

Estados Financieros

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Santiago, Chile

31 de diciembre de 2025 y 2024

JUAN CARLOS CABROL BAGNARA

Informe del Auditor Independiente

Señores
Directores
Corporación de Desarrollo Social de Providencia

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Corporación de Desarrollo Social de Providencia que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y los correspondientes estados de resultados 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Corporación de Desarrollo Social de Providencia al 31 de diciembre de 2025 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board.

Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección “Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros” del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes de la Corporación de Desarrollo Social de Providencia y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Otros asuntos

El estado de situación financiera de Corporación de Desarrollo Social de Providencia al 31 de diciembre de 2024, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, fueron auditados por otros auditores, en cuyo informe de fecha 30 de abril de 2025, expresaron una opinión sin modificaciones sobre esos estados financieros auditados.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board. 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.

Al preparar los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de la Corporación de Desarrollo Social de Providencia para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Responsabilidad del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría 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 Corporación de Desarrollo Social de Providencia. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.

- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de la Corporación de Desarrollo Social de Providencia para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Santiago, 30 de junio de 2026

Juan Carlos Cabrol Bagnara
Socio

Índice

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera.....	1
Estados de Resultados Integrales por Función.....	3
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.....	4
Estados de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros.....	6
 Nota 1 - Información Corporativa.....	 6
 Nota 2 - Criterios Contables Aplicados.....	 6
2.1) Periodo contable.....	6
2.2) Bases de presentación.....	6
2.3) Bases de preparación.....	6
2.4) Moneda.....	7
2.5) Efectivo y equivalentes al efectivo.....	7
2.6) Inversiones en acciones.....	8
2.7) Deudores y otras cuentas por cobrar.....	8
2.8) Inventarios.....	9
2.9) Propiedad, planta y equipo.....	9
2.10) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar.....	10
2.11) Préstamos de Ministerios.....	11
2.12) Provisiones.....	11
2.13) Impuesto a las utilidades e impuestos diferidos.....	11
2.14) Ingresos.....	12
2.15) Gastos operacionales.....	13
 Nota 3 - Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos.....	 13
3.1) Estimaciones y supuestos.....	13
3.2) Provisión por deterioro de clientes.....	13
3.3) Vida útil, valor residual y deterioro de propiedad, planta y equipo y activos intangibles distintos de la plusvalía	14
3.4) Ingresos estimados de facturas por emitir.....	14

Nota 4 - Cambios en Políticas Contables y Revelaciones. Nuevas Normas, Interpretaciones y enmiendas.....	14
Nota 5 - Gestión de Riesgo Financiero.....	16
Nota 6 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo... ..	17
Nota 7 - Inversión en Acciones... ..	17
Nota 8 - Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.....	18
Nota 9 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas.....	20
Nota 10 - Inventarios.....	22
Nota 11 - Impuestos por recuperar.....	22
Nota 12 - Propiedad, Planta y Equipo... ..	23
Nota 13 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar.....	24
Nota 14 - Préstamos de Ministerios... ..	25
Nota 15 - Provisiones.....	26
Nota 16 - Patrimonio.....	26
Nota 17 - Ingresos Operacionales.....	27
Nota 18 - Otros Ingresos.....	27
Nota 19 - Gastos Operacionales... ..	28
Nota 20 - Contingencias y Compromisos.....	29
Nota 21 - Hechos Posteriores... ..	30

Estados Financieros

CORPORACIÓN DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

31 de diciembre de 2025 y 2024
y los años terminados en esas fechas

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

ACTIVOS	Nota	2025 (M\$)	2024 (M\$)
Activo Corriente			
Efectivo y sus equivalentes	(6)	5.704.374	5.821.471
Inversión en acciones	(7)	3.830	3.857
Deudores y otras cuentas por cobrar	(8)	1.829.259	1.677.926
Cuentas por cobrar partes relacionadas	(9)	179.007	483.730
Inventarios	(10)	450.518	496.484
Impuestos por recuperar	(11)	39.884	92.548
Total activo corriente		8.206.872	8.576.016
Activo no Corriente			
Propiedades y equipos	(12)	2.133.395	2.360.377
Total activo no corriente		2.133.395	2.360.377
Total Activo		10.340.267	10.936.393

Las notas adjuntas números 1 al 21 forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

PASIVOS	Nota	2025 (M\$)	2024 (M\$)
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(13)	5.934.700	5.685.521
Préstamos corriente	(14)	276.528	274.729
Provisiones	(15)	3.702.255	3.784.240
Total pasivo corriente		9.913.483	9.744.490
Pasivo no Corriente			
Préstamos no corrientes	(14)	1.217.605	1.180.105
Total pasivo no corriente		1.217.605	1.180.105
Total Pasivos		11.131.088	10.924.595
Patrimonio			
Capital Social	(16)	1.100	1.100
Utilidad/(Déficit) Acumulado	(16)	10.698	1.077.998
Resultado del ejercicio	(16)	(802.619)	(1.067.300)
Total Patrimonio		(790.821)	11.798
Total Pasivo y Patrimonio		10.340.267	10.936.393

Las notas adjuntas números 1 al 21 forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Estados de Resultados Integrales por Función
por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

INGRESOS	Nota	2025 (M\$)	2024 (M\$)
Ingresos Operacionales			
Ministerio de Educación	(17)	22.356.952	21.376.632
Municipalidad de Providencia	(17)	27.460.095	26.655.622
Otros Ingresos operacionales	(17)	2.034.278	2.068.761
Total ingresos operacionales		51.851.325	50.101.015
Otros ingresos			
Arriendos Exentos	(18)	-	-
Otros ingresos distintos de la operación	(18)	550.826	348.866
Total otros ingresos		550.826	348.866
Total Ingresos		52.402.151	50.449.881
Gastos Operacionales			
Gastos del personal	(19)	41.809.858	40.045.771
Indemnizaciones por vacaciones y finiquitos	(19)	1.447.089	1.402.644
Honorarios	(19)	820.750	661.183
Mantenimiento y Reparaciones	(19)	796.059	799.781
Arriendos	(19)	486.987	452.049
Servicios básicos	(19)	738.979	696.592
Servicios Generales	(19)	1.184.769	954.341
Materiales, productos farmacéuticos e insumos	(19)	2.837.204	2.880.776
Talleres y Charlas	(19)	604.858	602.775
Seguros	(19)	398.184	406.129
Exámenes y Laboratorio	(19)	694.185	614.555
Gastos de empleado	(19)	557.728	613.379
Gastos legales	(19)	62.616	94.452
Gastos de depreciación	(19)	610.234	638.095
Gastos por contingencias legales	(19)	19.554	99.613
Otros gastos	(19)	135.716	555.046
Total gastos operacionales		53.204.770	51.517.181
Resultado del ejercicio		(802.619)	(1.067.300)

Las notas adjuntas números 1 al 21 forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

	Nota	Capital M\$	Resultados Acumulados M\$	Total Patrimonio M\$
Saldo inicial al 01.01.2025	(16)	1.100	10.698	11.798
Resultado		-	(802.619)	(802.619)
Total de cambios en patrimonio		0	(802.619)	(802.619)
Saldo final al 31.12.2025		1.100	(791.921)	(790.821)
Saldo inicial al 01.01.2024	(16)	1.100	1.077.998	1.079.098
Resultado		-	(1.067.300)	(1.067.300)
Total de cambios en patrimonio		-	(1.067.300)	(1.067.300)
Saldo final al 31.12.2024		1.100	10.698	11.798

Las notas adjuntas números 1 al 21 forman parte integral de estos estados financieros

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Estados de Flujos de Efectivo

por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

	2025 (M\$)	2024 (M\$)
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de la Operación		
Aporte Municipalidad	27.878.295	26.617.972
Aportes Gubernamentales	22.802.531	21.815.255
Recaudación por ventas y servicios prestados	2.110.737	2.070.419
Recuperación aportes capacitación	96.216	124.420
Recuperación licencias médicas	2.056.166	1.864.931
Intereses y dividendos	222.348	142.231
Otros	21.737	33.470
Cobro Actividades de la Operación	55.188.030	52.668.698
Proveedores por compra de bienes y servicios	(9.332.645)	(9.015.141)
Remuneraciones y otros relacionados	(45.719.732)	(43.015.258)
Aportes capacitación (recuperable)	(38.235)	(91.765)
Otros	0	(12.046)
Pago Actividades de la Operación	(55.090.612)	(52.134.210)
Total Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de la Operación	97.418	534.488
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión		
Adquisición de propiedades, plantas y equipos	(395.441)	(315.215)
Venta propiedades, plantas y equipos		-
Total Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	(395.441)	(315.215)
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación		
Obtención de préstamos ministeriales Ley de retiro	455.654	614.763
Pago préstamos ministeriales Ley de retiro	(274.728)	(294.056)
Total Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	180.926	320.707
Total Variaciones del Período	(117.097)	539.980
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	5.821.471	5.281.491
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Término del Período	5.704.374	5.821.471

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 1 - Información Corporativa

La Corporación de Desarrollo Social de Providencia es una corporación de derecho privado regida por los estatutos, por las disposiciones contenidas en el Decreto Ley 3.073.

La Corporación no tiene fines de lucro y su objeto es a) Administrar y operar servicios, en las áreas de educación, salud y atención de menores y ancianos, que hayan tomado o tome a su cargo la Ilustre Municipalidad de Providencia adoptando las medidas necesarias para su dotación, ampliación y perfeccionamiento y b) difundir en la opinión pública el conocimiento de los objetivos que impulsa la Corporación y las realizaciones que ella lleva a cabo.

El domicilio de la Corporación es la comuna de Providencia, Región Metropolitana.

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados

2.1) Periodo contable

Los estados financieros (en adelante, “estados financieros”) cubren los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

2.2) Bases de presentación

Los estados financieros del 31 de diciembre de 2025 y 2024, y sus correspondientes notas, se muestran en forma comparativa de acuerdo a lo indicado en nota 2a).

2.3) Bases de preparación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés).

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de pesos chilenos, siendo el peso chileno la moneda funcional de la Corporación. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica otra cosa.

El Directorio de Corporación ha tomado conocimiento de la información contenida en estos estados financieros, y se declara responsable de la veracidad de la información incorporada en los mismos, y de la aplicación de los principios y criterios incluidos en las NIIF. Los presentes estados financieros fueron aprobados por el Directorio en sesión ordinaria N°335 celebrada con fecha 30 de abril de 2025.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

2.3) Bases de preparación (continuación)

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y 2024
- Estados de resultados integrales por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024
- Estados de cambios en el patrimonio neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024
- Estados de flujos de efectivo directo por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

2.4) Moneda

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros de la Corporación se valoran 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 Corporación. Las transacciones que se realizan en una moneda distinta a la moneda funcional se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la reconversión se incluyen en el estado de resultados integrales dentro del rubro diferencias de cambio.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los tipos de cambio de las monedas son los siguientes:

	2025	2024
	\$	\$
Unidades de Fomento (UF)	39.727,96	38.416,69
Dólares estadounidenses (US\$)	911,18	996,46

2.5) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original menor o igual a tres meses.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

2.5) Efectivo y equivalentes al efectivo (continuación)

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo realizado por el método directo se toman en consideración los siguientes conceptos:

- i) 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 financiamiento.
- ii) 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.
- iii) Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

2.6) Inversiones en acciones

Las inversiones en acciones son contabilizadas al costo en la fecha de adquisición y posteriormente se presentan al valor razonable de mercado. Las variaciones entre el valor razonable y el costo de adquisición se presentan en el estado de ingresos y gastos en el período en el que son identificadas. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo corriente.

La Corporación mantiene inversiones en acciones con Enel Distribución y Enel América, valorizadas a su valor razonable de mercado.

2.7) Deudores y otras cuentas por cobrar

Los deudores y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que no son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo corriente por tener vencimientos menores a 12 meses.

Los deudores y otras cuentas por cobrar se contabilizan al valor nominal, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor cuando aplique. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Corporación no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros de los activos se reduce con las provisiones efectuadas, y las pérdidas son reconocidas como gastos.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

2.8) Inventarios

Corresponde a medicamentos y suministros para el consumo propio en los centros y salud y venta en la farmacia comunitaria de la comuna. Los inventarios son valorizados al menor valor entre su costo y su valor neto realizable.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta. Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supera el valor neto de realización, se registra una estimación de deterioro por el diferencial del valor con cargo a resultados.

Los inventarios se miden inicialmente al costo histórico y se valorizan al costo de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).

2.9) Propiedad, plantas y equipos

En preparación de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF"), la Corporación ha usado la excepción para el desarrollo de saldos iniciales incluidos en la NIIF 1 "Adopción por primera vez". Como parte de esta excepción, ciertos ítems incluidos en propiedad, planta y equipo, incluyendo terrenos e edificios fueron valorizados al valor de mercado basado en estudios obtenidos por parte de terceros o tomando como referencia datos que provienen de un mercado o datos que sean disponibles públicamente.

Para otros ítems de propiedades, plantas y equipos, principalmente equipamiento de salud y muebles, se recalculó el saldo de forma retrospectiva basado en el costo histórico y considerando una vida útil estimada.

Los elementos del Propiedades, plantas y equipos, se reconocen por su costo histórico o el costo atribuido, menos la depreciación, y pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo de los Propiedades, plantas y equipos incluyen los gastos directamente atribuibles a la adquisición de dichos activos. Se incorpora dentro del concepto de costo las retasaciones efectuadas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Corporación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. Las reparaciones y mantenciones se cargan en el estado de ingresos y gastos, en el período en que se incurren.

Los terrenos no se deprecian. Las depreciaciones de otros activos son calculadas utilizando el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado en los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

2.9) Propiedad, plantas y equipos (continuación)

Los años de vida útil estimados por la Corporación son los siguientes:

Activos	Años
Edificios y construcciones	80
Vehículos	7
Equipos Computacionales	6
Equipamiento y Herramientas Eléctricas	6
Equipamiento de Salud	8
Equipamiento Cocina	9
Muebles Útiles	7
Otros Activos	6
Textos Bibliotecarios	6

Posterior al reconocimiento inicial, se revisa el deterioro que puedan sufrir los activos de larga vida cada vez que los eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor libros de cualesquiera de dichos activos no puede ser recuperado. Esta evaluación se efectúa o con referencia a valores de mercado, o usando estimaciones sobre flujos de caja futuros que un activo o un conjunto de activos (unidad generadora de efectivo) generará en el futuro. La estimación de flujos de caja futuros se basa, entre otras cosas, en ciertos supuestos sobre el rendimiento operacional esperado para el futuro.

2.10) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente a menos que la Corporación tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de activos, pasivos y patrimonio.

Las cuentas por pagar se registran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos los costos directamente atribuibles a la transacción. En períodos posteriores, se valorizan al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo. Cuando el valor razonable de una cuenta por pagar no difiere en forma significativa del valor nominal, se reconocerá al valor nominal.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

2.10) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (continuación)

2.10.1) Fondos pendientes de ejecutar

La Corporación recibe aportes del gobierno central y de la Municipalidad de Providencia para ser ejecutados en programas de educación y salud, respectivamente. Algunos de estos aportes tienen una obligación formal de ser rendidos a dichos entes considerando condiciones impuestas por los entes aportantes sobre las formas en que se pueden gastar dichos aportes. Por la porción no ejecutada la Corporación reconoce un pasivo por fondos pendientes por ejecutar. Adicionalmente se reconoce un pasivo sobre rendiciones que deberían haber sido presentados y no han sido presentados dentro del plazo establecido en las condiciones, igual como sobre rendiciones que fueron objetadas por parte del aportante. Los fondos ejecutados son reconocidos como ingresos en el estado de ingresos y gastos sobre una base sistemática una vez que la Corporación cumpla con los requerimientos establecidos en los convenios.

Los fondos pendientes por ejecutar se clasifican como pasivo corriente a menos que la Corporación tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de activos, pasivos y patrimonio. Se presentan en la nota 13 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

2.11) Préstamos de Ministerios

Los préstamos, o pasivos con terceros y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen a valor de transacción.

Las obligaciones se clasifican como pasivos corrientes cuando su plazo es inferior o igual a 12 meses y como un pasivo no corriente cuando su plazo es superior a 12 meses.

2.12) Provisiones

Las provisiones por litigios y otras contingencias se reconocen cuando la Corporación tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valorizan por el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación, de acuerdo a los riesgos específicos de la obligación.

2.13) Impuesto a las utilidades e impuestos diferidos

La Corporación es una Entidad sin fines de lucro, que está afecta a impuesto a la renta, por los ingresos generados en la farmacia comunitaria por la venta de fármacos. El impuesto a las ganancias se determina sobre base devengada, de conformidad a las disposiciones tributarias vigentes.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

2.13) Impuesto a las utilidades e impuestos diferidos (continuación)

Dada la característica jurídica, desde el punto de vista tributario la Corporación no está sujeta a las disposiciones del artículo 14 de la actual ley de la Renta, por lo que no tiene la obligación de enviar una declaración jurada asociada a la determinación de la renta líquida imponible. No obstante, se determina una base imponible, que en los ejercicios anteriores y el actual presenta pérdida tributaria.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Al cierre de cada ejercicio, cuando la Administración evalúa que es probable que no se obtenga en el futuro utilidades tributarias imponibles, que permitan la realización de las diferencias temporarias activas, por lo que no se reconocerán activos por impuestos diferidos.

Dado lo anteriormente expuesto, la Corporación no paga impuesto de primera categoría y tampoco ha determinado impuestos diferidos, porque no es su naturaleza generar riquezas y por tanto la posición fiscal neta será perdida en un futuro previsible.

2.14) Ingresos

2.14.1) Ingresos relacionados con aportes recibidos

Los ingresos se reconocen una vez se cumplan los requerimientos impuestos en los aportes recibidos se reconocen en el estado de ingresos y gastos al momento en que son exigibles, salvo aquellos casos, en que la Corporación tiene la obligación de rendirlos en cuyo caso se reconocen una vez sea ejecutado el fondo y que la Administración estima que la rendición al aportante sea aceptada.

2.14.2) Ingresos por venta de productos y prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de medicamentos en la Farmacia Comunitaria, los servicios odontológicos prestados en el Centro de Especialidad Odontológicas y por el Servicio de Atención Primaria de Urgencia, se reconocen en el estado de ingresos y gastos en el rubro de otros ingresos operacionales, al momento de entregado el medicamento o prestado el servicio a través de emisión de boleta de venta (afectas y exentas).

2.14.3) Otros ingresos

Los ingresos por dividendos e intereses se reconocen en el estado de ingresos y gastos en el rubro otros ingresos distintos de la operación cuando se devengan.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (continuación)

2.15) Gastos operacionales

Los gastos son registrados en el estado de ingresos y gastos en la medida en que se incurran y que se puede medir de forma fiable.

Nota 3 - Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La preparación de los estados financieros de la Corporación requiere que la Administración deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los montos de ingresos y gastos, activos y pasivos y revelaciones relacionadas, y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados. A la fecha la Administración estima que no existen pasivos contingentes u obligaciones futuras que involucren la salida de recursos.

3.1) Estimaciones y supuestos

Los supuestos clave sobre el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre la que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen más abajo. La Administración ha basado sus supuestos y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los presentes estados financieros, sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que puedan surgir más allá del control de la Corporación. Estos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en el que ocurren.

3.2) Provisión por deterioro de clientes

La Corporación evalúa la posibilidad de recaudación de cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores como la historia reciente de pérdidas anteriores y en una evaluación general de nuestras cuentas por cobrar vencidas y vigentes, y cuando se está consciente de una incapacidad específica del deudor o ante una condición que no permita ejercer el derecho a cobro (documentación-plazos), se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables.

Nota 3 - Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos (continuación)

3.3) Vida útil, valor residual y deterioro de propiedades, plantas y equipos y activos intangibles distintos de la plusvalía

La vida útil, valor residual y deterioro se registra al costo y se deprecia en base al método lineal durante la vida útil estimada de dichos activos. Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de nuestras estimaciones. En aquellos casos en que determinamos que la vida útil de los activos fijos debería disminuirse, depreciamos el exceso entre el valor libro neto y el valor estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

tales como los cambios en el uso planificado de los activos o programas computacionales podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida. Revisamos el deterioro que puedan sufrir los activos de larga vida cada vez que los eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor libros de cualquiera de dichos activos debe ser actualizado.

3.4) Ingresos estimados de facturas por emitir

La Corporación registra una provisión por servicios efectuados pendientes de facturación, basada en la estimación de costos incurridos facturables y estima que los montos reconocidos al 31 de diciembre de cada año serán facturados y cobrados en el siguiente año calendario.

Nota 4 – Cambios en Políticas Contables y Revelaciones. Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas

La Compañía aplicó por primera vez ciertas normas, interpretaciones y enmiendas, las cuales son efectivas para los períodos que inicien el 1 de enero de 2024 o fecha posterior. La Compañía no ha adoptado en forma anticipada ninguna norma, interpretación o enmienda que habiendo sido emitida aun no haya entrado en vigencia.

Las normas, interpretaciones y enmiendas a IFRS que entraron en vigencia a la fecha de los estados financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

Normas y modificaciones	Contenidos	Fecha de aplicación
NIC 21	Ausencia de convertibilidad 01 de enero de 2025 Esta modificación afecta a una entidad que tiene una transacción u operación en una moneda extranjera que no es convertible en otra moneda para un propósito específico a la fecha de medición. La presente modificación establece los lineamientos a seguir, para determinar el tipo de cambio a utilizar en situaciones de ausencia de convertibilidad.	1 de enero de 2025

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS (NORMAS, INTERPRETACIONES Y ENMIENDAS) CONTABLES CON APLICACIÓN EFECTIVA PARA PERIODOS ANUALES INICIADOS EN O DESPUES DEL 1 DE ENERO DE 2026

Las normas e interpretaciones, así como las enmiendas a IFRS, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación. La Compañía no ha aplicado ha aplicado estas normas en forma anticipada:

Normas y modificaciones	Contenidos	Fecha de aplicación
NIC 21	Ausencia de convertibilidad: Esta modificación afecta a una entidad que tiene una transacción u operación en una moneda extranjera que no es convertible en otra moneda para un propósito específico a la fecha de medición. La presente modificación establece los lineamientos a seguir, para determinar el tipo de cambio a utilizar en situaciones de ausencia de convertibilidad.	01 de enero de 2025
NIIF 9 y NIIF 7	Clasificación y medición de instrumentos financieros: Aclara requisitos, orientación, agrega nuevas revelaciones para ciertos	01 de enero de 2026
NIIF 9 y NIIF 7	Clasificación y medición de instrumentos financieros: Aclara requisitos, orientación, agrega nuevas revelaciones para ciertos	01 de enero de 2027
NIIF 18	Presentación y revelación en estados financieros: Nueva norma sobre presentación y revelación en los estados financieros, con un enfoque en actualizaciones del estado de resultados	01 de enero de 2027

La Corporación estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de la Corporación en el periodo de su primera aplicación, excepto por la nueva norma NIIF 18 que modificará principalmente la actual presentación del Estado de Resultados cuyo impacto se encuentra en evaluación.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 5 - Gestión de Riesgo Financiero

La política y gestión del riesgo financiero tiene por objeto establecer los principios y directrices para asegurar que los riesgos relevantes, que pudieran afectar a los objetivos y actividades de la Sociedad sean identificados, analizados, evaluados, gestionados y controlados, y que estos procesos se realicen de forma sistemática y con criterios uniformes. El Directorio es responsable de establecer y supervisar las políticas de gestión de riesgo. Para ello, en conjunto con la Administración, se encarga de gestionarlos, identificando los principales riesgos financieros y definiendo las actuaciones sobre los mismos en base al establecimiento de distintos escenarios financieros.

a) Riesgos de mercado

Este tipo de riesgo se refiere al riesgo de que el valor justo de los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado, por su parte, comprenden los riesgos de tipo de cambio, riesgos de tasa de interés y otros riesgos de precios, tales como riesgo de patrimonio.

i) Riesgo de tipo de cambio

Las transacciones que realiza la Corporación y que se encuentran reflejados en sus estados financieros están realizadas en pesos chilenos (CLP), por lo que no existe riesgo por tipo de cambio.

ii) Riesgo de tasa de interés

La Corporación no posee pasivos con instituciones financieras o transacciones con terceros que involucren el pago de intereses.

b) Riesgos de liquidez

El riesgo de liquidez se refiere a que la Corporación esté expuesta a la incapacidad de cumplir con sus obligaciones financieras a consecuencia de falta de fondos. Las políticas en este aspecto buscan resguardar y asegurar que la Corporación cuenta con los fondos necesarios antes de generar compromisos, así elimina este riesgo y confirma el oportuno cumplimiento de los compromisos que ha asumido.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 6 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo

a) La composición de este rubro, es la siguiente:

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
Caja	1.848	3.013
Bancos	5.702.526	5.818.458
Total	<u>5.704.374</u>	<u>5.821.471</u>

b) El detalle por tipos de monedas de este rubro, es el siguiente:

Detalle de Monedas	2025 M\$	2024 M\$
Pesos chilenos (CLP)	5.704.374	5.821.471
Total	<u>5.704.374</u>	<u>5.821.471</u>

No existen restricciones sobre el efectivo.

Nota 7 – Inversión en acciones

La composición de este rubro es la siguiente:

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
ENELDXCH	2.253	2.252
ENELAM	1.577	1.605
Total	<u>3.830</u>	<u>3.857</u>

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 8 - Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

a) La composición de este rubro, es la siguiente:

	2025	2024
	M\$	M\$
Deudores programas salud	720.094	644.790
Cuentas por cobrar a empleados de la salud y educación neto (1)	1.001.543	841.036
Anticipo proveedores	916	-
Deudores programas educación	37.713	130.052
Deudores varios	30.678	25.718
Deudores por cobrar	5.159	1.379
Documentos por cobrar	33.156	34.951
Total	<u>1.829.259</u>	<u>1.677.926</u>

- (1) Licencias médicas cursadas a funcionarios de salud y educación, para los cuales la Corporación cuenta con el beneficio de pago íntegro de su renta, asumiendo la recuperación de estos valores directamente con el sistema de salud (Isapre o FONASA) al que se encuentre adherido el funcionario. El saldo de la estimación incobrable se muestra neto al 31 de diciembre de 2025 es M\$302.895 y M\$480.883 al 31 de diciembre de 2024.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 8 - Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar (continuación)

- b) Los plazos de vencimiento de cuentas por cobrar a empleados de la salud y educación, documento por cobrar, deudores por cobrar, anticipos y deudores varios, son los siguientes:

	<i>Vigentes</i>		<i>0 a 60 días</i>		<i>más de 60 días</i>		<i>Totales</i>	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Deudores programas salud	720.094	644.790	-	-	-	-	720.094	644.790
Cuentas por cobrar a empleados de la salud y educación neto	430.612	509.365	124.321	280.066	446.611	51.605	1.001.543	841.036
Anticipo proveedores	916	-	-	-	-	-	916	-
Deudores programas educación	37.713	130.052	-	-	-	-	37.713	130.052
Deudores varios	30.678	25.718	-	-	-	-	30.678	25.718
Deudores por cobrar Documentos por cobrar	5.159	1.379	-	-	-	-	5.159	1.379
	33.156	-	-	-	-	34.951	33.156	34.951
Total	1.258.328	1.311.304	124.321	280.066	446.611	86.556	1.829.259	1.677.926

- c) Los movimientos de la estimación de incobrable, son los siguientes:

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
Saldo inicial al 1 de enero	(480.883)	(242.608)
Recuperación del periodo	177.988	-
Incremento del periodo	-	(238.275)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>(302.895)</u>	<u>(480.883)</u>

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 9 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas

La Corporación de Desarrollo Social de Providencia, es una parte relacionada de la Municipalidad de Providencia, de acuerdo con la definición establecida en la NIC 24, debido a que ésta fue creada para administrar y operar los servicios de salud y educación que les fueron traspasados a la Municipalidad, siendo esta última un socio activo de la Corporación, junto con la Unión comunal de Juntas de Vecinos.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los saldos por cobrar y pagar con entidades relacionadas corrientes y no corrientes, se detallan a continuación:

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes

Entidades	País	Moneda	Relación	Corriente	
				2025 M\$	2024 M\$
Municipalidad de Providencia (1)	Chile	CLP	Organismos estatal	179.007	483.730
Total				179.007	483.730

(1) Bonos y beneficios otorgados al personal (bonos y aguinaldos diciembre) y facturas por subsidios farmacia comunitaria y CIAM.

b) Principales transacciones con entidades relacionadas

Entidades	País Origen	Relación	Descripción	2025		2024	
				Transacción	Efecto en Resultado(Cargos) Abonos	Transacción	Efecto en Resultado(Cargos) Abonos
				M\$	M\$	M\$	M\$
Municipalidad de Providencia	Chile	Organismo estatal	Aporte Municipal	11.893.909	11.893.909	11.445.890	11.445.890
Municipalidad de Providencia	Chile	Organismo estatal	Aporte ministerio de salud	15.198.145	15.198.145	13.954.627	13.954.627
Municipalidad de Providencia	Chile	Organismo estatal	Bonos de gobierno	368.039	368.039	667.503	667.503
Municipalidad de Providencia	Chile	Organismo estatal	Convenio CIAM	34.477	34.477	48.148	48.148

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 9 - Saldos y Transacciones con Entidades relacionadas (continuación)

c) Remuneraciones y beneficios recibidos por el personal clave de la Corporación

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se establece como personal clave de la Sociedad a los siguientes ejecutivos:

Area	Ejecutivos 2025	Ejecutivos 2024
Secretario General	Juan Manuel Masferrer Vidal	Juan Manuel Masferrer Vidal
Director de Finanzas	Rebeca Elena Favero Ovalle	Rebeca Elena Favero Ovalle
Director de Educación	Makarena Bustiman Sepúlveda	Ivana González Mimica
Directora de Salud	Tatiana Collao Carvajal	Tatiana Collao Carvajal
Contralora	Marcela Contreras Femenías	Marcela Contreras Femenías

El personal clave de la Sociedad ha devengado durante los años 2025 y 2024 las siguientes remuneraciones:

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
Sueldos, salarios y otros	<u>553.012</u>	<u>544.995</u>

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de la Corporación no han participado en transacciones inhabituales o fuera del giro normal de las operaciones, al cierre de cada ejercicio.

d) Directorio de la Sociedad

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el Directorio de la Sociedad se compone de la siguiente forma:

Cargo	Directorio 2025	Directorio 2024
Presidente	Jaime Bellolio Avaria	Jaime Bellolio Avaria
Director	Carlota Bravo Rivera	Carlota Bravo Rivera
Director	César Gómez Viveros	César Gómez Viveros
Director	Pedro García Aspillaga	Pedro García Aspillaga
Director	Susana Claro Larraín	Susana Claro Larraín

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 los miembros del Directorio no recibieron remuneraciones por el ejercicio de su cargo.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 10 – Inventarios

La composición de este rubro, es la siguiente:

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
Existencias farmacia	215.887	167.253
Existencias bodega salud	234.631	329.231
Total	<u>450.518</u>	<u>496.484</u>

Los inventarios reconocidos como costo de ventas durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024, se presentan en el siguiente detalle:

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
Costo venta farmacia	847.185	850.411
Productos Farmacéuticos	943.681	940.203
Total	<u>1.790.866</u>	<u>1.790.614</u>

Nota 11 – Impuestos por recuperar

Desembolso realizado a la Corporación de Capacitación de la Construcción como Organismo Técnico Intermedio de Capacitación reconocido por SENCE, cuyo objetivo es otorgar apoyo técnico a sus empresas adheridas, principalmente a través de la promoción, organización y supervisión de programas de capacitación. Beneficio establecido en el Art.36 de la Ley 19.518.

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
IVA crédito fiscal (neto)	1.649	-
Aporte OTIC	38.235	92.548
Total	<u>39.884</u>	<u>92.548</u>

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 12 - Propiedades, Plantas y Equipos

a) Composición

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	2025			2024		
	Valor Bruto M\$	Depreciación Acumulada M\$	Valor Neto M\$	Valor Bruto M\$	Depreciación Acumulada M\$	Valor Neto M\$
Edificaciones	492.259	(22.794)	469.465	492.259	(19.945)	472.314
Instalaciones	9.379	(938)	8.441	9.379	(821)	8.558
Máquinas y Equipos de Oficina	829.149	(520.145)	309.004	743.043	(435.904)	307.139
Vehículos	504.355	(423.953)	80.402	514.695	(380.705)	133.990
Muebles y Enseres	1.390.761	(992.665)	398.096	1.250.730	(877.902)	372.828
Equipos Computacionales y Periféricos	2.536.033	(1.668.046)	867.987	2.440.563	(1.375.015)	1.065.548
Total	5.761.936	(3.628.541)	2.133.395	5.450.669	(3.090.292)	2.360.377

b) Cuadro de movimientos

Los movimientos contables de los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024, de propiedades, plantas y equipos, neto, son los siguientes:

Por el Ejercicio Terminado al 31.12.2025	Edificios M\$	Instalaciones M\$	Maquinarias y Equipos M\$	Vehículos M\$	Muebles y enseres M\$	Equipos computacionales y periféricos M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2025	472.314	8.558	307.139	133.990	372.828	1.065.548	2.360.377
Adiciones y bajas			86.105	-10.340	140.030	95.470	311.265
Gasto por depreciación	-2.849	-117	-84.240	-43.248	-114.762	-293.031	-538.247
Saldo final al 31.12.2025	469.465	8.441	309.004	80.402	398.096	867.987	2.133.395

Por el Ejercicio Terminado al 31.12.2024	Edificios M\$	Instalaciones M\$	Maquinarias y Equipos M\$	Vehículos M\$	Muebles y enseres M\$	Equipos computacionales y periféricos M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01.01.2024	475.164	8.676	304.739	203.901	461.771	1.305.466	2.759.717
Adiciones y bajas			81.380		26.619	130.756	238.755
Gasto por depreciación	-2.850	-118	-78.980	-69.911	-115.562	-370.674	-638.095
Saldo final al 31.12.2024	472.314	8.558	307.139	133.990	372.828	1.065.548	2.360.377

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 13 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
Fondos Pendientes por ejecutar Educación (1)	2.629.831	2.141.625
Remuneraciones por pagar	1.474.387	1.891.541
Provisión Vacaciones	444.165	425.058
Cuentas por pagar	460.205	566.024
Proveedores	258.692	160.235
Fondos Pendientes por ejecutar Salud (1)	629.060	427.839
Documentos por pagar	33.159	65.500
Otros	5.201	7.699
Total	5.934.700	5.685.521

(1) Programas ministerios: Fondos asignados para programas de educación y salud pendientes de ejecutar al cierre del año.

Los plazos de cuentas por pagar comerciales con saldo al día al 31 de diciembre de 2025 y 2024 son los siguientes:

	Al Día		Menos de 3 Meses		3 a 12 Meses		1 a 5 Años	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Fondos Pendientes por ejecutar Educación	-	-	-	-	1.705.437	191.741	924.394	1.949.884
Remuneraciones por pagar	1.474.387	1.891.541	-	-	-	-	-	-
Provisión Vacaciones	-	-	-	-	-	-	444.165	425.058
Cuentas por pagar	-	-	460.205	566.024	-	-	-	-
Proveedores	-	-	258.692	160.235	-	-	-	-
Fondos Pendientes por ejecutar Salud	-	-	-	-	367.180	427.839	261.880	-
Documentos por pagar	33.159	65.500	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	5.201	7.699
Total	1.507.546	1.957.041	718.897	726.259	2.072.617	619.580	1.635.640	2.382.641

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 14 – Préstamos de Ministerios

La composición de este rubro es la siguiente:

Entidad	Corriente		No Corriente	
	2025	2024	2025	2024
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ministerio de Educación	142.111	127.111	937.690	765.773
Ministerio de Salud	134.417	147.618	279.915	414.332
Total	276.528	274.729	1.217.605	1.180.105

El detalle de los préstamos vigentes es el siguiente y no están afectos al cobro de intereses:

Ministerio de salud								
Nº Res	Fecha Res.	Ley Anticipo	Monto Préstamo	Cuotas vigentes	Cuota \$	Ultima cuota \$	Inicio descuento	Término descuento
1002	20/12/2019	20919	74.030.217	3	1.028.197	1.028.506	2020/04	2026/03
598	08/10/2020	20919	170.190.604	11	2.363.758	2.363.786	2020/12	2026/11
770	21/10/2021	20919	129.395.847	24	1.797.164	1.797.203	2022/01	2027/12
686	06/10/2022	20919	147.206.307	35	2.044.532	2.044.535	2022/12	2028/11
819	14/11/2023	20919	86.325.582	48	1.198.966	1.198.996	2024/01	2029/12
234	26/03/2024	20919	269.058.923	57	3.736.929	3.736.964	2024/10	2030/09

Ministerio de educación								
Nº Res	Fecha Res.	Ley Anticipo	Monto Préstamo	Cuotas vigentes	Cuota \$	Ultima cuota \$	Inicio descuento	Término descuento
682	22/01/2014	20652	88.369.101	1	613.674	613.719	2014/02	2026/01
5174	13/08/2014	20652	37.050.706	8	257.297	257.235	2014/09	2026/08
6384	23/09/2015	20822	105.594.192	33	733.293	733.293	2016/10	2028/09
100	11/04/2016	20822	237.318.607	39	1.648.046	1.648.029	2017/04	2029/03
686	11/09/2018	20822	104.884.930	68	728.368	728.306	2019/09	2031/08
687	13/09/2018	20964	85.554.249	59	594.127	594.088	2018/12	2030/11
6596	26/12/2019	20976	41.775.223	82	290.106	290.065	2020/11	2032/10
1634	24/03/2020	20964	60.645.596	77	421.150	421.146	2020/06	2032/05
2922	20/05/2021	20964	118.583.713	89	823.499	823.356	2021/06	2033/05
4387	17/08/2021	20976	190.908.872	102	1.325.757	1.325.621	2022/07	2034/06
1199	17/02/2022	20976	180.077.751	108	1.250.540	1.250.531	2023/01	2034/12
1348	01/03/2022	20964	33.971.586	99	235.914	235.884	2022/04	2034/03
1653	23/12/2022	20976	151.488.608	119	1.052.005	1.051.893	2023/12	2035/11
3716	08/04/2024	20964	48.434.914	124	336.354	336.292	2024/05	2036/04
882	26/02/2025	20976	314.028.907	144	2.180.757	2.180.656	2026/02	2038/01

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 15 - Provisiones

- a) La composición de este rubro, es la siguiente:

Conceptos	Corriente	
	2025 M\$	2024 M\$
Provisiones programas educación 2016 y anteriores ⁽¹⁾	3.682.700	3.682.700
Provisiones contingencias ⁽¹⁾	19.555	101.540
Total	<u>3.702.255</u>	<u>3.784.240</u>

(1) Ver detalle en Nota 20

Nota 16 – Patrimonio

- a) El Capital suscrito y pagado de Corporación, al 31 de diciembre de 2025, asciende a M\$ 1.100.-
- b) La distribución del ítem resultados acumulados, es la siguiente:

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
Saldo inicial	10.698	1.077.998
Ganancia	(802.619)	(1.067.300)
(pérdida)		
Total	<u>(791.921)</u>	<u>10.698</u>

- c) Gestión del capital

La Corporación tiene por objetivo mantener un nivel adecuado de financiamiento, que le permita asegurar el funcionamiento y operación de todas las actividades que desarrolla en los establecimientos educacionales y centros de salud de la comuna de Providencia.

El patrimonio de la Corporación y los tipos de financiamiento que puede gestionar y obtener corresponde a los fondos que reciba del Estado a través del Ministerio de Educación, Ministerio de Salud y aportes de la Municipalidad de Providencia. La Corporación no tendrá fines de lucro ni podrá obtener beneficios lucrativos, sin perjuicio de efectuar actividades económicas, cuyo producto deberá destinar íntegramente a los fines propuestos en los estatutos.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 17 - Ingresos Operacionales

El detalle de los ingresos por servicios prestados al 31 de diciembre de 2025 y 2024, es el siguiente:

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
Ingresos Educacionales	22.356.952	21.376.632
Ingresos Municipales (1)	27.460.095	26.655.622
Otros ingresos	2.034.278	2.068.761
Total	<u>51.851.325</u>	<u>50.101.015</u>

(1) El desglose de los Ingresos Municipales son los siguientes:

	2025 M\$	2024 M\$
Municipalidad de Providencia	11.893.909	11.445.890
Ministerio de Salud	15.198.147	14.542.229
Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo	368.039	667.503
Total	<u>27.460.095</u>	<u>26.655.622</u>

Nota 18 - Otros Ingresos

La composición de este rubro es la siguiente:

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
Dividendos, intereses y garantías	241.864	232.852
Otros ingresos	308.962	116.014
Total	<u>550.826</u>	<u>348.866</u>

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 19 – Gastos Operacionales

La composición de este rubro es la siguiente:

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
Gastos del personal	41.809.858	40.045.771
Indemnizaciones por vacaciones y finiquitos	1.447.089	1.402.644
Honorarios	820.750	661.183
Mantenimiento y Reparaciones	796.059	799.781
Arriendos	486.987	452.049
Servicios básicos	738.979	696.592
Servicios Generales	1.184.769	954.341
Materiales, productos farmacéuticos e insumos	2.837.204	2.880.776
Talleres y Charlas	604.858	602.775
Seguros	398.184	406.129
Exámenes y Laboratorio	694.185	614.555
Gastos de empleado	557.728	613.379
Gastos legales	62.616	94.452
Gastos de depreciación	610.234	638.095
Gastos por contingencias legales	19.554	99.613
Otros gastos	135.716	555.046
Total	<u>53.204.770</u>	<u>51.517.181</u>

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 20 - Contingencias y Compromisos

a) Provisión Programas de Educación 2016 y anteriores

Programa	2025 M\$	2024 M\$
2014 FAEP Gastos Rechazados (1)	-	689.879
2014 FAEP Cobro Judicial (4)	689.879	-
2015 FAEP Gastos Rechazados (2)	-	842.010
2015 FAEP No Acreditado (2)	-	466.901
2015 FAEP Cobro Judicial (4)	1.308.911	-
2016 FAEP Gastos Observados (3)	-	-
2016 FAEP Gastos Rechazados (3)	-	122.398
2016 FAEP No acreditado (3)	-	695.565
2016 FAEP Cobro Judicial (4)	817.963	-
2016 SEP No Acreditado	865.948	865.948
Total	<u>3.682.701</u>	<u>3.682.701</u>

(1) Resolución exenta N°1507 FAEP 2014 Gastos observados cambian su clasificación a gastos rechazados.

(2) Resolución exenta N°1508 FAEP 2015 Rechaza rendición de cuentas y gastos observados cambian su calificación a gastos rechazados.

(3) Resolución exenta N°1530 FAEP 2016 Actualiza categoría de gastos observados y no acreditados a gastos rechazados y no acreditado.

(4) Gastos rechazados y no acreditados en cobranza judicial causa ROL C-1989-2025, C-1990-2025 y C-2332-2025.

b) Contingencias

Causas con sentencia y recursos						
Proceso	Tribunal	Materia	Cuantía	Calificación	% Calificación	Provisión
Uribe con Corporación de Desarrollo Social de Providencia	2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago	Despido Injustificado y nulidad de despido	5.489.110	Posible	75%	5.301.232
Sassarini con Corporación de Desarrollo Social de Providencia	2° Juzgado de Letras del Trabajo de Santiago	Tutela de Derechos Fundamentales	53.794.157	Remoto	25%	14.252.805

Monto provisión corresponde a la sentencia vigente al cierre de los estados financieros, con recursos interpuestos y en proceso de resolución.

CORPORACION DE DESARROLLO SOCIAL DE PROVIDENCIA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

c) Comodatos:

La Corporación reconoció durante 2025 lo siguiente:

Conceptos	2025 M\$	2024 M\$
Bienes en comodato	66.466.815	0
Responsabilidad bienes en comodato	(66.466.815)	0
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

Nota 21 - Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente los presentes estados financieros.
