



Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020

---

## **CONTENIDO**

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

JUAN CLAUDIO LOPEZ CORDERO  
Contador Auditor

Santiago, 20 de agosto de 2021

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

He 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 2020, 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:**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en la auditoría que he efectuado. Mi auditoría fue realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifique y realice el 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 se expresa 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. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarme una base para mi opinión de auditoría.

**Opinión:**

En mi 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 2020, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

  
Juan Claudio López Cordero  
9.301.254-2  
Registro 515 - CMF Chile



Balance general	Nota	al 31 de diciembre	al 31 de diciembre
		2020	2019
<b>Activos</b>			
<b>Activos circulantes</b>			
Banco	3	35.812.274	17.764.212
Fondos Mutuos	4	1.842.060.097	1.776.150.677
Deudores Varios	5	6.396.251	8.885.348
<b>Total de activos circulantes</b>		<b>1.884.268.622</b>	<b>1.802.800.237</b>
<b>Activo fijo</b>			
Terreno Lo Barnechea	6	71.953.852	70.062.173
Oficina Call Center	6	91.315.248	90.203.170
Consultorio Lo Barnechea	6	240.651.330	237.720.575
UCI-UTI Hospital de Día	6	1.698.990.999	1.678.299.959
Otras Construcciones	6	17	17
<b>Total de activo fijo</b>		<b>2.102.911.446</b>	<b>2.076.285.894</b>
<b>Total de activos</b>		<b>3.987.180.068</b>	<b>3.879.086.131</b>
<b>Patrimonio y Pasivos</b>			
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivo circulante</b>			
Cuentas por pagar	7	16.253.095	15.819.091
<b>Pasivo total</b>		<b>16.253.095</b>	<b>15.819.091</b>
<b>Patrimonio</b>			
Superávit acumulado	8	3.967.575.250	3.573.453.934
Superávit del ejercicio	8	3.351.723	289.813.106
<b>Patrimonio total</b>		<b>3.970.926.973</b>	<b>3.863.267.040</b>
<b>Total patrimonio y pasivos</b>		<b>3.987.180.068</b>	<b>3.879.086.131</b>



Estados de Ingresos y Egresos	Nota	al 31 de diciembre	al 31 de diciembre
		2020	2019
<b><u>Ingresos</u></b>			
Donaciones recibidas	9	818.309.972	749.482.211
Ingresos financieros ganados	9	73.985.906	87.374.617
<b>Total Ingresos</b>		<b>892.295.878</b>	<b>836.856.828</b>
<b><u>Egresos</u></b>			
Gastos Operativos	10	-386.585.102	-420.420.656
Beneficios Otorgados	11	-427.144.188	-57.964.463
<b>Total Egresos</b>		<b>-813.729.290</b>	<b>-478.385.119</b>
Depreciación	6	-29.434.167	-28.660.338
Corrección monetaria	6-8	-45.780.698	-39.998.265
<b>Superávit del ejercicio</b>		<b>3.351.723</b>	<b>289.813.106</b>

## 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 .....	4
NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR .....	5
NOTA 8 – PATRIMONIO .....	5
NOTA 9 – INGRESOS POR DONACIONES .....	5
NOTA 10 – GASTO OPERACIONAL .....	6
NOTA 11 - BENEFICIOS OTORGADOS .....	6
NOTA 12- REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO .....	6
NOTA 13- HECHOS POSTERIORES.....	6

## **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 con 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 2020 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	2020	2019
Dólares Americanos	710,95	748,74

- c) Corrección Monetaria:

Con el objeto de reconocer en los Estados Financieros la variación en el poder adquisitivo de la moneda, éstos han sido ajustados mediante la aplicación de las normas de corrección monetaria, de acuerdo con principios contables de general aceptación, que incluyen la actualización de activos y pasivos no monetarios. IPC anual fue 2,7%.

- d) Activo Fijo: Los bienes del activo fijo son depreciados mediante el método lineal, de acuerdo con 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

El cargo a resultados por depreciación del activo fijo fue de \$29.434.167 al 31 de Diciembre de 2020.

- e) 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 en el futuro.

- f) Indemnización por años de servicios:  
La Corporación no efectúa provisión de indemnización por años de servicios por no existir acuerdos sobre este concepto.
- g) Cambios Contables:  
Durante el año 2020 no se han producido cambios contables

### NOTA 3 - BANCO

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

Detalle	2020	2019
	\$	\$
<b>Saldo en Bancos</b>	<b><u>35.812.274</u></b>	<b><u>17.764.212</u></b>

### 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	2020	2019
	\$	\$
<b>Fondos Mutuos</b>	<b><u>1.842.060.097</u></b>	<b><u>1.776.150.677</u></b>

### NOTA 5 - DEUDORES VARIOS

- a) La deuda corresponde a:

Detalle	2020	2019
	\$	\$
Cuentas por cobrar	0	3.014.648
Honorarios pagados por anticipado	6.396.251	5.870.700
<b>Totales</b>	<b><u>6.396.251</u></b>	<b><u>8.885.348</u></b>



## NOTA 6 – ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2020, 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 01.01.2020	70.062.173	122.639.334	337.710.633	1.916.648.282	17	2.447.060.439
Corrección monetaria	1.891.679	3.311.262	9.118.187	51.749.504		66.070.632
Saldo Activo al 31.12.2020	71.953.852	125.950.596	346.828.820	1.968.397.786	17	2.513.131.071
<b>Depreciación al 01.01.2020</b>	-	<b>-32.436.164</b>	<b>-99.990.058</b>	<b>238.348.324</b>		<b>-370.774.545</b>
Corrección monetaria		-875.777	-2.699.732	-6.435.405		-10.010.913
Depreciación del ejercicio		-1.323.409	-3.487.700	-24.623.058		-29.434.167
Depreciación al 31.12.2020	-	<u>-34.635.349</u>	<u>106.177.490</u>	<u>-269.406.787</u>		<u>-410.219.625</u>
<b>Valor Libro al 31.12.2020</b>	<u><b>71.953.852</b></u>	<u><b>91.315.248</b></u>	<u><b>240.651.330</b></u>	<u><b>1.698.990.999</b></u>	<u><b>17</b></u>	<u><b>2.102.911.446</b></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
18	Pabellón de urgencia y de Corona Virus (COVID-19)

## NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2020 las cuentas por pagar corresponden a obligaciones de impuestos, imposiciones y terceros.

Detalle	2020	2019
	\$	\$
Proveedores	5.486.284	
Honorarios por pagar	1.923.105	845.000
Impuestos por pagar	687.445	836.655
Imposiciones por pagar	6.411.796	8.712.829
Documentos por pagar	837.381	5.424.607
Ctas por Pagar a Terceros	907.084	
<b>Total</b>	<b>16.253.095</b>	<b>15.819.091</b>

## NOTA 8 – PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por los excedentes acumulados

Detalle	2020	2019
	\$	\$
Saldo Inicial Superávit acumulado	3.863.267.040	3.476.122.504
Corrección monetaria	104.308.210	97.331.430
Ajuste años anteriores	0	0
Superávit del ejercicio	3.351.723	289.813.106
<b>Total</b>	<b>3.970.926.973</b>	<b>3.863.267.040</b>

## NOTA 9 – INGRESOS POR DONACIONES

Durante los años 2019 y 2020 las donaciones recibidas, fueron gestionadas principalmente mediante el Call Center, en cuanto a Ingresos financieros ganados de obtiene por inversiones en fondos mutuos.

Detalle	2020	2019
	\$	\$
<b>Donaciones Recibidas</b>	<b>818.309.972</b>	<b>749.482.211</b>
<b>Ingresos financieros de Fdos. Mutuos</b>	<b>73.985.906</b>	<b>87.374.617</b>

## NOTA 10 – GASTO OPERACIONAL

Al 31 de diciembre de 2020, este rubro incluye los siguientes gastos

Detalle	2020	2019
	\$	\$
Gastos del personal	347.237.415	377.170.805
Gastos operativos	39.347.687	43.249.851
<b>Totales</b>	<b><u>386.585.102</u></b>	<b><u>420.420.656</u></b>

## NOTA 11 - BENEFICIOS OTORGADOS

En el cumplimiento de su objeto social, Amicam ha realizado aportes al Hospital Luis Calvo Mackenna, durante el año 2020 con el siguiente detalle:

Detalle	2020
	\$
Donación ventiladores	22.610.000
Pabellón de urgencia y de Corona Virus (COVID-19)	257.500.583
Proyecto FONDEF, reactivos de laboratorios	23.488.696
7 Monitores para máquinas de anestesia	122.034.500
Aporte para Curso Internacional de Enfermeras del hospital	1.510.409
<b>Total Aportes</b>	<b><u>427.144.188</u></b>

## NOTA 12- REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

Durante el período comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2020, los señores directores de la Corporación no han recibido remuneración alguna por sus cargos.

## NOTA 13- HECHOS POSTERIORES

La administración de la Corporación manifiesta que, entre el 31 de diciembre de 2020, hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros (20 de agosto 2021) no han ocurrido hechos posteriores significativos que pudiera afectar la situación patrimonial de la Corporación.