

O.N.G. EL CIRCO DEL MUNDO – CHILE

Estados Financieros del periodo terminado

El 31 de Diciembre de 2021



EL CIRCO DEL MUNDO
CHILE

Creada por decreto 682 del 25 de julio de 2000
República de Chile

O.N.G. - El Circo del Mundo - Chile

Estado de Posición Financiera
al 31 de Diciembre de 2021

ACTIVO			PASIVO		
	2021	2020		2021	2020
Circulante	\$	\$	Circulante		
Caja y Banco	1.- 68,113	63,326	Proveedores	346	600
Clientes	6,772	41	Acreedores	0	828
Deudores Varios	2.- 0	2,973	Documentos por pagar	748	2,671
			Fondos Recibidos en Admin. 4.-	63,886	65,703
			Honorarios por Pagar	0	2,036
			Retenciones	1,873	884
			Caja de Prevision	1,040	1,142
			Anticipo de Clientes	7,975	795
			I. V. A.	-2,548	-3,546
			Provisiones	0	0
Total Activo Circulante	<u>74,885</u>	<u>66,340</u>	Total Pasivo Circulante	<u>73,320</u>	<u>71,113</u>
			Pasivo Largo Plazo		
			Documentos por pagar L/P	47,478	53,086
			Total Pasivo Largo Plazo	<u>47,478</u>	<u>53,086</u>
Fijo Físico			Patrimonio		
Materiales Técnicos	68,503	68,342	Sin Restricción	77,180	77,180
Muebles y Utiles	4,884	4,884	Revalorización Capital Propio	4,029	4,029
Instalaciones	13,662	13,662	Fondos Construcción Escuela	2,201	2,201
Maquinarias y Equipos	547	547	Déficit acumulado (-)	-141,260	-156,032
Equipo de Computacion	707	707		0	0
Depreciación Acumulada (-)	3.- -88,303	88,142	Superavit/Déficit del Ejercicio	11,937	14,775
	-88,303	-88,130			
Total Activo Fijo Físico	<u>0</u>	<u>12</u>	Total Patrimonio	9.- <u>-45,913</u>	<u>-57,847</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>74,885</u>	<u>66,352</u>	TOTAL PASIVO Y PATROMONIO	<u>74,885</u>	<u>66,352</u>

O.N.G. - El Circo del Mundo - Chile

Estado de Actividades
al 31 de Diciembre de 2021

	2021	2020
	\$	\$
Ingresos Operacionales		
Ingresos po Eventos	0	23,522
Ingresos por Talleres	920	2,191
Ingresos por Escuela	46,507	11,560
Donaciones	8,374	5,163
	<u>55,801</u>	<u>42,436</u>
Total Ingresos		
Gastos Operacionales		
Honorarios -Remuneraciones	31,388	23,604
Gastos Operacionales	5,348	3,589
Gastos Generales	6,955	2,099
	<u>43,691</u>	<u>29,292</u>
Resultado Operacional	<u>12,110</u>	<u>13,144</u>
Ingresos No Operacionales		
Intereses y Reajustes	0	0
Otros Ingresos	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Pérdidas No Operacionales		
Gastos Bancarios	0	276
Intereses y Reajustes	0	54
Depreciación del Ejercicio	173	255
Otros gastos	0	191
	<u>173</u>	<u>776</u>
Resultado No Operacional	-173	-776
Corrección Monetaria	0	2,407
	<u>0</u>	<u>2,407</u>
Superávit (déficit) Ante de Impuesto Re	11,937	14,775
Impuesto Renta	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
(+)=Superávit (-)=déficit del Ejercicio s/	<u>11,937</u>	<u>14,775</u>

Estado de Flujo de Efectivo

	2 0 2 1	2 0 2 0
	\$	\$
Flujo de efectivo proveniente de actividades operacionales :		
Superavit	11,937	14,775
Depreciacion	173	256
Cuentas por cobrar	-3,758	230
Pago Proveedores	1,082	466
Documentos por pagar	1,923	2,671
Anticipo Clientes	-7,180	795
Retenciones	-989	-415
Honorarios por pagar	-2,131	2,036
Impuestos pagados	998	3,100
Caja de prevision	102	1,142
Provisines	-1,000	-1,000
Fondo eb Administracion	-1,817	45,708
Flujo Neto Operacional	-660	69,764
Flujo de efectivo proveniente de actividades de inversión :		
Materiales tecnicos	-161	-10
Flujo Neto de Inversión	-161	-10
Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiamiento :		
Documentos por pagar largo plazo	5,608	-5,313
Pago de prestamos	0	0
Revalorizacion de capital propio	0	-2,329
Fondos en administracion	0	0
Fondos usados en administracion	0	0
Otros flujos de financiamiento	0	0
Flujo Neto de Financiamiento	5,608	-7,642
Variacion Neta de financiamiento	4,787	62,112
Saldo Inicial de efectivo y efectivo equivalente	63,326	1,214
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	68,113	63,326

Estado de Movimientos Patrimoniales

1 de enero ala 31 de Diciembre 2021

	Patrimonio de libre disponibilidad M\$	Reservados para fines especificos M\$	Patrimonio Restringido M\$	PATRIMONIO TOTAL M\$
1.- EJERCICIO 2020				
1.1 Patrimonio al 01.01.2020				
1.2 Reservas establecidas	- 70,294	-	-	- 70,294
1.3 Reservas liberadas	-	-	-	-
1.4 Restricciones expiradas	-	-	-	-
1.5 Superávit / (déficit) del ejercicio	14,775	-	-	14,775
1.6 Otros movimientos (Rev. De Catital)	- 2,328	-	-	- 2,328
1.7 Patrimonio al 31.12.2020	- 57,847	-	-	- 57,847
2.- EJERCICIO 2021				
2.1 Reservas establecidas	-	-	-	-
2.2 Reservas liberadas	-	-	-	-
2.3 Restricciones expiradas	-	-	-	-
2.4 Superávit / (déficit) del ejercicio	11,937	-	-	11,937
2.5 Otros movimientos (Rev. De Catital)	- 3	-	-	- 3
Patrimonio al 31.12.2021	- 45,913			- 45,913

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

NOTAS EXPLICATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.-Información General

El Circo del Mundo – Chile, se inició en Abril del año 1995, se constituye como una Corporación de Derecho Privado, sin fines de lucro, denominada “ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL DE DESARROLLO EL CIRCO DEL MUNDO – CHILE, el Ministerio de Justicia le otorga su Personalidad Jurídica el 25 de Julio del 2000 según DECRETO N° 682. Su propósito u objeto es la promoción del desarrollo, especialmente de las personas, familias, grupos y comunidades que viven en condiciones de pobreza y/o marginalidad, realiza sus actividades en el ámbitos de acción educación, cultura, capacitación, trabajo, salud, vivienda, medio ambiente, desarrollo comunitario, micro empresa, pequeña producción, consumo popular, derechos humanos, comunidades indígenas

- a) La Asamblea de Directores ha tomado conocimiento de la Información contenidas en estos Estados Financieros separados y se declara responsable respecto de la información incorporada en los mismos al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 y que ha aplicado los principios y criterios incluidos en las NIIF, NORMAS EMITIDAS POR LA International Accounting Standarts Board (IASB). La información contenida en estos estados financieros separados es responsabilidad de la Asamblea de la Organización, quienes aprobaron los mismos con Fecha 09 de marzo de 2022.
- b) El 19 de diciembre de 2016, El Consejo de Donaciones Sociales, declaro **“elegible para donación directa” la iniciativa folio N°1493, inscrita con el N°286 en el registro de Donatarios administrado por el Ministerio de Desarrollo Social.**

2.-Criterios de Contabilidad

a. Bases de preparación:

Los estados financieros corresponden al periodo terminado al 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades(NIIF para Pymes), emitidas por el International Accoung Standards Board (“IASB”).

Estos Estados Financieros anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Organización, y de los Resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo, que se han producido en el ejercicio terminado en esas fechas.

b Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estados de situación financiera clasificados por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre 2021 y 2020.

Estados de resultados integrales por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Estado de flujo efectivo directo por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Estado de movimientos patrimoniales por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Estados de movimientos patrimoniales por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020.

c Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se reconocen sobre la base de lo devengado, al momento de establecerse compromisos contractuales o formales por eventos, talleres y escuela de circo y donaciones.

d Bases de conversión y reajuste

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Organización se valoran en los ejercicios correspondientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020 en siendo esta moneda del ambiente económico de nuestra Organización

e Activo fijo no Corriente

Tanto los activos fijos como los activos intangibles con vida útil definida son depreciados y amortizados linealmente basados en la vida útil propuesta por el Servicio de Impuestos Internos. Las vidas útiles han sido estimadas y determinadas, considerando los aspectos técnicos, naturaleza del bien y estado de los bienes.

NOTA 3 - Activo Fijo no Corrientes

Activo Fijo no Corriente	2 0 2 1		2 0 2 0
	M\$		M\$
Materiales Técnicos	68,503		68,342
Muebles y Útiles	4,884		4,884
Instalaciones	13,662		13,662
Maquinarias y Equipos	547		547
Equipo de Computación	<u>707</u>	-	<u>707</u>
	88,303		88,142
Depreciación Acumulada (-)	<u>-88,303</u>	-	<u>-88,130</u>
Saldo final al 31 de Diciembre de 2020	<u><u>0</u></u>	=	<u><u>12</u></u>

f. Reconocimiento de pasivos y provisiones:

El desglose de la cuenta de Balance-Pasivo a largo plazo "Otros Pasivos a Largo Plazo" es el siguiente:

M\$ 47.478.- Préstamos por Pagar a empresas privadas. Las gestiones seguirán durante el 2022 para acordar nuevas fechas de Eventos que recién se están activando este año y esperamos que de acuerdo la contingencia que de apoco se está normalizando para este año esperamos se presenten más posibilidades con nuevos eventos y así cumplir con nuestros pasivos.

g Beneficios al personal:

La Organización les da a sus trabajadores los beneficios legales establecidos en el Código del Trabajo, y además los cierres del circo en el mes de febrero de cada año por vacaciones para un buen descanso de todo su equipo.

h Clasificación de gastos:

Se han considerado como gastos operacionales aquellos necesarios y vinculados directamente a cada uno de los proyectos, como gastos administrativos los de uso transversal a todos los proyectos y actividades

NOTA 1 - Efectivo y efectivo equivalente

La composición del efectivo y equivalente de efectivo, es la siguiente:

Concepto	2 0 2 1 M\$	2 0 1 0 M\$
Saldo en cuentas corrientes	68.113.-	63.326.-
Total	<u>68.113.-</u>	<u>63.326.-</u>

Existen restricciones de uso de los fondos presentados en efectivo y efectivo equivalente. El efectivo en cuentas corrientes bancarias son recursos destinados al cierre de proyecto que tiene duración de enero a diciembre 2022.

NOTA 2 - Fuentes de Financiamientos Fondos y proyectos en administración Proyectos Financiados por el Min de las Culturas, las Artes y el Patrimonio y otros

Festival de Circo	\$ 49.989
Fondo a Fondo	\$ 6.610
Fondart folio 594777	\$ 2.389
Subsidio	\$ 4.898
Saldo al 31 de diciembre 2021 s/ de Estado de Posición Financiera	\$ 63.886.-

NOTA 3 - Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

El saldo de este rubro se compone de la siguiente forma:

Concepto	2 0 2 1 M\$	2 0 2 0 M\$
Cliente	6.772.-	41.-
Deudores Varios (préstamo a 60 días)	0.-	2.973.-
Total	<u>6.772.-</u>	<u>3.014.-</u>

NOTA 4 - Activo por Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2021 y 2020 se detallan a continuación:

Activos por impuestos corrientes	2 0 2 1 M\$	2 0 2 0 M\$
Descripción		
IVA Crédito Fiscal	2.548.-	3.546.-
Total	<u>2.548.-</u>	<u>3.546.-</u>

NOTA 5 - Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar Corrientes

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detallan a continuación.

Concepto	2 0 2 1 M\$	2 0 2 0 M\$	
Proveedores	346.-	600.-	
Acreedores	0.-	828.-	
Documentos por Pagar	748.-	2.671.-	
Honorarios por Pagar	0.-	2.036.-	
Caja de Previsión	1.040.-	1.142.-	
Anticipo de Clientes	7.975	795.-	
Fondos Recibidos en Administración	63.886.-	65.703.-	.-
Provisiones	0.-	0.-	
Total cuentas por pagar	<u>73.995.-</u>	<u>73.775.-</u>	

NOTA 7 - Pasivos por Impuestos corrientes


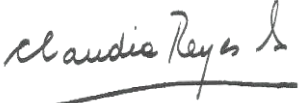
Los impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detallan a continuación.

Pasivos de impuestos corrientes

Descripción	2 0 2 1 M\$	2 0 2 0 M\$	
Impuesto segunda categoría	1.873.-	884.-	
Total por pagar (neto)	<u>1.873</u>	<u>884.-</u>	

1. Manifestación de responsabilidad de la Dirección

Los abajo firmantes se declaran responsables respecto de la integridad y veracidad de la información incorporada en el presente informe anual, referido al 31 de diciembre de 2021:

Nombre	Cargo	RUN	Firma
<u>Francisco Alvarado Aretio</u>	<u>Presidente</u>	<u>12.291.212-4</u>	
<u>Claudia Reyes Allendes</u>	<u>Tesorera</u>	<u>8.540.187-4</u>	

Las firmas constan en documento original entregado al Ministerio de Justicia

Fecha: 31 de abril de 2022