificados  
  Estados de Resultados Integrales  
  Estados de Cambios en el Patrimonio Neto  
  Estados de Flujos de Efectivo Directo  
  Notas a los Estados Financieros

M\$ Miles de pesos chilenos

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Presidente y Directores de  
**Corporación Educacional Alianza Francesa de Santiago**

Hemos efectuado una auditoría a los estados de situación financiera adjuntos de Corporación Educacional Alianza Francesa de Santiago al 31 de diciembre de 2018 y a los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y a las correspondientes notas a los estados financieros.

### **Responsabilidad de la Administración por los estados financieros**

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMEs). 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 nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Corporación Educacional Alianza Francesa de Santiago, al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

### **Otros asuntos, informe de otros auditores sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2017**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 de Corporación Educacional Alianza Francesa de Santiago, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, fueron auditados por otros auditores, quienes, basados en su auditoría, expresaron una opinión sin salvedades en su informe de Fecha 13 de junio de 2018.

### **Otras situaciones**

Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros del año 2018, también auditamos los ajustes descritos en la Nota 22 que fueron aplicados para re-expresar los estados financieros del año 2017. En nuestra opinión, tales ajustes son apropiados y han sido aplicados correctamente. No fuimos contratados para auditar, revisar o aplicar cualquier procedimiento sobre los estados financieros del año 2017 de la Corporación fuera de estos ajustes y, en consecuencia, no expresamos una opinión ni cualquier otro tipo de seguridad sobre los estados financieros del año 2017 tomados como un todo.



Loreto Larraín V.

Mazars Auditores Consultores SpA

Santiago, 14 de junio de 2019

**CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO**

**Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

## Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### INDICE

#### Estados Financieros

Estados de Situación Financiera.....	3
Estados de Resultados Integrales.....	4
Estado de Cambio en el Patrimonio Neto.....	5
Estados de Flujos de Efectivo.....	6

#### Notas a los Estados Financieros

Nota 1 - Información General.....	7
Nota 2 - Resumen de las Principales Políticas Contables.....	7
Nota 3 - Aprobación de los Estados Financieros Separados.....	15
Nota 4 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	15
Nota 5 - Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.....	16
Nota 6 - Inventarios.....	16
Nota 7 - Propiedad, Planta y Equipos.....	17
Nota 8 - Otros Activos Financieros.....	19
Nota 9 - Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos.....	19
Nota 10 - Otros Pasivos Financieros.....	20
Nota 11 - Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.....	20
Nota 12 - Otros Pasivos No Financieros Corrientes.....	21
Nota 13 - Provisión por Beneficios a los Empleados.....	21
Nota 14 - Patrimonio.....	21
Nota 15 - Ingresos de Explotación.....	22

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

## Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

### INDICE

Nota 16 - Gastos de Administración.....	22
Nota 17 - Otros Gastos.....	22
Nota 18 - Otros Ingresos.....	23
Nota 19 - Gastos por Depreciación.....	23
Nota 20 - Costos Financieros.....	23
Nota 21 - Contingencias, Garantías y Restricciones.....	24
Nota 22 – Re-Expresión de los Estados Financieros del año 2017.....	24
Nota 23 - Hechos Posteriores.....	24

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

## Estados de Situación Financiera Clasificados

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	<b>Nota</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	6.042.219	1.783.384
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	274.416	462.458
Inventarios	6	545.792	83.739
Activos por impuestos		60.000	-
<b>Total activos corrientes</b>		<b>6.922.427</b>	<b>2.329.581</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, plantas y equipos neto	7	38.801.751	33.716.498
Otros activos financieros	8	136.237	90.512
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>38.937.988</b>	<b>33.807.010</b>
<b>Total activos</b>		<b>45.860.415</b>	<b>36.136.591</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otros pasivos financieros corrientes	10	696.531	3.921.200
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	1.870.898	1.891.597
Otros pasivos no financieros	12	4.822.314	3.316.391
Provisiones por Beneficios a los empleados	13	946.798	715.418
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>8.336.541</b>	<b>9.844.606</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Otros pasivos financieros	10	19.433.881	6.681.557
Provisiones por beneficios a los empleados		-	71.967
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>19.433.881</b>	<b>6.753.524</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital pagado	14	164	164
Ganancias acumuladas		18.089.829	19.538.297
<b>Total patrimonio</b>		<b>18.089.993</b>	<b>19.538.461</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>45.860.415</b>	<b>36.136.591</b>

Las notas adjuntas números 1 al 23 forman parte integral de estos estados financieros.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

## Estados de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	<u>Nota</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Ingresos	15	13.267.028	12.181.500
Costos		-	-
<b>Margen</b>		<b>13.267.028</b>	<b>12.181.500</b>
Gastos de administración	16	(9.935.361)	(7.938.438)
Otros Ingresos	18	354.840	106.898
Otros Gastos	17	(3.646.388)	(3.988.559)
Gasto por depreciación	19	(919.512)	(982.178)
Ingresos financieros		89.820	37.813
Costos financieros	20	(1.547.958)	(420.515)
Diferencia de cambio		(356.875)	(277.156)
<b>Ganancias (Pérdidas) antes de impuesto</b>		<b>(15.961.434)</b>	<b>(13.462.135)</b>
<b>Gasto por impuesto a las ganancias</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>(2.694.406)</b>	<b>(1.280.635)</b>

Las notas adjuntas números 1 al 23 forman parte integral de estos estados financieros.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

## Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Detalle	Capital pagado	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Total patrimonio
	M\$	M\$	M\$
<b>Saldo Inicial del ejercicio al 01 de enero de 2018</b>	164	19.538.297	<b>19.538.461</b>
Cambios en el patrimonio	-	-	-
Ajuste de años anteriores	-	1.245.938	<b>1.245.938</b>
Resultados integrales	-	(2.694.406)	<b>(2.694.406)</b>
<b>Saldo final del ejercicio al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>164</b>	<b>18.089.829</b>	<b>18.089.993</b>
Detalle	Capital pagado	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Total patrimonio
	M\$	M\$	M\$
<b>Saldo Inicial del ejercicio al 01 de enero de 2017</b>	164	20.818.932	<b>20.819.096</b>
Cambios en el patrimonio	-	-	-
Resultados integrales	-	(1.280.635)	<b>(1.280.635)</b>
<b>Saldo final del ejercicio al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>164</b>	<b>19.538.297</b>	<b>19.538.461</b>

Las notas adjuntas números 1 al 23 forman parte integral de estos estados financieros.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

## Estados de Flujos de Efectivo Directo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Flujo originado por actividades de operación:</b>		
Resultados integrales del ejercicio	(2.694.406)	(1.280.635)
Cambios a Resultados Acumulados	1.245.935	-
<b>Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo:</b>		
Depreciación del ejercicio	919.512	982.178
Diferencia de tipo de cambio	356.876	277.156
Provisión beneficio a los empleados	23.176	18.099
<b>Variación de activos que afectan al flujo de efectivo (aumento) disminución:</b>		
Inventarios	(462.054)	(2.809)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	128.042	(8.514)
Otros activos financieros no corrientes	90.513	113.828
<b>Variación de pasivos que afectan al flujo de efectivo aumento (disminución):</b>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(20.699)	767.555
Otros pasivos no financieros corrientes	1.505.926	234.575
Flujo de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de operación	<b>1.092.821</b>	<b>1.101.433</b>
<b>Flujo efectivo procedente de (utilizado en) actividades de financiamiento</b>		
Préstamos Bancarios	9.170.779	571.303
Flujo de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<b>9.170.779</b>	<b>571.303</b>
<b>Flujo efectivo procedente de (utilizado en) actividades de inversión</b>		
Compras de propiedades, plantas y equipos (menos)	(6.004.765)	(2.589.990)
Flujo efectivo procedente de (utilizado en) actividades de inversión	<b>(6.004.765)</b>	<b>(2.589.990)</b>
<b>Flujo neto total de efectivo y equivalente efectivo (negativo) positivo del año</b>	<b>4.258.835</b>	<b>(917.254)</b>
<b>Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente</b>	<b>1.783.384</b>	<b>2.700.638</b>
<b>Saldo final de efectivo y efectivo equivalente</b>	<b>6.042.219</b>	<b>1.783.384</b>

Las notas adjuntas números 1 al 23 forman parte integral de estos estados financieros.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

Corporación Educacional Alianza Francesa de Santiago (en adelante “la Corporación”) constituida por escritura pública el 18 de Julio de 1973 cómo una corporación de derecho privado con carácter de fundación.

Su objetivo social es contribuir al desarrollo educacional del país, en concordancia con la orientación general de la enseñanza oficial chilena, impartiendo a la juventud educación e instrucción, mediante el estudio de la lengua y de la cultura francesa, fin que se propone realizar a través del esfuerzo conjunto de sus socios en coordinación con el de los profesores, padres de familia, alumnos y personal de la Corporación en la forma que indican los estatutos.

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### a) Principios contables

Los presentes estados financieros de la Corporación se presentan en miles de pesos chilenos y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades pequeñas y medianas (NIIF para PYMEs) emitidas por el International Accounting Standards Board o “IASB”.

Los estados de situación financiera se presentan por los periodos comprendidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017. Los estados de resultados integrales por naturaleza, estados de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo se presentan al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las (NIIF para PYMEs) requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Fundación. En la Nota 2b estos estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad a las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros de la institución.

### b) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de Corporación Educacional Alianza Francesa de Santiago, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF para PYMEs, normas emitidas por el International Accounting Standards Boards (IASB).

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

### b) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas (continuación)

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Corporación se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones diferentes a las actuales y en algunos casos variar significativamente.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Fundación y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional que producto de su variación podrían originar ajustes significativos sobre los valores libros de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero, se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles, y su valor residual.
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos, incluyendo las cuentas por cobrar a clientes.
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- Provisión por beneficios a los empleados

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros futuros.

### c) Hipótesis de entidad en marcha

La Administración estima que la corporación no tiene incertidumbres, eventos subsecuentes, o indicadores de deterioro que pudieran afectar la hipótesis de entidad en marcha a la fecha de presentación de estos estados financieros.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

### d) Bases de medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### e) Transacciones en moneda extranjera

#### e.1 Moneda funcional y presentación

La moneda funcional de la Corporación es el peso chileno. Los estados financieros se presentan en miles de pesos chilenos, redondeándose a la unidad más cercana (M\$). La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico en que la Fundación desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan sus principales flujos de efectivo.

#### e.2 Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera 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 resultado integral por función.

Los activos y pasivos en dólares estadounidenses y en Unidades de Fomento, se expresan al valor de cotización y al cierre del ejercicio estos fueron los siguientes:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	\$	\$
Euro (€)	794,75	739,15
Dólar Norteamericano (US\$)	694,77	638,13
Unidad de Fomento (UF)	27.565,79	26.798,14

### f) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

Adicionalmente, se considera en la clasificación de un activo como corriente, la expectativa o intención de la Administración de venderlo o consumirlo en el ciclo de operación de la Corporación.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

### f) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Corporación, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, estos se clasifican como pasivos no corrientes.

### g) Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo, incluye el disponible en caja y cuentas corrientes bancarias, ya que éstas forman parte habitual de los excedentes de caja y que se utilizan en las operaciones corrientes de la Corporación. Y activos financieros líquidos, tales como cuotas de Fondos Mutuos y Depósitos a Plazo.

### h) Estados de flujos de efectivo

Para efectos de presentación de los estados de flujos de efectivo, éstos se clasifican en las siguientes actividades:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Corporación, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### i) Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto aquellos con vencimiento superior a 12 meses desde la fecha de los estados de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo en caso de que el reconocimiento de intereses sea inmaterial.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

### j) Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos son registrados utilizando el modelo de costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan a la Corporación y los costos pueden ser medidos en forma fiable. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

#### Depreciación

La depreciación de propiedades, plantas y equipos, incluidos los bienes bajo arriendo financiero, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes. La Corporación, ha considerado definir como valor residual de todos sus elementos de propiedades, plantas y equipos un valor igual a cero. Cuando un bien está compuesto por componentes significativos, que tienen vidas útiles diferentes, cada parte se deprecia en forma separada. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de propiedades, plantas y equipos son revisadas y ajustadas, si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

	<b>Vida útil (años)</b>
Construcciones	40
Muebles y útiles	5-7
Maquinaria y equipos en arrendamiento financiero	5-15
Equipos e instalaciones	10
Equipos computacionales	6
Otros activos fijos	5-8

La corporación evalúa, al menos anualmente, la existencia de un posible deterioro de valor de los activos de propiedades, plantas y equipos. Cualquier revalorización de la pérdida de valor por deterioro, se registra en resultado o patrimonio según corresponda.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

### **j) Propiedades, plantas y equipos (continuación)**

Asimismo, en este rubro se incluyen los activos adquiridos bajo la modalidad de contratos de arrendamiento financiero. La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del ejercicio.

### **k) Intangibles distintos de la plusvalía**

Los activos intangibles distintos de la plusvalía, adquiridos separadamente son medidos al costo en el reconocimiento inicial.

Los activos intangibles con vidas finitas son amortizados durante su vida útil económica y su deterioro es evaluado una vez al año o cada vez que existen indicadores que el activo intangible puede estar deteriorado.

El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados por lo menos al cierre de cada ejercicio financiero.

El gasto por amortización de activos intangibles es reconocido en el estado de resultados en la categoría de gastos, siendo consistente con la función del activo intangible.

### **l) Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas, corrientes**

Se presentan documentos y cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas, ambas en el activo y pasivo corriente. Estas se originan principalmente por traspasos de dinero entre una compañía y otra, y algunos arrendamientos operativos.

### **m) Arrendamientos**

Los contratos de arriendo se clasifican como financiero cuando el contrato transfiere a la Corporación sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. Para los contratos que califican como arrendamientos financieros, se reconoce a la fecha inicial un activo y un pasivo por un valor equivalente al menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los pagos mínimos futuros del arrendamiento. En forma posterior los pagos por arrendamiento se asignan entre el costo y la reducción de la obligación de modo que se obtiene una tasa de interés constante sobre el saldo de la obligación.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

### m) Arrendamientos (continuación)

Los contratos de arriendo que no califican como arriendos financieros son clasificados como arriendos operativos y los respectivos pagos de arrendamiento son cargados a resultado al costo en forma lineal en el período del contrato.

### n) Deterioro de activos no financieros

A cada fecha de reporte la Fundación evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso.

El monto recuperable es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean claramente independientes de los de otros activos o grupos de activos. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los futuros flujos de efectivo estimados son descontados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

Para determinar el valor razonable menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, precios de acciones cotizadas para filiales cotizadas públicamente u otros indicadores de valor razonable disponibles. A cada fecha de reporte, se realiza una evaluación respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Corporación estima el monto recuperable. Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida, es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor libro del activo es aumentado a su monto recuperable. Ese monto aumentado no puede exceder el valor libro que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido en el estado de resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

### **o) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos**

Dada las pérdidas tributarias acumuladas por la corporación, y que no se estima compensarlas durante al menos los próximos 10 años, no se realiza un cálculo de impuestos diferidos.

### **p) Otros pasivos financieros**

Los préstamos y obligaciones financieras, que devengan intereses son reconocidos inicialmente al valor razonable de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y obligaciones que devengan intereses se valorizan al costo amortizado. La diferencia entre el monto neto recibido y valor a pagar es reconocida en el estado de resultados integrales durante el período de duración del préstamo, utilizando el método de interés efectivo.

Los préstamos y obligaciones que devengan intereses son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Corporación tenga el derecho incondicional a diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses después de la fecha del cierre de los estados financieros.

### **q) Beneficios a los Empleados**

Los conceptos considerados en los beneficios a los empleados, corrientes y no corrientes, corresponde a las vacaciones devengadas de los trabajadores y la indemnización por años de servicios.

La Corporación reconoce el gasto por vacaciones del personal sobre base devengada. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador. Este beneficio es registrado de acuerdo a las remuneraciones del personal.

La institución efectúa el estudio, análisis y valuación de sus beneficios de largo plazo para con el personal, conforme lo indica NIIF PYMEs en la sección 28. El principal beneficio evaluado corresponde a las indemnizaciones por años de servicios en caso de desvinculación, jubilación o muerte, las cuales se encuentran establecidas en actas de directorio.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

### r) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando; (i) la corporación tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que la Corporación tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación y (iii) el monto de ésta pueda ser estimado en forma fiable. Los montos reconocidos como provisión representan la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

### s) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Corporación y puedan ser medidos en forma fiable. Los ingresos son medidos al valor razonable de los beneficios económicos recibidos o por recibir, considerando descuentos y devoluciones.

### t) Gastos de administración

Los gastos de administración comprenden las remuneraciones y compensaciones del personal de las unidades de apoyo, las amortizaciones de activos no corrientes, los gastos de publicidad y promoción y otros gastos generales y de venta.

## NOTA 3 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Estos estados financieros separados fueron aprobados por la administración el 14 de junio de 2019

## NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro al cierre de los estados financieros, es la siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Efectivo en caja	24.800	20.994
Saldos en bancos	5.195.419	1.762.390
Depósitos a plazo (1)	822.000	-
<b>Total</b>	<b><u>6.042.219</u></b>	<b><u>1.783.384</u></b>

(1) Los depósitos a plazo considerados como efectivo y equivalente al efectivo poseen un vencimiento menor a los 90 días.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) La composición del rubro al cierre de los estados financieros, es la siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Colegiaturas por cobrar (1)	1.033.996	603.564
Deudores varios (1)	17.051	99.943
Provisión colegiaturas incobrables (b)	(776.631)	(241.049)
<b>Total</b>	<b><u>274.416</u></b>	<b><u>462.458</u></b>

(1) Los valores razonables por colegiatura por cobrar y otras cuentas por cobrar corresponden a los mismos valores nominales.

b) Los movimientos en la provisión de colegiatura incobrables al 31 de diciembre 2018 y 2017 fueron los siguientes:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Saldo al 1 de enero	(241.049)	(133.243)
Aumento (disminución) provisión	(535.582)	(107.806)
<b>Saldo de la provisión al 31-12-2018</b>	<b><u>(776.631)</u></b>	<b><u>(241.049)</u></b>

Los saldos incluidos en este rubro no devengan intereses. No existen restricciones a la disposición de estas cuentas por cobrar.

## NOTA 6 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la composición del rubro inventarios se presenta a continuación:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Mercadería	-	83.739
Texto Franceses	427.264	-
Texto Chilenos	118.528	-
<b>Total</b>	<b><u>545.792</u></b>	<b><u>83.739</u></b>

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La composición del rubro corresponde al siguiente detalle:

<b>Clases de propiedades, plantas y equipos, neto</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Terrenos	15.586.433	15.666.992
Construcciones	14.030.824	14.682.385
Mobiliarios	91.283	118.000
Maquinarias y equipos	302.281	312.240
Instalaciones	402.937	367.963
Obras en ejecución	8.214.127	2.189.388
Vehículos	-	2.009
Otros activos fijos	173.866	377.521
<b>Total propiedades, plantas y equipos, neto</b>	<b><u>38.801.751</u></b>	<b><u>33.716.498</u></b>
<b>Clases de propiedades, plantas y equipos, bruto</b>		
Terrenos	15.586.433	15.666.992
Construcciones	19.774.120	19.774.120
Mobiliarios	1.631.509	1.596.177
Maquinarias y equipos	643.194	597.041
Instalaciones	1.147.751	1.071.822
Obras en ejecución	8.214.127	2.189.388
Vehículos	89.220	89.220
Otros activos fijos	1.838.884	1.983.475
<b>Total propiedades, plantas y equipos, bruto</b>	<b><u>48.925.238</u></b>	<b><u>42.968.235</u></b>
<b>Clases de depreciación acumulada y deterioro de valor, propiedades, plantas y equipos</b>		
Construcciones	5.743.296	5.091.735
Mobiliarios	1.540.226	1.478.177
Maquinarias y equipos	340.913	284.801
Instalaciones	744.814	703.859
Vehículos	89.220	87.211
Otros activos fijos	1.665.018	1.605.954
<b>Total depreciación acumulada</b>	<b><u>10.123.487</u></b>	<b><u>9.251.737</u></b>

La depreciación del ejercicio 2018 y 2017 asciende a los M\$ 919.512 y M\$ 982.178, respectivamente.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (continuación)

a) La composición y movimientos del rubro propiedades, plantas y equipos durante el ejercicio 2018 han sido los siguientes:

Movimientos año 2018	Terreno	Construcciones M\$	Mobiliarios	Maquinarias y equipos M\$	Instalaciones	Obras en ejecución	Vehículos	Otros activos M\$	Total M\$
<b>Importe bruto al 01 de enero de 2018</b>	15.666.992	19.774.120	1.596.177	597.041	1.071.822	2.189.388	89.220	1.983.475	42.968.235
Adiciones o Bajas	(80.559)	-	35.332	46.153	75.929	6.024.740	-	(144.592)	5.957.003
<b>Sub total al 31 de diciembre 2018</b>	<b>15.586.433</b>	<b>19.774.120</b>	<b>1.631.509</b>	<b>643.194</b>	<b>1.147.751</b>	<b>8.214.128</b>	<b>89.220</b>	<b>1.838.883</b>	<b>48.925.238</b>
Depreciación inicial (-)	-	(5.091.735)	(1.478.177)	(284.801)	(703.859)	-	(87.211)	(1.605.954)	(9.251.737)
Depreciación del ejercicio (-)	-	(651.561)	(62.049)	(56.112)	(40.955)	-	(2.009)	(59.064)	(871.750)
Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada (-)	-	<b>(5.743.296)</b>	<b>(1.540.226)</b>	<b>(340.913)</b>	<b>(744.814)</b>	-	<b>(89.220)</b>	<b>(1.665.018)</b>	<b>(10.123.487)</b>
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>15.586.433</b>	<b>14.030.824</b>	<b>91.283</b>	<b>302.281</b>	<b>402.937</b>	<b>8.214.128</b>	<b>-</b>	<b>173.865</b>	<b>38.801.751</b>

b) La composición y movimientos del rubro propiedades, plantas y equipos durante el ejercicio 2017 han sido los siguientes:

Movimientos año 2017	Terreno M\$	Construcciones M\$	Mobiliarios M\$	Maquinarias y equipos M\$	Instalaciones M\$	Obras en ejecución M\$	Vehículos M\$	Otros activos M\$	Total M\$
<b>Importe bruto al 01 de enero de 2017</b>	15.666.992	17.028.810	1.582.446	398.123	1.071.822	2.745.311	89.220	1.795.520	40.378.244
Adiciones	-	2.745.311	13.731	198.919	-	-	-	187.953	3.145.914
Bajas	-	-	-	-	-	(555.923)	-	-	(555.923)
<b>Sub total</b>	<b>15.666.992</b>	<b>19.774.121</b>	<b>1.596.177</b>	<b>597.042</b>	<b>1.071.822</b>	<b>2.189.388</b>	<b>89.220</b>	<b>1.983.473</b>	<b>42.968.235</b>
Depreciación inicial (-)	-	(4.457.599)	(1.402.383)	(223.759)	(667.241)	-	(82.535)	(1.436.041)	(8.269.558)
Depreciación del ejercicio (-)	-	(634.137)	(75.794)	(61.043)	(36.618)	-	(4.676)	(169.913)	(982.181)
Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada (-)	-	<b>(5.091.736)</b>	<b>(1.478.177)</b>	<b>(284.801)</b>	<b>(703.859)</b>	-	<b>(87.211)</b>	<b>(1.605.954)</b>	<b>(9.251.739)</b>
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>15.666.992</b>	<b>14.682.385</b>	<b>118.000</b>	<b>312.241</b>	<b>367.963</b>	<b>2.189.388</b>	<b>2.009</b>	<b>377.519</b>	<b>33.716.498</b>

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 8 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

La composición del rubro al cierre de los estados financieros es la siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Depósitos a plazos (1)	90.757	71.967
Otros beneficios	-	18.545
Provisión por depósitos a enterar	45.480	-
<b>Total</b>	<b><u>136.237</u></b>	<b><u>90.512</u></b>

- (1) Corresponden a depósitos a plazo constituidos con los aportes de funcionarios de la corporación, los cuales se encuentran restringidos para el uso exclusivo de pago de beneficios al momento del retiro, de acuerdo a lo pactado con los sindicatos. Las obligaciones asociadas se encuentran registradas en provisiones por beneficios a los empleados.

Los depósitos a plazo se desglosan de la siguiente manera:

<u>Conceptos</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Banco Chile, depósito a plazo sindicato N° 2	10.781	21.731
Banco Chile, depósito a plazo sindicato N° 3	79.976	50.236
<b>Total</b>	<b><u>90.757</u></b>	<b><u>71.967</u></b>

## NOTA 9 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

### a) Impuesto a las ganancias

La sociedad no paga impuesto a las ganancias ya que al 31.12.2018 tiene una pérdida tributaria de arrastre de M\$ 5.822.812

### b) Impuesto diferido

Debido a que no se estima una recuperación futura de la pérdida tributaria de la corporación, no se reconocen impuestos diferidos al 31-12-2018

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 10 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS

### a) Prestamos con entidades financieras al 31-12-2018 y 31-12-2017

Institución financiera	Concepto	Moneda	31-12-2018		31-12-2017	
			Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
			M\$	M\$	M\$	M\$
Hipotecaria Security Principal	Mutuo Hipotecario	UF	-	19.433.881	3.312.432	6.681.557
Hipotecaria Security Principal	Intereses Devengados	UF	76.531	-	-	-
Banco Itaú	Préstamo	\$	200.000	-	308.768	-
Banco Estado	Préstamo	\$	220.000	-	200.000	-
Banco de Chile	Préstamo	\$	200.000	-	100.000	-
<b>Total</b>			<b>696.531</b>	<b>19.433.881</b>	<b>3.921.200</b>	<b>6.681.557</b>

### b) Vencimientos de préstamos no corrientes al 31-12-2018

Institución financiera	Más de 1 hasta 2	Más de 2 hasta 3	Más de 3 hasta 6	Más de 6	Total No corriente	Tasa de interés anual promedio
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	%
Hipotecaria Security Principal	-	-	1.333.210	18.100.671	19.433.881	4,70%
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.333.210</b>	<b>18.100.671</b>	<b>19.433.881</b>	

## NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

Conceptos	31-12-2018		31-12-2017	
	Corrientes	No Corrientes	Corrientes	No Corrientes
	M\$	M\$	M\$	M\$
Proveedores y acreedores	406.494	-	26.105	-
Leyes sociales y otros aportes	198.595	-	211.834	-
Cuenta por pagar AEFÉ (1)	1.125.526	-	1.459.269	-
Otros	140.283	-	194.389	-
<b>Total</b>	<b>1.870.898</b>	<b>-</b>	<b>1.891.597</b>	<b>-</b>

- (1) Corresponde a las cuentas por pagar por las remuneraciones de personal AEFÉ. Dichas remuneraciones no son pagadas por la Corporación.

Para los saldos de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar presentadas en el pasivo, el período promedio de pago a proveedores es de 30 días, por lo que el valor razonable no difiere de forma significativa de su valor contable.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 12 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Ingresos percibidos por adelantados	3.644.518	2.385.932
Ingresos por Matriculas Anticipado	1.176.053	928.747
Seguro Clínica Alemana Anticipada	3.684	3.685
Seguro Escolaridad Apoderados	(1.941)	(1.973)
<b>Total</b>	<b><u>4.822.314</u></b>	<b><u>3.316.391</u></b>

## NOTA 13 – PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

<u>Institución financiera</u>	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	<u>Corrientes</u>	<u>No</u>	<u>Corrientes</u>	<u>No</u>
	<u>M\$</u>	<u>Corrientes</u>	<u>M\$</u>	<u>Corrientes</u>
Provisión Indemnizaciones	25.753	-	-	-
Provisión vacaciones al personal	784.808	-	715.418	-
Provisión DAP sindicato	136.237	-	-	-
<b>Total</b>	<b><u>946.798</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>715.418</u></b>	<b><u>-</u></b>

La provisión de indemnización fue determinada en acuerdo con las políticas de la Corporación según consta en actas de directorio. Dicha indemnización fue analizada y validada por gerencia y el directorio.

## NOTA 14 – PATRIMONIO

### Capital pagado:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social de la Corporación asciende a M\$ 164.

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 15 – INGRESOS DE EXPLOTACIÓN

El detalle de este rubro para al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Matriculas base	1.027.028	1.076.713
Colegiaturas	11.728.943	10.643.366
Matriculas de incorporación	797.691	958.634
Otros Ingresos de explotación	330.203	267.452
Matriculas adicional	(566.947)	(678.899)
Becas de escolaridad	(49.890)	(85.766)
<b>Total</b>	<b><u>13.267.028</u></b>	<b><u>12.181.500</u></b>

## NOTA 16 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de este rubro para al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Remuneraciones personal local	9.153.401	6.172.098
Remuneraciones Detaches	781.960	1.467.435
Contribución Remuneraciones Detaches	-	298.905
<b>Total</b>	<b><u>9.935.361</u></b>	<b><u>7.938.438</u></b>

## NOTA 17 – OTROS GASTOS

El detalle de este rubro para al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Alimentación escolar y del personal	409.359	462.164
Mantenciones y reparaciones	355.812	504.362
Material Pedagógico	176.832	265.141
Seguros de vida y otros	103.772	114.373
Asesorías administrativas y pedagógicas	290.886	375.904
Gastos de personal	239.345	151.494
Gastos educativos	510.844	354.251
Insumos	156.884	261.250
Servicios básicos	499.538	501.711
Provisión de gastos	738.173	845.386
Otros gastos	164.943	152.523
<b>Total</b>	<b><u>3.646.388</u></b>	<b><u>3.988.559</u></b>

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 18 – OTROS INGRESOS

El detalle de este rubro para al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Otros ingresos	354.840	106.898
<b>Total</b>	<b><u>354.840</u></b>	<b><u>106.898</u></b>

## NOTA 19 – GASTOS POR DEPRECIACIÓN

El detalle de este rubro para al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Construcciones	651.561	634.137
Mobiliarios	62.049	75.794
Maquinarias y Equipos	65.043	61.043
Instalaciones	40.955	36.618
Vehículos	2.009	4.676
Otros activos fijos y Programas Computación	97.895	169.910
<b>Total</b>	<b><u>919.512</u></b>	<b><u>982.178</u></b>

## NOTA 20 – COSTOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro para al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

<u>Conceptos</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Intereses Bancarios por Prestamos	1.213.831	352.492
Gasto Bancarios	16.370	69.016
Otros Costos Financieros	317.757	(993)
<b>Total</b>	<b><u>1.547.958</u></b>	<b><u>420.515</u></b>

# CORPORACIÓN EDUCACIONAL ALIANZA FRANCESA DE SANTIAGO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## NOTA 21 – CONTINGENCIAS, GARANTÍAS Y RESTRICCIONES

Al 31 de diciembre de 2018 la Corporación no mantiene garantías ni juicios que afecten la presentación de los estados financieros.

## NOTA 22 – RE-EXPRESIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

La sociedad ha procedido a re expresar sus estados financieros, previamente preparados al 31 de diciembre de 2017, y saldos al 01 de enero del 2018, esto debido a que los saldos presentados a esas fechas contenían diferencias en las siguientes partidas:

	<u>M\$</u>
Resultados acumulados presentado en su oportunidad en los estados financieros al 31 de diciembre de 2017	<b>19.538.297</b>
<b>Efecto en superávit (déficit) año 2017:</b>	
Ajustes Efectivo y equivalente al efectivo	489.233
Ajustes Otros Activos	1
Ajustes Cuenta por Cobrar	(10.543)
Ajustes de Inventario	29.811
Ajustes de Otros Pasivos	277.756
Ajustes de Cuenta por pagar	459.679
<b>Subtotal aumento de resultados acumulados</b>	<b>1.245.937</b>
Resultados acumulados re-expresado al 31 de diciembre de 2017	<b>20.784.234</b>

## NOTA 23– HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten, en forma significativa, los saldos o interpretación de los presentes estados financieros.