



FUNDACION CENTRO NACIONAL DEL MEDIO AMBIENTE

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2005 y 2004

Informe de presentación

DICIEMBRE 2005-2004



ARN Auditores Consultores Asociados

AGUSTÍN ONOFRE RAMÍREZ
Avenida Carvajal N° 0238 Dep. 207
La Cisterna

INFORME DEL AUDITOR ARN CONSULTORES
Santiago, 14 de Abril de 2006

A los Señores Consejeros de
Fundación Centro Nacional del Medio Ambiente

1. Hemos efectuado una auditoría a los estados de posición financiera de Fundación Centro Nacional del Medio Ambiente al 31 de diciembre de 2005 y 2004 y a los correspondientes estados de actividades y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. La preparación de dichos estados financieros (que incluyen las correspondientes notas) es de responsabilidad de la administración de Fundación Centro Nacional del Medio Ambiente. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, con base en las auditorías que efectuamos.
2. Excepto por lo que se explica en los párrafos 3 y 4 siguientes, en nuestra auditorías fueron efectuadas 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 errores significativos. Una auditoría comprende el examen, a base de pruebas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones reveladas en los estados financieros. Una auditoría comprende, también, una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la administración de la Fundación, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría constituyen una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
3. No presenciamos la toma de inventarios físicos de existencias al 31 de diciembre de 2005, ya que fue tomado con fecha anterior a la época en que inicialmente fui contratado como auditor de la Fundación. Debido a la naturaleza de los registros de la Fundación en esa oportunidad, pero pude satisfacerme de las cantidades de las existencias por medio de otros procedimientos de auditoría, que afectan los costos del año 2005.
4. Al 31 de diciembre de 2005, la Fundación no ha conciliado el inventario de sus activos fijos con los registros contables. Sólo para propósitos comparativos se aplicó en el año 2005 una valorización y depreciación de los activos adquiridos y el global al activo fijo de la Fundación.

5.- Al cierre de este ejercicio el inventario de activos fijos están al día, pero no estudiados por lo cual se reajustaran a los saldo contables en el primer semestre, aumentado el patrimonio al cierre del ejercicio del año 2006.-

7. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, de haberse requerido alguno, que pudieran haber sido necesarios si hubiéramos presenciado la toma de los inventarios físicos de existencias al 31 de diciembre de 2005 y de haber contado con los resultados del estudio del activo fijo propio, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación Centro Nacional del Medio Ambiente al 31 de diciembre de 2005, los resultados de sus actividades y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile,



AGUSTÍN OÑOFRE RAMÍREZ NUÑEZ
CONTADOR AUDITOR Y ASESOR TRIBUTARIO

Santiago, 14 de Abril de 2006.-



Ejercicio Comprendido Entre el 01-01-2005 y el 31-12-2005

BALANCE GENERAL

Moneda: Peso Chileno

CUENTA	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS		INVENTARIO		RESULTADO	
			DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	PERDIDAS	GANANCIAS
BANCO SANTANDER PROYECTO CENMA	156.078.854	156.021.425	57.429		57.429			
BCO. SANTANDER FUNDACION CENMA	1.336.972.500	1.258.339.878	78.632.622		78.632.622			
BCO.DESARROLLO FUNDACION CENMA	113.611.808	112.824.234	787.574		787.574			
DEPOSITO A PLAZO	70.000.000	35.000.000	35.000.000		35.000.000			
DEUDORES POR VENTA	775.670.133	601.460.009	174.210.124		174.210.124			
BOLETAS EN GARANTIA	1.915.000	1.915.000						
ANTICIPOS AL PERSONAL	3.787.700	2.896.000	891.700		891.700			
PRESTAMOS AL PERSONAL	279.180	279.180						
ANTICIPOS A PROVEEDORES	58.465.494	47.533.507	10.931.987		10.931.987			
FONDOS POR RENDIR	40.031.187	35.414.427	4.616.760		4.616.760			
REACTIVOS	34.668.106	1.587.668	33.080.438		33.080.438			
GASES	4.117.638	2.479.499	1.638.139		1.638.139			
MATERIALES FUNGIBLES	43.015.803	115.282	42.900.521		42.900.521			
MATERIALES NO FUNGIBLES	7.269.550		7.269.550		7.269.550			
PAGO PROVISIONAL MENSUAL	5.905.219	1.985.053	3.920.166		3.920.166			
CREDITO 4% ACTIVO FIJO	2.143.347		2.143.347		2.143.347			
REMANENTE AL CREDITO FISCAL	5.846.812	5.846.812						
I.V.A. CREDITO FISCAL	32.954.505	32.954.505						
CONSTRC. EN TERRENO U. CHILE	27.725.795		27.725.795		27.725.795			
EQUIPOS LABORATORIO QUIMICO	35.532.533		35.532.533		35.532.533			
EQUIPOS LABORATORIO METEOROLOG	38.313.574		38.313.574		38.313.574			
EQUIPOS DE AIRE COMPRIMIDO	17.247.013		17.247.013		17.247.013			
OTROS EQUIPOS	8.759.098		8.759.098		8.759.098			
EQUIPOS CIENTIFICO EN COMODATO	33.583	33.583						
HERRAMIENTAS	202.239		202.239		202.239			
EQUIPOS LABORATORIO BIOENSAYO	12.768.803		12.768.803		12.768.803			
EQUIPOS DE COMPUTACION	29.102.788		29.102.788		29.102.788			
EQUIPOS DE OFICINA	1.335.041		1.335.041		1.335.041			
BASES DE DATOS COMPUTACIONALES	35.894.465		35.894.465		35.894.465			
CAMIONETAS	150.902		150.902		150.902			
MUEBLES Y UTILES	127.574.028		127.574.028		127.574.028			
LIBROS	2.877.809		2.877.809		2.877.809			
UTILES	2.590.123		2.590.123		2.590.123			
INSTALACIONES	199.198.480		199.198.480		199.198.480			
DEPRE.ACUM. CONST. U.DE CHILE		6.435.846		6.435.846		6.435.846		
DEPRE.ACUM.EQUILLABORA.QUIMICO		9.781.106		9.781.106		9.781.106		
DEPRE.ACUM.EQUILLABORA.METEORO		17.543.582		17.543.582		17.543.582		
DEPRE.ACUM.EQUILDE AIRE COMPRI		9.061.186		9.061.186		9.061.186		
DEPRE.ACUM. OTROS EQUIPOS		7.738.231		7.738.231		7.738.231		
DEPRE.ACUM.EQUILDE COMPUTACION		21.179.013		21.179.013		21.179.013		
DEPRE.ACUM. EQUIPOS DE OFICINA		594.005		594.005		594.005		
DEPRE.ACUM. BASE DATOS COMPUTA		21.651.105		21.651.105		21.651.105		
DEPRE.ACUM. CAMIONETAS		150.901		150.901		150.901		
DEPRE.ACUM. MUEBLES Y UTILES		81.960.054		81.960.054		81.960.054		
DEPRE.ACUM. LIBROS		2.408.724		2.408.724		2.408.724		
DEPRE.ACUM. UTILES		1.086.553		1.086.553		1.086.553		
DEPRE.ACUM. INSTALACIONES		84.286.780		84.286.780		84.286.780		
DEPRE. MEJORAS DE BIEN RAIZ		10.281.777		10.281.777		10.281.777		
DEPRE. ACUM. HERRAMIENTAS		80.047		80.047		80.047		
DEPRE.ACUM.EQUILLAB.BIOENSAYO		2.328.822		2.328.822		2.328.822		
LINEA DE CREDITO BCO. SANTIAGO	33.949.042	33.949.042						
PRESTAMOS CON TERCEROS	10.000.000	130.000.000		120.000.000		120.000.000		
PROVEEDORES	322.895.785	369.492.711		46.596.926		46.596.926		
REMUNERACIONES POR PAGAR	334.405.842	334.405.842						
HONORARIOS POR PAGAR	50.519.091	53.196.961		2.677.870		2.677.870		
IMPTO.UNICO A LOS TRABAJADORES	11.166.328	11.202.299		35.971		35.971		
IMPTO. RETENCION. 2 CATEGORIA	6.445.509	6.445.509						
I.V.A. DEBITO FISCAL	51.124.447	51.124.447						
IMPUESTO POR PAGAR	41.400.799	55.668.863		14.268.064		14.268.064		
ADMINIS. FDOS DE PENSIONES AFP	49.386.128	54.333.119		4.946.991		4.946.991		
ISAPRES	17.470.821	18.943.772		1.472.951		1.472.951		
INST.NORMALIZA.PREVISIONAL INP	10.923.179	12.003.725		1.080.546		1.080.546		
CAJA DE COMPENSACION LOS ANDE	8.633.407	9.260.382		626.975		626.975		
MUTUAL C. CH. C.	3.363.821	3.691.566		327.745		327.745		
INSTITU. PRIVADAS EN SALUD	2.570.794	2.752.737		181.943		181.943		
CUOTAS SINDICALES	246.185	273.968		27.783		27.783		
PROVISIONES	66.156.041	87.345.313		21.189.272		21.189.272		
CAPITAL		2.000.000		2.000.000		2.000.000		
REVALORIZACION CAPITAL PROPIO		40.470.799		40.470.799		40.470.799		
SUPERAVIT		964.353.293		964.353.293		964.353.293		
RESULTADO DEL EJERCICIO	201.260.759		201.260.759		201.260.759			
DEFICIT	390.381.219		390.381.219		390.381.219			
ARRIENDO	329.866	60.695	269.171				269.171	
INSUMOS DE LIMPIEZA	1.924.403		1.924.403				1.924.403	
HONORARIOS	8.024.705	3.375	8.021.330				8.021.330	
CAPACITAC. Y PERFECCIONAMIENTO	4.146.057		4.146.057				4.146.057	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.699.065		3.699.065				3.699.065	
SERVICIOS BASICOS	39.745.685	308.072	39.437.613				39.437.613	
SUELDOS	352.017.512		352.017.512				352.017.512	
ASIGNACIONES	48.811.558		48.811.558				48.811.558	
GASTOS GENERALES	29.553.373	445.744	29.107.629				29.107.629	
GASTOS DE PERSONAL	32.875.415	251.454	32.623.961				32.623.961	
GASTOS DE COMPUTACION	3.295.822	41.590	3.254.232				3.254.232	
INSUMO DE OFICINA	2.148.398	143.770	2.004.628				2.004.628	
GASTOS EN MATERIALES E INSUMOS	29.166.901	817.173	28.349.728				28.349.728	
MOVILIZACION	8.269.650	4.401.750	3.867.900				3.867.900	
PUBLICIDAD IMPRESOS Y DIFUCION	2.570.435		2.570.435				2.570.435	
SEGUROS	8.249.974	567.276	7.682.698				7.682.698	
VESTUARIO SEGURIDAD	350.530		350.530				350.530	
GASTOS DE REPRESENTACION	4.688.252		4.688.252				4.688.252	
SERVICIO DE SEGURIDAD	14.403.427		14.403.427				14.403.427	
MANTENCION DE VEHICULO	3.138.077		3.138.077				3.138.077	
MANTENCION AIRE ACONDICIONADO	1.041.400		1.041.400				1.041.400	
MANTENCION EQUIPO METEREOLOGIC	180.725		180.725				180.725	
MANTENCION GRUPO ELECTROGENO	511.612		511.612				511.612	
MANTENCION EQUIPO LABORATORIO	3.509.217		3.509.217				3.509.217	
MANTENCION EQUIPOS ADMINISTRAC	160.022		160.022				160.022	
PERMISO DE CIRCULACION	155.185		155.185				155.185	
IMPTO.TIMBRE ESTAMPILLA SANTAN	265.408		265.408				265.408	
COMISIONES GTOS BCO.SANTANDER	1.385.033		1.385.033				1.385.033	
INT.BCO-MULTAS x DEUDA SANTAND	1.187.705		1.187.705				1.187.705	
INT.- Y GTOS BCO.- DESARROLLO	2.248.376		2.248.376				2.248.376	
DEPRECIACION DEL ACTIVO FIJO	34.176.897	33.583	34.143.314				34.143.314	
CASTIGOS DE DEUDAS INCOBRABLE	772.774		772.774				772.774	
COSTOS INGRESOS OPERACIONALES	109.202.824		109.202.824				109.202.824	

CENTRO NACIONAL DEL MEDIO AMBIENTE

Rut: 73.050.400-4

Giro: ANALISIS FISICO, QUIMICO, Y BIOLOGICO DE AGUA, AIRE Y SOLIDOS

Dirección: AVENIDA LARRAIN 9975

Representante Legal: EUGENIO FIGUEROA BENAVIDES Rut: 5.866.555-K

BALANCE GENERAL

Ejercicio Comprendido Entre el 01-01-2005 y el 31-12-2005



cenma
Centro Nacional del Medio Ambiente

Moneda: Peso Chileno

CUENTA			SALDOS		INVENTARIO		RESULTADO	
	DEBITOS	CREDITOS	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	PERDIDAS	GANANCIAS
GASTOS EJECUCION S.A.G.-	27.189.629	278.072	26.911.556				26.911.556	
GASTOS EJECUCION CORFO F.D.I.-	97.904.594		97.904.594				97.904.594	
GTOS. EJECUCION CURSOS-SEMINA	46.472.400	60.000	46.412.400				46.412.400	
FONDOS APOORTE CONAMA		156.075.000		156.075.000				156.075.000
CURSOS Y SEMINARIOS	1.870.987	85.732.597		83.861.610				83.861.610
ANALISIS DE LABORATORIO	1.724.030	100.462.778		98.738.748				98.738.748
ASESORIAS TECNICAS	22.617.898	438.276.119		415.658.221				415.658.221
FONDO PROYECTO F.D.I. CORFO		130.000.000		130.000.000				130.000.000
FONDO PROYECTO SAG.		34.187.708		34.187.708				34.187.708
INTERESES INSTRUMENTOS FINANCI		224.662		224.662				224.662
CORRECCION MONETARIA	14.433.391	10.709.938	4.223.453				4.223.453	
OTROS INGRESOS	2.506.196	34.514.216		32.008.020				32.008.020
SUBTOTALES	5.811.263.715	5.811.263.715	2.447.578.830	2.447.578.830	1.526.995.026	1.496.824.861	920.583.804	950.753.969
Utilidad del Ejercicio						30.170.165	30.170.165	
SUMAS IGUALES	5.811.263.715	5.811.263.715	2.447.578.830	2.447.578.830	1.526.995.026	1.526.995.026	950.753.969	950.753.969

Se certifica que este balance y los registros contables fueron efectuados con datos y documentación proporcionados por la empresa.-



Luis Alejandro Flores A.-
Contador General, Centro Nacional del Medio Ambiente
Colegio Nacional de Contadores de Chile A.G.-

Eugenio Figueroa B.
Executive Director, National Center for the Environment

FUNDACION CENTRO NACIONAL DEL MEDIO AMBIENTE

ESTADOS DE POSICION FINANCIERA Al 31 de Diciembre de 2005 y 2004 (En miles de pesos)

ACTIVOS	2005 M\$	2004 M\$
ACTIVO CIRCULANTE		
Disponible	79.478	48.477
Depósitos a plazo	35.000	-
Deudores por ventas	174.210	113.270
Deudores varios	16.440	10.001
Existencias	84.887	81.428
Impuestos por recuperar	3.920	1.985
Otros activos circulantes	2.143	2.143
Total Activo Circulante	396.078	257.304
ACTIVO FIJO		
Instalaciones	199.198	188.297
Construcción en terreno ajeno	27.726	27.322
Muebles y útiles	133.042	131.164
Maquinarias y equipos de laboratorio	103.862	90.140
Otros activos fijos	75.445	68.795
Depreciación acumulada	(276.568)	(242.391)
Total Activo Fijo	262.705	263.327
	658.783	520.631
TOTAL ACTIVOS		

FUNDACION CENTRO NACIONAL DEL MEDIO AMBIENTE

ESTADOS DE POSICION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2005 y 2004
(En miles de pesos)

PASIVO Y PATRIMONIO	2005 M\$	2004 M\$
PASIVO CIRCULANTE		
Equipos Científicos En Comodato	-	34
Obligaciones con bancos	-	24.999
Cuentas por pagar	49.274	28.688
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	120.000	-
Provisiones y retenciones	21.189	66.156
Impuestos por Pagar	14.304	-
Obligaciones e Imposiciones por pagar	8.664	-
Total Pasivo Circulante	213.431	119.877
PATRIMONIO		
Superávit del patrimonio	445.352	400.754
Total Patrimonio	445.352	400.754
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	658.783	520.631

FUNDACION CENTRO NACIONAL DEL MEDIO AMBIENTE

ESTADOS DE ACTIVIDADES

Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2005 y 2004

(En miles de pesos)

RESULTADO OPERACIONAL	2005	2004
Ingresos operacionales	M\$	M\$
Fondo Proyecto F.D.I CORFO	130.000	170.000
Aporte CONAMA	156.075	153.015
Aporte SAG	34.188	-
Asesorías técnicas	415.658	447.996
Análisis de Laboratorio	98.739	-
Otros ingresos	83.861	108.875
Total ingresos operacionales	918.521	879.886
Gastos operacionales		
Gastos de operación	(309.554)	(247.446)
Gastos del personal	(441.474)	(398.152)
Gastos generales	(126.102)	(141.672)
Depreciación del ejercicio	(34.143)	(29.185)
Total gastos operacionales	(911.273)	(816.455)
Resultado operacional	7.248	63.431
RESULTADO NO OPERACIONAL		
Ingresos financieros	224	404
Otros ingresos fuera de operación	32.008	24.918
Gastos financieros	(5.087)	(9.503)
Otros egresos fuera de operación	-	(3.756)
Corrección monetaria	(4.223)	(920)
Resultado no operacional	22.922	11.143
(DEFICIT) SUPERAVIT DEL EJERCICIO	30.170	74.574

FUNDACION CENTRO NACIONAL DEL MEDIO AMBIENTE



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2005 y 2004 (En miles de pesos)

FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	2005 M\$	2004 M\$
(Déficit) Superávit del ejercicio	30.170	74.574
Cargos (abonos) a resultados que no representan flujos de efectivo		
Depreciación del ejercicio	34.143	29.185
Corrección monetaria	4.223	920
Otros abonos a resultados	(27.145)	(48.979)
<u>(Aumento) Disminución de Activos:</u>		
Deudores Varios	(16.440)	(16.403)
Deudores por venta	60.940	51.122
Existencias	84.887	3.108
Otros activos	(2.143)	(637)
<u>Aumento (Disminución) de Pasivos:</u>		
Cuentas por pagar relacionadas con el giro	49.274	11.026
Otros pasivos	(164.157)	(49.491)
Flujo (utilizado) originado en actividades de la operación	<u>53.752</u>	<u>54.425</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obtención de préstamo bancario por línea de crédito	-	90.499
Pagos de préstamo bancario por línea de crédito	(-)	(65.500)
Obtención de préstamo de entidades relacionadas		
Flujo originado en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>24.999</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compras de activo fijo	(22.750)	(38.683)
Flujo utilizado en actividades de inversión	(22.750)	(38.683)
Flujo neto del ejercicio	31.002	40.741
Efecto Inflación sobre efectivo y efectivo equivalente	(1)	(30)
Saldo Inicial de efectivo y efectivo equivalente	48.477	7.766
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	<u>79.478</u>	<u>48.477</u>

FUNDACION CENTRO NACIONAL DEL MEDIO AMBIENTE



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2005 y 2004 (En miles de pesos)

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

Fundación Centro Nacional del Medio Ambiente (CENMA), es una Fundación de derecho privado sin fines de lucro que fue constituida por la Universidad de Chile, en escritura pública de fecha 14 de Junio de 1995 y aprobada por Decreto Supremo N° 995 de 6 de Octubre de 1995, del Ministerio de Justicia y publicado en Diario Oficial el 3 de Noviembre de 1995.

El objetivo principal de la Fundación es ejecutar y administrar el proyecto descrito en el documento suscrito con fecha 18 de enero de 1995 por la Comisión Nacional del Medio Ambiente (CONAMA), la Universidad de Chile y la Agencia de Cooperación Internacional del Japón (JICA), denominado “Centro Nacional del Medio Ambiente”.

La Comisión Nacional del Medio Ambiente y el CENMA, con fecha 4 de agosto de 1995 suscribieron el acuerdo marco para la ejecución del proyecto “Centro Nacional del Medio Ambiente”. El objetivo de este proyecto es constituir y desarrollar una entidad nacional que apoye técnicamente a los organismos del estado en las áreas de monitoreo, fiscalización ambiental, desarrollo de normas ambientales, planes de descontaminación y prevención y difusión del medio ambiente.

Para financiar el proyecto CENMA, la Fundación recibe de la Comisión Nacional del Medio Ambiente – CONAMA transferencias de dinero que determina la Ley de presupuesto nacional.

NOTA 2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) General

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2005 y 2004 han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

b) Corrección monetaria

Los estados financieros han sido ajustados para reconocer los efectos de la variación en el poder adquisitivo de la moneda ocurrida en los respectivos ejercicios. Para estos efectos se han aplicado las disposiciones vigentes que establecen que los activos y pasivos no monetarios al cierre de cada ejercicio y el patrimonio inicial y sus variaciones, deben actualizarse con efecto en resultados. El índice aplicado fue el Índice de Precios al Consumidor publicado por el Instituto Nacional de Estadísticas, que aplicado con desfase de un mes experimentó una variación del 3,6% para el ejercicio

2005 (2,5% en 2004). Los saldos de las cuentas de ingresos, costos y gastos se presentan a valores históricos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - CONTINUACION

NOTA 2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS - CONTINUACION

c) Bases de presentación

Para fines comparativos, las cifras de los estados financieros del ejercicio anterior, fueron actualizadas extracontablemente en el porcentaje de variación del Índice de Precios al Consumidor para el ejercicio 2005 que ascendió a 3,6%.

d) Depósitos a plazo

Las inversiones en depósitos a plazo se presentan a su valor de colación y que haciende a la suma de \$ 35.000.000.- vigentes al cierre de este ejercicio.-

e) Existencias

Las existencias, que son utilizadas para labores propias de laboratorio, se presentan a su costo de adquisición o de aporte.

f) Activo Fijo

Los bienes del activo fijo se valorizan al costo de adquisición corregido monetariamente.

La depreciación ha sido calculada de acuerdo al método lineal considerando los años de vida útil remanente de los bienes.

g) Estado de flujos de efectivo

La Fundación ha considerado como efectivo equivalente, todas aquellas inversiones financieras de corto plazo que se efectúan como parte de la administración habitual de los excedentes de caja. Entre estas inversiones se incluyen los depósitos a plazo, respecto de las cuales existe la intención de rescatarlos o liquidarlos en un plazo que no excede de 120 días.

- 1) Bajo flujos originados por actividades de operación se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro social, incluyendo además, los intereses pagados, los ingresos financieros y, en general, todos aquellos flujos que no están definidos como inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de actividades.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - CONTINUACION

NOTA 3. CAMBIOS CONTABLES

Durante el ejercicio 2005 no ha habido cambios contables respecto del ejercicio anterior, ni al procedimiento operacional de la unidad de administración y finanzas que pudieran marcar una tendencia negativa.-

NOTA 4. CORRECCION MONETARIA

La aplicación del mecanismo de corrección monetaria originó un cargo neto a resultados ascendente a M\$ 4.223 en el ejercicio 2005 (M\$ 972 en el ejercicio 2004), según se resume a continuación:

	2005 M\$	2004 M\$
Activo fijo y otros activos	10.210	6.984
Capital propio financiero	(14.433)	(7.956)
Cargo neto a resultado	(<u>4.223</u>)	(<u>972</u>)

NOTA 5. DEPOSITOS A PLAZO

El detalle de las inversiones en depósitos a plazo por institución es el siguiente:

	2005 M\$	2004 M\$
Banco Santiago	-	-
Banco del Desarrollo	35.000	-
Total	<u>35.000</u>	<u>-</u>

NOTA 6. DEUDORES POR VENTAS

Al 31 de diciembre de 2005 y 2004, las cuentas por cobrar vigentes relacionadas con asesorías técnicas, cursos, seminarios, análisis de laboratorio y arriendos de equipos ascienden a M\$ 174.210 y M\$ 113.267, respectivamente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - CONTINUACION

NOTA 7. EXISTENCIAS

Este rubro esta compuesto por materiales, insumos y otros elementos que son utilizados en labores propias del laboratorio de química ambiental y su detalle es el siguiente:

	2005 M\$	2004 M\$
Materiales	50.170	48.808
Reactivos	33.080	31.310
Gases	1.638	1.309
Total	<u>84.888</u>	<u>81.427</u>

NOTA 8. OBLIGACIONES CON BANCOS

Al 31 de diciembre de 2005, no ahí saldos pendientes, relacionados con la utilización de la línea de crédito autorizada en el Banco Santander Santiago. La línea de crédito disponible para la Fundación es de M\$ 25.000

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2005 y 2004, se presentan facturas por pagar a proveedores que ascienden a M\$ 46.597 y M\$ 25.057, respectivamente.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2005, se gestiona por la dirección ejecutiva un préstamo a la Universidad de Chile que es una entidad relacionada a la institución por la suma de M\$ 120.000, sin reajustes ni intereses.-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - CONTINUACION

NOTA 11. PROVISIONES Y RETENCIONES

Al 31 de diciembre de 2005 y 2004 este rubro se compone de:

	2005 M\$	2004 M\$
Impuestos por pagar	14.268	3.631
Instituciones previsionales	8.664	8.345
Provisión de cheques girados no cobrados	21.189	
Total	<u>44.121</u>	<u>11.976</u>

NOTA 12. PATRIMONIO

Las cuentas de patrimonio han registrado el siguiente movimiento en los ejercicios 2005 y 2004:

	2005 M\$	2004 M\$
Saldos iniciales (Histórico)	400.755	318.225
Ajuste a ejercicios anteriores (a)	-	-
Revalorización capital propio financiero	14.427	7.956
Superávit del ejercicio	30.170	74.574
Total	<u>445.352</u>	<u>400.755</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - CONTINUACION

NOTA 13. CONVENIOS

Comisión Nacional del Medio Ambiente (CONAMA)

En el mes de enero de cada año, la Fundación firma un convenio con la Comisión Nacional del Medio Ambiente (CONAMA), destinado a dar cumplimiento a la obligación impuesta por dicha institución por la Ley de Presupuesto para el Sector Público. Los montos asignados y desembolsados fueron los siguientes:

	2005 M\$	2004 M\$
INGRESOS DEL PROYECTO		
Transferencias de CONAMA	<u>156.075</u>	<u>154.409</u>
DESEMBOLSOS DEL PROYECTO		
Gastos de personal	(128.762)	(126.252)
Gastos de operación	(27.313)	(26.763)
Ajuste al Presupuesto Publico (Ministerio Hacienda)	(-)	(1.394)
Total	(<u>156.075</u>)	(<u>154.409</u>)
Saldos por justificar a Conama	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - CONTINUACION

NOTA 14. CONVENIOS

Servicio Agrícola y Ganadero (SAG)

Con fecha 15 de octubre de 2003, se firmó un contrato en la cual la Fundación desarrollará un proyecto denominado “Desarrollo de un modelo para el uso de bioindicadores y bioensayos como medida de la condición biológica de un cuerpo de agua”. La ejecución del proyecto deberá realizarse en un plazo de 16 meses, iniciándose el 15 de octubre de 2003. El costo total del proyecto asciende a M\$ 235.248, de los cuales el SAG. aporta M\$ 126.899 y el saldo, de M\$ 108.349, deberán ser aportados por la Fundación en dinero, bienes y servicios. Los montos asignados y desembolsados a la fecha fueron los siguientes:

	2005 M\$	2004 M\$
INGRESOS DEL PROYECTO		
Transferencias del SAG	<u>34.188</u>	<u>33.358</u>
DESEMBOLSOS DEL PROYECTO		
Gastos de personal	(25.314)	(23.874)
Maquinarias y equipos	(936)	(14.639)
Gastos de operación	(16.118)	(22.682)
Total	(<u>42.368</u>)	(<u>61.195</u>)
Saldos por justificar/ Transferencias del SAG	(<u>8.180</u>)	(<u>27.837</u>)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - CONTINUACION

NOTA 15. SITUACION DE LA FUNDACION

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros (19 de Abril de 2006), los aportes de CONAMA para el año 2006, se encuentran en proceso de tramitación en la Dirección de Presupuesto y en la Contraloría General de la República.



Luis Alejandro Flores A.-
Contador General
Centro Nacional Del Medio Ambiente
Colegio Nacional De Contadores de Chile A.G.-



Santiago, 01 de Abril de 2006

Señores

ARN Auditores Consultores Asociados

Agustín Ramírez Auditor

Avenida Carvajal N° 0238 Dep. 207 La Cisterna

Fono: 524 18 05

Santiago

Presente

Proporcionamos la presente información en relación con su auditoría al estado de posición financiera y los correspondientes estados de actividades y de flujos de efectivo de **Fundación Centro Nacional del Medio Ambiente** al 31 de diciembre de 2005 y por el año terminado en esa fecha, con el fin de expresar mi opinión acerca de si los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera, los resultados de las actividades y flujos de efectivo de **Fundación Centro Nacional del Medio Ambiente** de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile. Confirmamos que somos responsables de la presentación razonable en los estados financieros de la posición financiera, resultados de las actividades y flujos de efectivo de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

Ciertas representaciones de esta carta se describen como limitadas a materias que son significativas. Los ítems se consideran significativos, independiente de su monto si involucran una omisión o error en la información de contabilidad que, a la luz de las condiciones, hace posible que el juicio de una persona razonable, que confíe en la información, se viera modificado o influido ante la omisión o error.

Confirmamos que según nuestro mejor, leal saber y entender al 31 de marzo de 2005, las siguientes representaciones se efectuaron a ustedes durante el transcurso de su auditoría:

1. Los estados financieros a los que se hace mención con anterioridad, se presentan razonablemente de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en Chile.
2. Les hemos proporcionado todos los:
 - a) Registros financieros y datos respectivos.
3. No ha habido comunicaciones de parte de organismos reguladores respecto a incumplimiento o deficiencias en la presentación de informes y normas específicas.
4. No existen transacciones significativas que no se hayan registradas adecuadamente en la contabilidad que respalda los estados financieros.
5. Los efectos de errores u omisiones no corregidos en los estados financieros, son individualmente o considerados en su conjunto, inateriales para los estados financieros tomados como un todo.
6. No ha habido:

- a) Irregularidades que involucren a la administración o personal con roles significativos en el control interno.
 - b) Irregularidades que involucren a otros que pudieran tener efecto significativo en los estados financieros.
7. La Fundación no tiene planes o intenciones que puedan afectar de modo significativo el valor libro o la clasificación de los activos y pasivos.
8. Lo siguiente se ha registrado o revelado apropiadamente en los estados financieros:
- a) Transacciones con partes relacionadas, incluyendo ventas, compras, préstamos, transferencias, acuerdos de leasing y garantías y montos por cobrar o por pagar a partes relacionadas.
 - b) Garantías, ya sean escritas u orales, de acuerdo con las cuales, la compañía esté obligada de modo contingente.
 - c) Estimaciones significativas y concentraciones importantes conocidas por la administración que se requiere sean reveladas.
9. No existen:
- a) Incumplimiento o posibles incumplimientos de leyes o normas, cuyos efectos debieran considerarse para ser revelados en los estados financieros o como base para el registro de una contingencia de pérdida.
 - b) Juicios o reclamos pendientes, que nuestro abogado nos haya indicado que son probables de defender y deban ser revelados de acuerdo con el Boletín Técnico del Colegio de Contadores de Chile A.G. N° 6.
 - c) Otros pasivos o contingencias de utilidad o pérdida que se requiera provisionar o revelar de acuerdo con el Boletín Técnico del Colegio de Contadores de Chile A.G. N° 6.
10. La Fundación cuenta con título satisfactorio de todos los activos de su propiedad y no existen prendas o embargos en dichos activos, ni tampoco se ha dejado alguno de estos activos como garantía.
11. La Fundación ha cumplido con todos los aspectos contractuales que tendrían un efecto significativo en los estados financieros en caso de incumplimiento.

Saludamos a ustedes muy atentamente,


Luis Alejandro Flores A.-
Contador General
Centro Nacional Del Medio Ambiente
Colegio Nacional De Contadores de Chile A.G.-