



Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO

Informe del auditor independiente.
Balance General
Estados de resultados
Notas a los estados financieros.

Santiago, 05 de agosto de 2020

Al directorio de la Corporación de Amigos del Hospital Luis Calvo Mackenna:

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de la Corporación de Amigos del Hospital Luis Calvo Mackenna, que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2019, el correspondiente estado de resultados y las notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

El Directorio es responsable por la preparación y la presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Corporación de Amigos del Hospital Luis Calvo Mackenna, al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones.



Alex Antonio Díaz Alarcon
13.857.306 – 0
Registro 554 – CMF Chile



Balance General	Nota	al 31 de diciembre	al 31 de diciembre
		2019	2018
Activos			
Activos circulante			
Banco	3	17.764.212	27.612.444
Fondos Mutuos	4	1.776.150.677	1.405.073.159
Deudores varios	5	8.885.348	6.580.126
Total de activos circulante		1.802.800.237	1.439.265.729
Activo fijo			
Terreno Lo Barnechea	6	70.062.173	68.153.865
Oficina Call Center	6	90.203.170	88.999.793
Consultorio Lo Barnechea	6	237.720.575	234.549.205
UCI - UTI Hospital de Día	6	1.678.299.959	1.655.910.187
Otras construcciones	6	17	17
Total de activo fijo		2.076.285.894	2.047.613.067
Total de activos		3.879.086.131	3.486.878.796
Patrimonio y pasivos			
Pasivos			
Pasivo circulante			
Cuentas por pagar	7	15.819.091	10.756.292
Pasivo total		15.819.091	10.756.292
Patrimonio			
Superávit acumulado	8	3.573.453.934	3.161.712.813
Superávit del ejercicio	8	289.813.106	314.409.691
Patrimonio total		3.863.267.040	3.476.122.504
Total de patrimonio y pasivos		3.879.086.131	3.486.878.796



Estados de resultados	Nota	al 31 de diciembre	al 31 de diciembre
		2019	2018
Donaciones recibidas	9	749.482.211	784.581.230
Gastos Operativos	10	(420.420.656)	(463.624.086)
Depreciación	6	(28.660.338)	(27.879.707)
Ingresos financieros	4	87.374.617	138.956.517
Beneficios Otorgados	11	(57.964.463)	(88.568.503)
Corrección monetaria de activo fijo	6	57.333.165	56.530.931
Corrección monetaria del patrimonio	8	(97.331.430)	(85.586.691)
Superávit del ejercicio		289.813.106	314.409.691

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – ENTIDAD QUE REPORTA.....	1
NOTA 2 – CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	2
NOTA 3 - BANCO	3
NOTA 4 – FONDOS MUTUOS	3
NOTA 5 - DEUDORES VARIOS	3
NOTA 6 – ACTIVO FIJO	3
NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR	4
NOTA 8 – PATRIMONIO	5
NOTA 9 – INGRESOS POR DONACIONES	5
NOTA 10 – GASTO OPERACIONAL	5
NOTA 11 - BENEFICIOS OTORGADOS	5

NOTA 1 – ENTIDAD QUE REPORTA

La Corporación de Amigos del Hospital Luis Calvo Mackenna (la “Corporación” o “Amicam”), se constituyó con fecha 04 de septiembre de 1985 como una corporación de derecho privado, regida por el título XXXIII del Libro Primero del Código Civil

Se le concedió la personalidad jurídica con fecha 30 de enero de 1986 mediante el decreto 119 del Ministerio de Justicia, publicado en el Diario Oficial en su edición 32.421 con fecha 13 de marzo de 1986

Tiene por objeto social:

- 1) Prestar toda clase de ayuda voluntaria, ya sea material, económica, profesional o de cualquier índole al Hospital Luis Calvo Mackenna.
- 2) Otorgar de forma permanente y de acuerdo a sus posibilidades económicas, becas de estudio e investigación a egresados como a licenciados tanto de universidades chilenas como extranjeras tendientes al perfeccionamiento de sus estudios, tanto en materia de las diferentes especialidades de la medicina, kinesiología, enfermería, tecnología médica, dietética y demás actividades afines relacionadas con la pediatría de dichas especialidades.
- 3) Otorgar galardones permanentes en beneficio de estudios o investigaciones de ciencias medico pediátricas.
- 4) Reunir a todas las personas naturales o jurídicas que tengan ideas afines y que deseen integrarla y que, teniendo interés en colaborar con ella, encaucen la solidaridad de la comunidad para con dicho hospital.
- 5) Organizar conferencias, cursos y demás actividades tendientes a recibir apoyo de la comunidad en general para la integración y apoyo a dicha unidad hospitalaria.

El domicilio legal de Amicam se encuentra en la comuna de Providencia y opera con el Rol Único Tributario 71.286.800-7

NOTA 2 – CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros:

General Los estados financieros han sido preparados según los principios de contabilidad generalmente aceptados y atendiendo específicamente el Boletín Técnico 63 “Organizaciones sin fines de lucro”

- a) **Periodo Contable** Los estados financieros corresponden a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019.
- b) **Bases de conversión** El activo mantenido en moneda extranjera ha sido convertido a pesos chilenos, considerando el valor que dicha unidad tenía a la fecha de cierre de cada año

Tipo	2019	2018
Dólares Americanos	748,74	694,77

- c) **Activo Fijo** Los bienes del activo fijo son depreciados mediante el método lineal, de acuerdo a las siguientes vidas útiles:

<u>Rubros</u>	<u>Vida útil económica esperada</u>
Construcciones	80 años
Muebles y Útiles	7 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

- d) **Reconocimiento de donaciones recibidas, gastos operacionales y donaciones otorgadas**

Las donaciones recibidas son registradas una vez que se perciben.

Los gastos se reconocen cuando al momento del pago o se puede determinar de forma fiable un monto a pagar el en futuro.

NOTA 3 - BANCO

La composición de los saldos mantenidos en cuentas bancarias nacionales son las siguientes:

Detalle	2019	2018
	\$	\$
Saldo en Bancos	<u>17.764.212</u>	<u>27.612.444</u>

NOTA 4 – FONDOS MUTUOS

Los valores negociables que mantiene la Corporación corresponden a fondos mutuos en pesos chilenos y dólares. Su composición de los otros activos no financieros, corrientes es la siguiente:

Detalle	2019	2018
	\$	\$
Fondos Mutuos	<u>1.776.150.677</u>	<u>1.405.073.159</u>

NOTA 5 - DEUDORES VARIOS

a) La deuda corresponde a :

Detalle	2019	2018
	\$	\$
Cuentas por cobrar	3.014.648	1.064.008
Honorarios pagados por anticipado	5.870.725	5.516.118
Totales	<u>8.885.373</u>	<u>6.580.126</u>

NOTA 6 – ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2019, la composición del activo fijo es la siguiente:

	Terreno Lo Barnechea	Oficina Call Center	Consultorio Lo Barnechea	Hospital de día UCI / UTI	Otras	Total
Saldo Activo al 31.12.2018	68.153.865	119.405.364	328.512.289	1.864.443.854	17	2.380.515.389
Corrección monetaria	1.908.308	3.233.970	9.198.344	52.204.428		66.545.050
Saldo Activo al 31.12.2019	70.062.173	122.639.334	337.710.633	1.916.648.282	17	2.447.060.439
Depreciación al 31.12.2018		30.405.571	-93.963.084	-208.533.667		-332.902.322
Corrección monetaria		-741.976	-2.630.966	-5.838.943		-9.211.885
Depreciación del ejercicio		-1.288.616	-3.396.008	-23.975.714		-28.660.338
Depreciación al 31.12.2019	-	<u>-32.436.163</u>	<u>-99.990.058</u>	<u>-238.348.324</u>		<u>-370.774.545</u>
Valor Libro al 31.12.2019	<u>70.062.173</u>	<u>90.203.171</u>	<u>237.720.575</u>	<u>1.678.299.958</u>	<u>17</u>	<u>2.076.285.894</u>

Las otras construcciones que forman parte del activo fijo y que se han registrado a \$1 corresponden a las siguientes obras realizadas en el Hospital

N°	Aporte
1	Neurología : Edificio nuevo, clínica de ojos y remodelaciones
2	Trasplante de médula: remodelación dos salas
3	Medicina Física : Edificio nuevo de kinesioterapia
4	Residencias: remodelación baños enfermeras y construcción salas estar enfermeras y médicos
5	Adolescentes : remodelación sala
6	Pensionado: construcción 5 piezas de hospitalización
7	Cirugía : 9 pabellones nuevos
8	jardín Infantil : ampliación
9	Scanner : Remodelación sala e instalación
10	SOME – Consultorios: construcción consultorios externos y oncología ambulatoria
11	Hemodinamia : remodelación
12	Rayos : remodelación
13	Urodinamia: remodelación
14	Oncología: remodelación
15	Laboratorios: remodelación
16	Investigaciones: remodelación
17	Consultorio Cardiología DR. Federico Puga Concha: construcción nueva

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por pagar corresponden a obligaciones de impuestos, impositivos y terceros.

Detalle	2019 \$	2018 \$
Honorarios por pagar	845.000	710.000
Impuestos por pagar	836.655	1.277.475
Imposiciones por pagar	8.712.829	8.768.817
Documentos por pagar	5.424.607	
Total	15.819.091	10.756.292

NOTA 8 – PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por los excedentes acumulados

Detalle	2019 \$	2018 \$
Saldo Inicial Superávit acumulado	3.476.122.504	3.056.667.546
Corrección monetaria	97.331.430	85.586.691
Ajuste años anteriores		19.458.576
Superávit del ejercicio	289.813.106	314.409.691
Total	<u>3.863.267.040</u>	<u>3.476.122.504</u>

NOTA 9 – INGRESOS POR DONACIONES

Durante los años 2019 y 2018 las donaciones recibidas, fueron gestionadas principalmente mediante el Call Center

Detalle	2019	2018 \$
Totales	<u>749.482.211</u>	<u>784.581.230</u>

NOTA 10 – GASTO OPERACIONAL

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro incluye los siguientes gastos

Detalle	2019	2018 \$
Gasto del personal	377.170.805	403.742.815
Gastos operativos	43.249.851	59.881.271
Totales	<u>420.420.656</u>	<u>463.624.086</u>

NOTA 11 - BENEFICIOS OTORGADOS

En el cumplimiento de su objeto social, Amicam ha realizado aportes, durante el año 2019 con el siguiente detalle:

Detalle	2019 \$
Ampliación de la sala de espera de Neurología y Siquiatría	32.380.564
Pintura exterior y estructuras metálicas en calle Raúl Labbé 13.649 Lo Barnechea	23.583.899
Aporte para Curso Internacional de Enfermeras - HLCM	2.000.000
Total Aportes	<u>57.964.463</u>