



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

**AUDITORIA
ESTADOS FINANCIEROS
FINALIZADOS AL 31 DICIEMBRE 2013**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores

Corporación de Amigos del Hospital Luís 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 2013. La preparación de los estados financieros y sus notas correspondientes, es responsabilidad de la administración de Corporación de Amigos del Hospital Luís Calvo Mackenna. Nuestra responsabilidad, consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros descritos, en base a la auditoría que realizamos.

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 2013, según principios de contabilidad comúnmente aceptados en Chile.

Santiago 16 de junio de 2014

HERNAN MELLBOVSKY 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 2013

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

Disponible	20.661.058
Depósitos en Fondo Mutuo	522.822.508
Anticipos a Proveedores y otros	11.017.436

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 554.501.002

ACTIVO FIJO

Terrenos		57.572.791
Construcción Consultorio	277.509.856	
Menos: Depreciación Acumulada	(51.037.269)	226.472.587
Construcción UCI-UTI- Hosp.de día	1.574.983.836	
Menos: Depreciación Acumulada	(77.649.398)	1.497.334.438
Oficina Call Center	98.164.548	
Menos: Depreciación Acumulada	(14.070.156)	84.094.392
Muebles y Útiles	3.199.545	
Menos Depreciación Acumulada	(3.199.522)	23

TOTAL ACTIVO FIJO 1.865.474.231

OTROS ACTIVOS

Obras y Construcciones en Hospital Luis Calvo Mackenna 17

TOTAL ACTIVOS 2.419.975.250



CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

BALANCE GENERAL

Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de Diciembre de 2013

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar	9.279.076
Impuestos Retenidos	1.238.624
Provisiones	15.168.463

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 25.686.163

PATRIMONIO

Superávit Acumulado	2.132.261.584
Superávit del Ejercicio	262.027.503

TOTAL PATRIMONIO 2.394.289.087

TOTAL IGUAL ACTIVO 2.419.975.250



CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

ESTADO DE RESULTADO

Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de Diciembre de 2013

RESULTADO OPERACIONAL

Ingresos por donaciones:

Donaciones recibidas a través de Call Center	722.321.805
Donaciones recibidas directamente	4.144.000

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	726.465.805
-------------------------------------	--------------------

Menos:

Gastos de Operación:	
Gastos Administrativos	(14.428.540)
Gastos de Operación Call Center	(364.075.617)

Contribuciones al Hospital Luis Calvo Mackenna:	
Aportes en Instrumental Médico	(38.218.749)
Premio de Investigación	(508.000)
Proyecto Centro Investigación, Becas y otros aportes	(32.802.868)

TOTAL RESULTADO OPERACIONAL	276.432.031
------------------------------------	--------------------

Más:	
Ingresos Financieros	19.235.579

Menos:	
Corrección Monetaria	(5.595.535)
Depreciaciones	(28.044.572)

SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	262.027.503
--------------------------------	--------------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2013

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 lo necesiten al interior 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 2013;
- 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 2013 la variación anual es 2,4 %.
- 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 2013 de la provisión por este concepto del año 2012. Además ajustó su provisión por indemnizaciones para el año 2013.



- 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 Adhesión.

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 esta 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 \$ 522.822.508.- está compuesto por inversiones en Fondo Mutuo Banchile. Con un efecto positivo en resultado de \$19.235.579.-

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	57.572.791	
Costo Construcción Consultorio	277.509.856	
Menos: Depreciación Acumulada	(51.037.269)	284.045.378
Construcción UCI-UTI-Hosp.de día	1.574.983.836	
Menos: Depreciación Acumulada	(77.649.398)	1.497.334.438
Oficina Mardoqueo Fernández	98.164.548	
Menos: Depreciación Acumulada	(14.070.156)	84.094.392
Alhajamiento Call Center	3.199.545	
Menos: Depreciación Acumulada	(3.199.522)	23
TOTAL ACTIVO FIJO		<u>1.865.474.231</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 2014, por un total de \$ 9.229.076 y honorarios por pagar al Señor Kristian Rojas por asesoría computacional con un valor de \$ 50.000.-

Nota 8. Impuestos Retenidos: Corresponde a retenciones de impuesto único a los trabajadores a enterar en Enero 2014, por un total de \$ 278.889 y retenciones de impuestos de segunda categoría (honorarios) por un total de \$ 959.735.

Nota 9. Provisiones: Se ha efectuado provisión por indemnizaciones del personal del Call Center por \$ 15.168.463. Lo que significó un cargo a resultado del ejercicio 2013 por un monto total de \$ 1.070.461.-

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	35.555.536
Consultorio	6.806.833
Oficina Call Center	2.016.977

Patrimonio:

44.379.346
(49.974.881)

Total efecto negativo en resultado (Pérdida)

(5.595.535)



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 Luís Calvo Mackenna, menos el déficit producido en el presente ejercicio.

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 2013

DETALLE	Superávit Acumulado	Déficit año 2012	Superávit año 2013	TOTAL PATRIMONIO
Apertura 2013	2.108.190.605	-25.903.902		2.082.286.703
Corrección Monetaria (2,4%)	50.596.575	-621.694		49.974.881
Traspaso	-26.525.596	26.525.596		0
Resultado 2013			262.027.503	262.027.503
	2.132.261.584	0	262.027.503	2.394.289.087