



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

AMICAM

**AUDITORIA ESTADOS FINANCIEROS
FINALIZADOS AL 31 DICIEMBRE 2011**

2011



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 2011. 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, con base en la auditoría que realizamos.

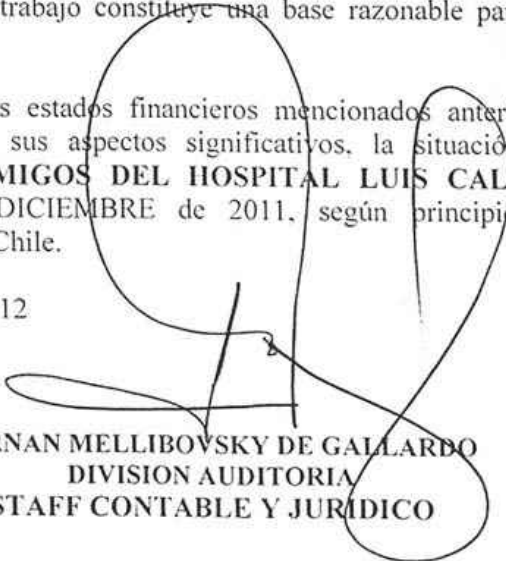
Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos nuestro trabajo a objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de errores significativos.

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 2011, según principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

Santiago 05 de Marzo de 2012


HERNAN MELLIBOVSKY DE GALLARDO
DIVISION AUDITORIA
STAFF CONTABLE Y JURIDICO

INVERSIONES STAFF S.A.
EMPRESA CERTIFICADA ISO 9001-2008

CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

BALANCE GENERAL

Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de DICIEMBRE de 2011

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

Disponible		21.061.399
Depósitos en Fondo Mutuo		226.669.301
Anticipos a Proveedores y otros		4.433.715

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 252.164.415

ACTIVO FIJO

Terrenos		55.067.022
Construcción Consultorio	265.431.654	
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(36.612.246)</u>	228.819.408
Construcción UCI-UTI- Hosp. de día	1.506.435.017	
Menos : Depreciación Acumulada	<u>(36.581.265)</u>	1.469.853.752
Oficina Call Center	93.892.082	
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(9.702.086)</u>	84.189.996
Muebles y Útiles	3.199.545	
Menos Depreciación Acumulada	<u>(3.199.522)</u>	23

TOTAL ACTIVO FIJO 1.837.930.201

OTROS ACTIVOS

Obras y Construcciones en Hospital Luis Calvo Mackenna 17

TOTAL ACTIVOS **2.090.094.633**

INVERSIONES STAFF S.A.
EMPRESA CERTIFICADA ISO 9001-2008

CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

BALANCE GENERAL

Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de Diciembre de 2011

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar	8.304.395
Impuestos Retenidos	768.117
Provisiones	16.192.929

TOTAL PASIVO CIRCULANTE	25.265.441
--------------------------------	-------------------

PATRIMONIO

Superávit Acumulado	1.835.515.114
Superávit del Ejercicio	229.314.078

TOTAL PATRIMONIO	2.064.829.192
-------------------------	----------------------

TOTAL IGUAL ACTIVO	2.090.094.633
---------------------------	----------------------

INVERSIONES STAFF S.A.
EMPRESA CERTIFICADA ISO 9001-2008

CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

ESTADO DE RESULTADO

Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de Diciembre de 2011

RESULTADO OPERACIONAL

Ingresos por Donaciones:

Donaciones recibidas a través de Call Center	649.888.539
Donaciones recibidas directamente	43.560.000

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	693.448.539
-------------------------------------	--------------------

Menos:

Gastos de operación:

Gastos Administrativos	(22.664.571)
Honorarios de la Corporación	(3.375.561)
Gastos de Operación Consultorio	(7.766.632)
Gastos de Operación Call Center	(346.773.046)

Contribuciones al Hospital Luis Calvo Mackenna:

Becas de Estudio, Equipamiento y reparaciones	(61.656.892)
---	---------------

TOTAL RESULTADO OPERACIONAL	251.211.837
------------------------------------	--------------------

Más:

Ingresos Financieros	6.372.728
----------------------	-----------

Menos:

Corrección Monetaria	(385.556)
Gastos Financieros	(543.578)
Depreciaciones	(27.341.353)

SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	229.314.078
--------------------------------	--------------------

INVERSIONES STAFF S.A.

EMPRESA CERTIFICADA ISO 9001-2008

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2011

Nota 1. General

La Corporación de Amigos del Hospital Luís 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 se necesiten dentro del Hospital Luís Calvo Mackenna.
- 3) Hacer del Hospital Luís 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 2011;
- 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 2011 la variación anual es 3,90 %.
- d. Activo fijo: Los bienes del activo fijo se presentan a su valor de adquisición y/o construcción corregidos monetariamente. 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 2011 de la provisión por este concepto del año 2010. Además ajustó su provisión por indemnizaciones para el año 2011.
- f. Castigos: Durante el ejercicio no se realizaron castigos cuya materialidad sea significativa.

INVERSIONES STAFF S.A.

EMPRESA CERTIFICADA ISO 9001-2008

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 \$ 1.- Esto se fundamenta en el Artículo 669 del Código Civil sobre la Adquisición.

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.

Nota 4. Depósitos en Fondo Mutuo: El saldo está compuesto por inversiones en Fondo Mutuo Banchile. Con un efecto positivo en resultado de \$ 6.372.728.-

INVERSIONES STAFF S.A.

EMPRESA CERTIFICADA ISO 9001-2008

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	55.067.022	
Costo Construcción Consultorio	265.431.654	
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(36.612.246)</u>	283.886.430
Construcción UCI-UTI-Hosp. de día	1.506.435.017	
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(36.581.265)</u>	1.469.853.752
Oficina Mardoqueo Fernández	93.892.082	
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(9.702.086)</u>	84.189.996
Alhajamiento Call Center	3.199.545	
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(3.199.522)</u>	23
TOTAL ACTIVO FIJO		<u>1.837.930.201</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.

INVERSIONES STAFF S.A.

EMPRESA CERTIFICADA ISO 9001-2008

- 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 de Diciembre 2011 a pagar en Enero 2012 a través de Previred S.A., por un total de \$ 8.290.395 y aporte sindical por \$ 14.000.-

Nota 8. Impuestos Retenidos: Corresponde a retenciones de impuesto único a los trabajadores a enterar en Enero 2012 por un total de \$ 311.861 y retenciones de impuestos de segunda categoría (honorarios) por un total de \$ 456.256.

Nota 9. Provisiones: Se ha efectuado provisión por indemnizaciones del personal del Call Center por \$ 16.192.929. Lo que significó un cargo a resultado del ejercicio 2011 por 9.192.940.-

Nota 10. Corrección Monetaria: El efecto neto negativo en el resultado del ejercicio se descompone como sigue:

Activo Fijo:

Construcción UCI-UTI- Hosp. de Día	54.377.410	
Consultorio	10.885.027	
Oficina Call Center	3.230.651	
Muebles y Utiles	19.421	
		68.512.509
Patrimonio:		<u>(68.898.065)</u>
Total efecto negativo en resultado (Pérdida)		(385.556)

INVERSIONES STAFF S.A.

EMPRESA CERTIFICADA ISO 9001-2008

Nota 11. 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 Amicom y el Hospital Luis Calvo Mackenna en que se reconoce la propiedad de Amicom 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 2011

DETALLE	Superávit Acumulado	Superávit año 2010	Superávit año 2011	TOTAL PATRIMONIO
Apertura 2011	1,551,743,477	214,873,572		1,766,617,049
Corrección Monetaria (3,9%)	60,517,996	8,380,069		68,898,065
Traspaso	223,253,641	-223,253,641		0
Resultado 2011			229,314,078	229,314,078
	1,835,515,114	0	229,314,078	2,064,829,192