

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

AMICAM

**AUDITORIA ESTADOS FINANCIEROS
FINALIZADOS AL 31 DICIEMBRE 2007**

26.08.2008

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores
Corporación de Amigos del Hospital Luis Calvo Mackenna

Hemos auditado el Balance General y Estado de Resultados de la **CORPORACION DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA** al 31 de DICIEMBRE de 2007. La preparación de los estados financieros y sus notas correspondientes, es responsabilidad de la Administración de la Corporación de Amigos del Hospital Luis Calvo Mackenna. Nuestra responsabilidad, consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros descritos, con base en la auditoría que realizamos.

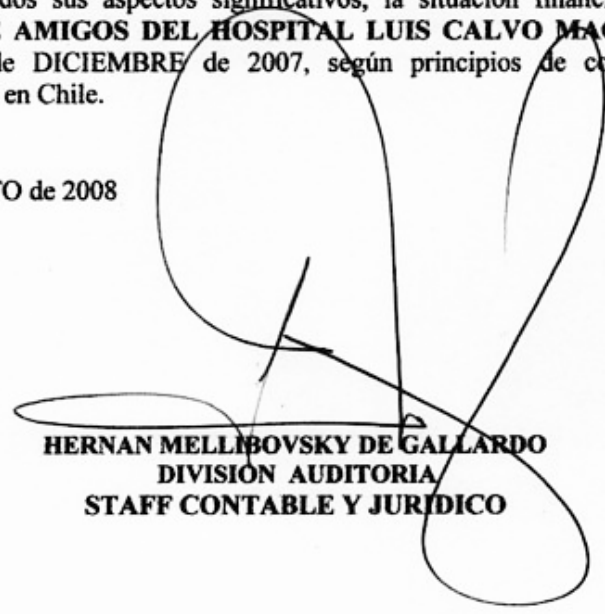
Nuestra auditoría, fue efectuada de acuerdo a normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos nuestro trabajo a objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de errores significativos.

Una auditoría comprende el examen a base de pruebas, de evidencias que respaldan los importes 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 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 2007, según principios de contabilidad comúnmente aceptados en Chile.

Santiago 26 de AGOSTO de 2008



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 2007

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

Disponible		3.869.215
Inversiones en Fondo Mutuo		474.041.346
Anticipos a Proveedores y otros		20.692.609
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		498.603.170

ACTIVO FIJO

Terrenos		47.481.486
Construcción Consultorio	228.868.183	
Menos Depreciación Acumulada	<u>(10.523.613)</u>	218.344.570
Oficina Call Center	80.958.355	
Menos Depreciación Acumulada	<u>(1.888.938)</u>	79.069.417
Muebles y Útiles	2.779.946	
Menos Depreciación Acumulada	<u>(873.761)</u>	1.906.185
Vehículo		8.990.000
TOTAL ACTIVO FIJO		355.791.658

TOTAL ACTIVOS **854.394.828**

CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

BALANCE GENERAL
Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de Diciembre de 2007

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar	9.517.184
Honorarios por Pagar	150.000
Impuestos Retenidos	308.228
Provisiones	16.477.545
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	26.452.957

PATRIMONIO

Superávit Acumulado	642.811.949
Superávit del Ejercicio	185.129.922
TOTAL PATRIMONIO	827.941.871

TOTAL IGUAL ACTIVO **854.394.828**

CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

ESTADO DE RESULTADO
Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de Diciembre de 2007

Resultado Operacional

Ingresos por donaciones :

Donaciones recibidas a través de Call Center	620.628.579
Donaciones recibidas directamente	33.421.336
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	654.049.915

Menos :

Gastos de operación :	
Gastos Administrativos y Remuneraciones de la Corporación	(22.213.408)
Gastos de Operación Consultorio	(12.263.326)
Gastos de Operación Call Center	(406.809.817)
Contribuciones al Hospital Luis Calvo Mackenna	(22.341.342)

TOTAL RESULTADO OPERACIONAL	190.422.022
------------------------------------	--------------------

Menos:

Pérdida por Inversiones	(3.345.274)
Depreciaciones	(7.367.169)

Más:

Corrección Monetaria	5.420.343
----------------------	-----------

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	185.129.922
--------------------------------	--------------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2007

Nota 1. General:

La **CORPORACION 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 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 período de 12 meses comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2007.
- 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. El porcentaje anual de variación utilizado en este ejercicio es 7,4%.
- d. Inversiones en Fondo Mutuo: Se presentan al valor de rescate al 31 de Diciembre de 2007.
- e. Activo fijo: Los bienes del activo fijo se presentan a su valor de adquisición 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.
- f. Indemnización por años de servicio y vacaciones: La corporación carga a resultado las indemnizaciones efectivamente pagadas en el ejercicio, sin embargo, ha registrado una provisión por este concepto en el ejercicio.
- g. Castigos: Durante el ejercicio no se realizaron castigos cuya materialidad sea significativa.

Nota 3. Cambios Contables

En el ejercicio 2007, la corporación ha efectuado provisión por concepto de indemnizaciones al personal.

Nota 4. Inversiones en Fondo Mutuo:

Las inversiones en fondo mutuo se valorizan al valor de rescate al 31 de Diciembre de 2007 y corresponden al siguiente detalle:

Fondo Mutuo BanChile	\$ 437.402.828
Fondo Mutuo Security	\$ 36.638.518
Total Inversiones	\$ 474.040.800

Nota 5. Anticipos a Proveedores y otros:

Corresponde a pagos efectuados por trabajos y proyectos de arquitectura por un valor de \$ 7.757.000 y anticipos a prestadores de servicios por \$ 12.935.609.

Nota 6. Activo Fijo:

En general, los bienes del activo fijo se valorizan de acuerdo a la **nota 2 e** y corresponden al siguiente detalle:

Terreno Consultorio Lo Barnechea	47.481.486	
Costo Construcción Consultorio	228.868.183	
Menos Depreciación Acumulada	(10.523.613)	218.344.570
Oficina Mardoqueo Fernández	80.958.355	
Menos Depreciación Acumulada	(1.888.938)	79.069.417
Alhajamiento Call Center	2.779.946	
Menos Depreciación Acumulada	(873.761)	1.906.185
Vehículo Peugeot Partner		8.990.000
Total Activo Fijo		355.791.658

Nota 7. Cuentas por Pagar:

Su saldo corresponde a las obligaciones con instituciones de previsión por los sueldos del mes de Diciembre 2007 por un total de \$ 9.393.984 y otros valores a pagar al personal por \$ 123.200.

Nota 8. Honorarios por Pagar:

Representa la cuenta a pagar por mantención de sistemas computacionales de Diciembre 2007.

Nota 9. Impuestos Retenidos:

Corresponde a retenciones de impuesto único a los trabajadores del mes de Diciembre 2007 por un total de \$ 236.116 y retenciones de impuestos de segunda categoría (honorarios) por un total de \$ 72.112, efectuadas en Diciembre de 2007.

Nota 10. Provisiones:

Se ha efectuado provisiones por asesorías recibidas por un valor de \$ 12.935.609 é indemnización por años de servicios y vacaciones por un total de \$3.541.936.

Nota 11. Patrimonio:

En general, el patrimonio de la corporación está conformado por el superávit acumulado durante su existencia y que proviene 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 Luís Calvo Mackenna.

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

VARIACIONES DEL PATRIMONIO 2007

Detalle	Superávit Acumulado	Superávit año 2006	Superávit año 2007	TOTAL PATRIMONIO
Apertura 2007	420,600,368	177,921,000		598,521,368
Corrección Monetaria (7,4%)	31,124,427	13,166,154		44,290,581
Traspaso	191,087,154	-191,087,154		0
Resultado 2007			185,129,922	185,129,922
	642,811,949	0	185,129,922	827,941,871

Nota 12. Corrección Monetaria:

La corrección monetaria del ejercicio significó un abono neto a resultado (superávit) de \$ 5.420.343 y se compone de la siguiente forma:

Reajuste de Inversiones	\$ 25.308.230
Reajuste neto Activo Fijo	\$ 24.402.694
Actualización Patrimonio	\$ - 44.290.581
<hr/>	
Total Abono a Resultado	\$ 5.420.343

Nota 13. Hechos relevantes posteriores:

Durante el año 2007, la corporación se concentró en acumular fondos con el fin de dar inicio a la construcción de un edificio de cuatro plantas en el interior del Hospital, de 2600 m2 para ampliar la UCI de Cardiología y poner término a las listas de espera para operar niños enfermos del corazón, ampliar las salas de trasplantes de médula ósea a fin de satisfacer la demanda local, crear un Hospital de Día para atraer recursos para el hospital, ahora autogestionado y una planta para Servicios Generales. Esta obra se inició en el mes de abril de 2008 y la obra gruesa al mes de agosto 2008 se encuentra, prácticamente, terminada.

En segundo lugar, la corporación, en Diciembre de 2007, compró un vehículo Peugeot Partner el cual fue donado al Hospital en Enero de 2008.