



**CORPORACION AMIGOS DEL  
HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA**

**AUDITORIA ESTADOS FINANCIEROS  
FINALIZADOS AL 31 DICIEMBRE 2015**

**2015**



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores

Corporación de Amigos del Hospital Luis Calvo Mackenna

**PRESENTE.-**

Hemos auditado el balance general y estado de resultados de **CORPORACION DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA** al 31 de DICIEMBRE de 2015. La preparación de los estados financieros y sus notas correspondientes, es responsabilidad de la administración de Corporación de Amigos del Hospital Luis Calvo Mackenna. Nuestra responsabilidad, consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros descritos, en base a la auditoría realizada.


Nuestro trabajo se efectuó de acuerdo a normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos el trabajo de auditoría a objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de errores significativos.

Una auditoría comprende el examen a base de pruebas, de evidencias que respaldan los importes e informaciones reveladas en los estados financieros. Una auditoría, también, comprende una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la administración de la corporación, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que nuestro trabajo de análisis e investigación constituye una base razonable para respaldar nuestra opinión.

Es nuestra opinión que los estados financieros mencionados anteriormente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la **CORPORACION DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA (AMICAM)**, al 31 de DICIEMBRE de 2015, según principios de contabilidad comúnmente aceptados en Chile.

Santiago 23 de agosto de 2016

  
**HERNAN MELLIBOVSKY DE GALLARDO**  
DIVISION AUDITORIA  
STAFF CONTABLE Y JURIDICO



**CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA**

**BALANCE GENERAL**

**Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de DICIEMBRE de 2015**

**ACTIVOS**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Disponible	6.839.468
Depósitos en Fondo Mutuo	964.222.183
Anticipos a Proveedores y otros	7.268.376

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** 978.330.027

**ACTIVO FIJO**

Terrenos 63.227.763

Construcción Consultorio	304.767.707	
Menos: Depreciación Acumulada	( 70.096.561)	234.671.146

Construcción UCI-UTFI - Hosp.de día	1.729.683.474	
Menos: Depreciación Acumulada	( 128.550.227)	1.601.133.247

Oficina Call Center	107.806.564	
Menos: Depreciación Acumulada	( 19.764.437)	88.042.127

Muebles y Útiles	3.199.545	
Menos Depreciación Acumulada	(3.199.522)	23

**TOTAL ACTIVO FIJO** 1.987.074.306

**OTROS ACTIVOS**

Obras y Construcciones en Hospital Luis Calvo Mackenna 17

**TOTAL ACTIVOS** **2.965.404.350**



## CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

### BALANCE GENERAL

Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de Diciembre de 2015

#### PASIVOS

##### PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar	9.227.864
Impuestos Retenidos	1.447.710
Provisiones	19.125.618
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>29.801.192</b>

##### PATRIMONIO

Superávit Acumulado	2.605.996.591
Superávit del Ejercicio	329.606.567
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.935.603.158</b>

**TOTAL IGUAL ACTIVO** **2.965.404.350**



## CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

### ESTADO DE RESULTADO

Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de Diciembre de 2015

#### RESULTADO OPERACIONAL

Ingresos por donaciones:

Donaciones recibidas a través de Call Center  
Donaciones recibidas directamente

721.524.557 ✓  
27.110.426

#### TOTAL INGRESOS OPERACIONALES

748.634.983

Menos:

Gastos de Operación:  
Gastos Administrativos  
Gastos de Operación Call Center

( 28.057.862)  
( 380.676.033) ✓

Contribuciones al Hospital Luis Calvo Mackenna:  
Aportes en Instrumental Médico

( 62.098.695) ●

#### TOTAL RESULTADO OPERACIONAL

277.802.393

Más:

Ingresos Financieros  
Diferencias de Cambio Inversiones

7.540.117  
97.171.828

Menos:

Corrección Monetaria  
Depreciaciones

( 22.074.567)  
( 30.833.204)

#### SUPERÁVIT DEL EJERCICIO

329.606.567



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2015

### Nota 1. General

La Corporación de Amigos del Hospital Luis Calvo Mackenna (AMICAM), es una entidad sin fines de lucro que cuenta con personalidad jurídica, otorgada por el Ministerio de Justicia mediante decreto N° 199 de fecha 30 de Enero de 1986.

El objeto de la entidad es:

- 1) Dotar al Hospital Luis Calvo Mackenna de equipos de diagnóstico y tratamiento de última generación.
- 2) Construir los espacios que sean necesarios y remodelar los que lo necesiten dentro del Hospital Luis Calvo Mackenna.
- 3) Hacer del Hospital Luis Calvo Mackenna un lugar amable y digno para los niños que anualmente, se atienden en él.
- 4) Capacitar al personal del Hospital (médicos, enfermeros y tecnólogos).

El Directorio de la Corporación, está formado por voluntarios que trabajan en el desarrollo de la entidad, sin percibir remuneración por sus servicios.

### Nota 2. Criterios Contables Aplicados

- a. General: Los estados financieros, han sido preparados según principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.
- b. Período contable: Los estados financieros corresponden al periodo de 12 meses comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2015.
- c. Corrección monetaria: Para la preparación de los estados financieros, se aplicaron normas de corrección monetaria a objeto de reflejar la variación en el poder adquisitivo de la moneda. Para el año 2015 la variación anual es 3,9 %.
- d. Activo fijo: Los bienes del activo fijo, se presentan a su valor de adquisición y/o construcción, reajustados por el índice de precios al consumidor. Las depreciaciones se calculan sobre el costo actualizado de los bienes por el método lineal, según su vida útil.



- e. Indemnización por años de servicio y vacaciones: La corporación ha rebajado las indemnizaciones pagadas durante el ejercicio 2015 de la provisión por este concepto del año 2014. Además ajustó su provisión por indemnizaciones para el año 2015.
- f. Castigos: Durante el ejercicio no se realizaron castigos cuya materialidad sea significativa.

### Nota 3. Cambios Contables

Desde el ejercicio 2008, la corporación presenta en Otros Activos las construcciones nuevas hechas en terrenos del Hospital Luis Calvo Mackenna, como también, las intervenciones en dependencias del Hospital, valorizadas en un peso. Esto, se fundamenta en el Artículo 669 del Código Civil sobre la Adesión.

En la actualidad, el Hospital Luis Calvo Mackenna es autogestionado y, por tanto, dueño del terreno donde está inserto. Amicam, ha construido, dentro del terreno del Hospital con el conocimiento y consentimiento de las autoridades. Por tanto, es aplicable la norma señalada, en el sentido que Amicam mantiene el derecho sobre lo construido y, por ende, puede velar porque se utilice en los fines para los que fue concebido.

En el año 2009, consistente con este criterio, la corporación efectuó un cargo a los resultados del ejercicio, equivalente al costo total de la construcción de la UCI –UTI-Hospital de Día en los terrenos del Hospital Luis Calvo Mackenna, dejando reflejado el activo construido al valor de \$ 1.-

Sin embargo, durante el año 2010, las gestiones iniciadas mientras se construía la UCI –UTI-Hospital de Día con las autoridades de salud, permitieron la firma de un Contrato de Comodato entre Amicam y el Hospital Luis Calvo Mackenna en que se reconoce la propiedad de la corporación sobre la construcción y es entregado por ésta, al Hospital en comodato o préstamo gratuito para el uso que fue concebido.

**Desde el ejercicio 2010, el costo de construcción de la UCI –UTI-Hospital de día, se considera activo de la corporación. Aunque durante el ejercicio 2012 se realizaron obras adicionales de remodelación en infraestructura de pabellones y otras construcciones que se cargaron a resultado como aportes al Hospital Luis Calvo Mackenna durante dicho ejercicio.**



Nota 4. Depósitos en Fondo Mutuo: El saldo de \$ 964.222.183.- corresponde a inversiones en Fondo Mutuo Banchile, con un efecto positivo en resultado de \$104.711.945.

Nota 5. Activo Fijo: En general, los bienes del activo fijo se valorizan de acuerdo a la nota 2 d y corresponden al siguiente detalle:

Terreno Consultorio Lo Barnechea	60.854.440	
Costo Construcción Consultorio	293.327.918	
Menos: Depreciación Acumulada	( 60.689.535)	293.492.823
Construcción UCI-UTI-Hosp.de día	1.664.757.915	
Menos: Depreciación Acumulada	( 102.900.184)	1.561.857.731
Oficina Mardoqueo Fernández	103.759.927	
Menos: Depreciación Acumulada	(16.947.356)	\$6.812.571
Alhajamiento Call Center	3.199.545	
Menos: Depreciación Acumulada	( 3.199.522)	23
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<u>1.942.163.148</u>

Nota 6. Obras y Construcciones en Hospital Luis Calvo Mackenna: El saldo representa las construcciones e intervenciones que la Corporación ha efectuado en el Hospital a través del tiempo, valorizadas en \$1.- sumando un total de \$17.- según el siguiente detalle:

- Neurología: Edificio nuevo, clínica de ojos y remodelaciones.
- Transplante de Médula: remodelación dos salas.
- Medicina Física: Edificio nuevo de kinesioterapia.
- Residencias: remodelación baños enfermeras y construcción salas estar enfermeras y médicos.
- Adolescentes: remodelación sala.
- Pensionado: construcción 5 piezas de hospitalización.
- Cirugía: Pabellones nuevos (9).
- Jardín Infantil: ampliación.
- Scanner: remodelación sala e instalación.
- SOME-Consultorios: construcción consultorios externos y Oncología Ambulatoria.
- Hemodinamia: remodelación.





- Rayos: remodelación.
- Urodinamia: remodelación.
- Oncología: remodelación.
- Laboratorios: remodelación.
- Investigaciones: remodelación.
- Consultorio Cardiología Dr.Federico Puga Concha: construcción nueva.

Nota 7. Cuentas por Pagar: Su saldo corresponde a obligaciones previsionales a pagar en Enero 2016, por un total de \$ 9.147.864 y honorarios por \$ 80.000.

Nota 8. Impuestos Retenidos: Corresponde a retenciones de impuesto único a los trabajadores a enterar en Enero 2016 por un total de \$ 337.761 y retenciones de impuestos de segunda categoría (honorarios) por un total de \$ 1.109.949.

Nota 9. Provisiones: Se ha efectuado provisión por indemnizaciones del personal del Call Center por \$ 19.125.618. Lo que significó un cargo a resultado del ejercicio 2015 por \$ 2.743.678.

Nota 10. Diferencias de Cambio Inversiones: La Corporación durante el ejercicio 2015 invirtió sus recaudaciones en Fondos Mutuos en Dólares lo que significó un abono a resultado por este concepto de \$ 97.171.828.-

Nota 11. Corrección Monetaria: El efecto neto negativo en el resultado del ejercicio se descompone como sigue:

Activo Fijo:

Construcción UCI-UTI- Hosp.de Dia	60.912.452	
Consultorio	11.446.220	
Oficina Call Center	3.385.690	
		75.744.362
Patrimonio:		( 97.818.929 )

Total efecto negativo en resultado (Pérdida) ( 22.074.567 )

Nota 12. Patrimonio: El patrimonio de la corporación está conformado por el superávit acumulado durante su existencia y que proviene principalmente de los excedentes que se producen entre los aportes o donaciones recibidas versus los gastos de operación y los gastos en implementos, infraestructura y becas a favor del Hospital Luis Calvo Mackenna.



También, considera un ajuste al resultado del Ejercicio 2009, producto del Contrato de Comodato firmado por Amicam y el Hospital Luis Calvo Mackenna, en que se reconoce la propiedad de Amicam sobre la Construcción de la UCI-UTI- Hospital de Día y, por tanto, hoy se considera Activo. (Nota 3)

El movimiento del patrimonio en el ejercicio se explica en el cuadro siguiente:

#### VARIACIONES DEL PATRIMONIO 2015

DETALLE	Superávit Acumulado	Déficit año 2014	Superávit año 2015	TOTAL PATRIMONIO
Apertura 2015	2,530,763,565	-22,585,903		2,508,177,662
Corrección Monetaria ( 3,9%)	98,699,779	-880,850		97,818,929
Traspaso	-23,466,753	23,466,753		0
Resultado 2015			329,606,567	329,606,567
	2,605,996,591	0	329,606,567	2,935,603,158

#### HECHOS RELEVANTES:

Durante el año 2016, se concretaron los siguientes aportes:

1.- REMODELACION DEPARTAMENTO DE CIRUGIA DEL HOSPITAL: La obra se desarrolló desde el año 2016 y hasta MAYO 2016. Se modernizó completamente este departamento. El aporte de AMICAM al presupuesto total alcanzó la suma de \$ 56.057.578.

2.- MURALES DEL PROYECTO PABELLON AMIGABLE: Esta obra fue ejecutada por la FUNDACION CARACOLA A SER FELIZ. Se pintaron murales en los pasillos que conducen a los Pabellones de Cirugía. AMICAM, aportó a esta obra, la suma de \$ 3.000.000.



3.- ADQUISICION DE HOLTER DE PRESION: Se dotó de este equipo y sus accesorios al SERVICIO DE NEFROLOGIA. AMICAM aportó su costo de \$ 2.158.065.

Se sigue avanzando en la evaluación de proyectos para el Hospital, a saber:

1.- CASA DE ACOGIDA: No ha sido posible conseguir terrenos próximos al Hospital y se sigue en la búsqueda de alternativas que permitan materializar este interesante proyecto.

2.- CENTRO DE INVESTIGACION APLICADA Y LABORATORIOS: AMICAM suscribió un convenio con el Hospital y la Facultad de Medicina de la Universidad de Chile, para abordar la construcción de este centro. Debido a la rigidez presupuestaria de dicha Facultad, no ha sido posible contar con ese aporte, por lo que la Corporación busca alianzas que permitan allegar recursos para el proyecto.

3.- ESTACIONAMIENTOS PARA EL HOSPITAL: Ligado a los proyectos anteriores, AMICAM estudia dotar al Hospital de unos 300 estacionamientos subterráneos. Se ha planteado a la Dirección del Hospital que el Estado conceda el uso del subsuelo a AMICAM por un plazo a convenir, para que la operación de un estacionamiento público ayude a financiar parte de la inversión necesaria. Se espera respuesta a ese planteamiento.

En el intertanto, la Dirección de la Institución, ha invertido sus recursos en Fondos Mutuos en dólares, hasta resolver qué proyecto de inversión se concreta.

CORPORACION AMICAM