



**CORPORACION AMIGOS DEL
HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA**

**AUDITORIA ESTADOS FINANCIEROS
FINALIZADOS AL 31 DICIEMBRE 2016**

2016





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 2016. 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 en cuanto a la descripción de Activos, Pasivos, Patrimonio y composición del Resultado del Ejercicio.

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 2016, según principios de contabilidad comúnmente aceptados en Chile.

Santiago 30 de Junio de 2017

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 2016

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

Disponible		4.146.857
Depósitos en Fondo Mutuo (Dólares)		983.278.807
Anticipos a Proveedores y otros		5.369.033

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 992.794.697

ACTIVO FIJO

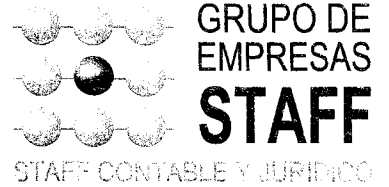
Terrenos		65.061.368
Construcción Consultorio	313.605.970	
Menos: Depreciación Acumulada	(79.337.618)	234.268.352
Construcción UCI-UTI- Hosp.de día	1.779.844.295	
Menos: Depreciación Acumulada	(154.542.591)	1.625.301.704
Oficina Call Center	110.932.954	
Menos: Depreciación Acumulada	(22.556.268)	88.376.686
Muebles y Útiles	3.199.545	
Menos Depreciación Acumulada	(3.199.522)	23

TOTAL ACTIVO FIJO 2.013.008.133

OTROS ACTIVOS

Obras y Construcciones en Hospital Luis Calvo Mackenna 17

TOTAL ACTIVOS **3.005.802.847**



CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

BALANCE GENERAL

Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de Diciembre de 2016

PASIVOS

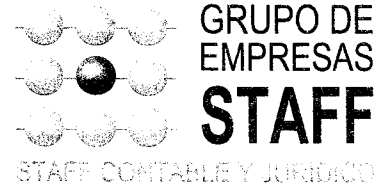
PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar	128.152.996
Impuestos Retenidos	840.806
Provisiones	19.680.261
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	148.674.063

PATRIMONIO

Superávit Acumulado	3.020.735.650
Déficit del Ejercicio	(163.606.866)
TOTAL PATRIMONIO	2.857.128.784

TOTAL IGUAL ACTIVO 3.005.802.847



CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

ESTADO DE RESULTADO

Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de Diciembre de 2016

RESULTADO OPERACIONAL

Ingresos por donaciones:

Donaciones recibidas a través de Call Center 752.754.818
Donaciones recibidas directamente

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES 752.754.818

Menos:

Gastos de Operación:
Gastos Administrativos (44.734.272)
Gastos de Operación Call Center (420.827.490)

Contribuciones al Hospital Luis Calvo Mackenna:
Aportes en Instrumental Médico y otros (336.072.370)

TOTAL RESULTADO OPERACIONAL (48.879.314)

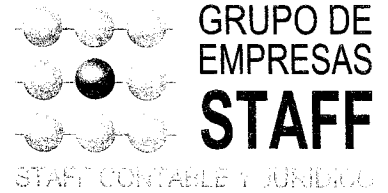
Más:

Ingresos Financieros 1.370.961

Menos:

Diferencias de Cambio Inversiones (56.899.848)
Corrección Monetaria (27.507.339)
Depreciaciones (31.691.326)

DÉFICIT DEL EJERCICIO (163.606.866)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

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 Luís 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 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 2016.
- 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 2016 la variación anual es 2,9 %.
- 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 2016 de la provisión por este concepto. Además ajustó su provisión por indemnizaciones para el año 2016.
- 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.

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. Esto se fundamenta en el Artículo 669 del Código Civil sobre la Adquisición.

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 \$ 983.278.807.- corresponde a inversiones en Fondo Mutuo BanChile (Dólares). Con un efecto transitorio negativo en resultado de \$56.899.848. Lo que se explica por la baja en el tipo de cambio del Dólar durante el ejercicio 2016, a diferencia del incremento del ejercicio 2015 que determinó un resultado positivo de \$ 97.171.828.

Nota 5. Anticipos a Proveedores y otros según siguiente detalle:

Alexandre Burin, Anticipo a cuenta de liquidación final Diciembre 2016;	\$ 4.619.033
Simone Burin, anticipo a cuenta de liquidación final Diciembre 2016; y	\$ 550.000
Carolina Valenzuela, anticipo remuneraciones. Descontar en 5 cuotas.	\$ 200.000
	<hr/>
	\$ 5.369.033

Nota 6. 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	65.061.368	
Costo Construcción Consultorio	313.605.970	
Menos: Depreciación Acumulada	(79.337.618)	299.329.720
Construcción UCI-UTI-Hosp.de día	1.779.844.295	
Menos: Depreciación Acumulada	(154.542.591)	1.625.301.704
Oficina Mardoqueo Fernández	110.932.954	
Menos: Depreciación Acumulada	(22.556.268)	88.376.686
Alhajamiento Call Center	3.199.545	
Menos: Depreciación Acumulada	(3.199.522)	23
TOTAL ACTIVO FIJO		<hr/>
		2.013.008.133



Nota 7. 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 8. Cuentas por Pagar: Su saldo se descompone en las siguientes partidas:

- Saldo a pagar por equipo de cirugía extra corpórea	\$ 117.591.211
- Previred Call Center Diciembre 2016	\$ 8.966.785
- Saldo a pagar por luminarias Cae	\$ 1.185.000
- M.Noguera, Segunda etapa y término mural	\$ 350.000
- A.Figueroa, matención sito web "Sanarconarte"	\$ 60.000
	<hr/>
	\$ 128.152.996



Nota 9. Impuestos Retenidos: Corresponde a retenciones de impuesto único a los trabajadores por un total de \$ 267.367 y retenciones de impuestos de segunda categoría (honorarios) por un total de \$ 573.439 a enterar en Enero 2017.

Nota 10. Provisiones: Se ha efectuado provisión por indemnizaciones del personal del Call Center por \$ 19.680.261. Lo que significó un cargo a resultado del ejercicio 2016 por \$ 554.643.

Nota 11. Diferencias de Cambio Inversiones: La Corporación, durante el ejercicio 2016 al igual que el ejercicio 2015, mantuvo inversiones en Fondos Mutuos en Dólares lo que en este ejercicio, significó un efecto negativo de \$ 56.899.848 que se compensa con el resultado positivo por este concepto del ejercicio 2015 de \$ 97.171.828, dejando un incremento neto por ambos ejercicios de \$ 40.271.980.

Nota 12. Corrección Monetaria: El efecto neto negativo en el resultado del ejercicio 2017 se descompone como sigue:

Activo Fijo:

Construcción UCI-UTI- Hosp.de Día	46.432.864	
Consultorio	8.639.068	
Oficina Call Center	2.553.221	
		<hr/>
		57.625.153

Patrimonio: (-85.132.492)

Total efecto negativo en resultado (Pérdida) (27.507.339)

Nota 13. Patrimonio: El patrimonio de la corporación, está conformado por el resultado 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, como también, el resultado por inversiones en Fondos Mutuos BanChile.

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 2016

DETALLE	Superávit Acumulado	Superávit año 2015	Déficit año 2016	TOTAL PATRIMONIO
Apertura 2016	2,605,996,591	329,606,567		2,935,603,158
Corrección Monetaria (2,9%)	75,573,901	9,558,590		85,132,492
Traspaso	339,165,157	-339,165,157		0
Resultado 2016			-163,606,866	-163,606,866
	3,020,735,649	0	-163,606,866	2,857,128,784

Nota 14: Contribuciones al Hospital Luis Calvo Mackenna durante 2016:

- Equipo de Circulación Extra Corpórea	\$ 235.182.401
- Remodelación sector Cirugía	\$ 56.057.578
- Equipo Vitom	\$ 11.239.043
- Aportes a Proyecto Sanar con Arte	\$ 11.559.219
- Pintura Capilla	\$ 1.438.644
- Pintura Poli- Cardiología	\$ 3.000.000
- Modernización Iluminación Centro At. Esp. (CAE)	\$ 2.370.000
- Fondos Comité Ética	\$ 10.331.980
- Aportes Investigación y Becas	\$ 2.465.449
- Compras de Instrumental y otros	\$ 2.428.056
Total Aportes 2016	\$ 336.072.370