

FUNDACION COANIL

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

## CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de actividades

Estados de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

## Abreviaturas utilizadas

\$ : Pesos chilenos

M\$ : Miles de pesos chilenos

UF : Unidad de fomento

US\$ : Dólares estadounidenses

I.P.C. : Índice de precios al consumidor

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Directores  
Fundación Coanil

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fundación Coanil, que comprenden los estados de posición financiera al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y los correspondientes estados de actividades y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

### ***Responsabilidad de la Administración por los estados financieros***

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile. 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 nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías 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 en 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.

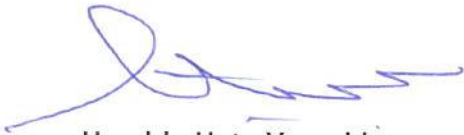
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

### *Opinión*

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación Coanil al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y los resultados de sus actividades y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

### *Enfasis en un asunto*

- a) Tal como se indica en Nota 13 a los estados financieros, en el ejercicio 2012, Fundación Coanil, efectuó el pago de los aportes de constitución de las entidades que mantenía pendiente al 31 de diciembre de 2011.
- b) Como se indica en la nota 21, la Fundación Coanil ha realizado a la fecha el traspaso de sostenedor ante el Ministerio de Educación de las Escuelas y Centros que ahí se indican a la Fundación Educacional Coanil. Por no completarse aún el traspaso de todas las escuelas, los estados financieros de Fundación Coanil, incluyen las operaciones de las escuelas no traspasadas.



Heraldo Hetz Vorpahl

BDO Auditores & Consultores

Santiago, 12 de marzo de 2013, excepto  
por la Nota 22 de fecha 15 de mayo de 2013.

FUNDACIÓN COANIL

ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA

ACTIVOS	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2012	2011
		<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
<b>ACTIVOS CIRCULANTES</b>			
Disponible		465.761	259.835
Depósitos a plazo	5	77.443	2.632
Valores negociables	6	1.006.180	185.790
Deudores por subvenciones	7	310.259	265.075
Deudores varios	8	245.346	160.748
Documentos por cobrar en entidades constituidas por la Fundación	9	65.408	38.517
Impuestos por recuperar	10	20.692	42.896
Existencias	11	39.767	55.707
Gastos pagados por anticipado		<u>5.218</u>	<u>1.265</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES</b>		<u>2.236.074</u>	<u>1.012.465</u>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>			
Terrenos	12	1.184.079	1.210.798
Construcciones y obras de infraestructura	12	5.372.514	5.510.977
Maquinarias y equipos	12	1.684.391	1.678.617
Depreciación acumulada	12	( <u>3.575.521</u> )	( <u>3.484.928</u> )
Total activo fijo neto		<u>4.665.463</u>	<u>4.915.464</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Aportes en entidades constituidas por la Fundación	13	66.363	61.335
Intangibles, neto		<u>1.900</u>	<u>1.833</u>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<u>68.263</u>	<u>63.168</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>6.969.800</u>	<u>5.991.097</u>

Las notas adjuntas 1 a la 22,  
forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN COANIL

ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2012	2011
		M\$	M\$
<b>PASIVOS CIRCULANTES</b>			
Cuentas por pagar		105.432	155.589
Acreedores varios		473.560	30.538
Documentos por pagar entidades constituidas por la Fundación	9	299.059	70.552
Provisiones	14	1.043.479	792.110
Retenciones		<u>122.682</u>	<u>179.137</u>
<b>TOTAL PASIVOS CIRCULANTES</b>		<u>2.044.212</u>	<u>1.227.926</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	18	3.323.787	3.323.787
Superávit acumulados	18	1.591.391	1.564.951
Superávit (déficit) del ejercicio	18	<u>10.410</u>	( <u>125.567</u> )
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>4.925.588</u>	<u>4.763.171</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u>6.969.800</u>	<u>5.991.097</u>

Las notas adjuntas 1 a la 22,  
forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN COANIL  
ESTADOS DE ACTIVIDADES

	Nota	Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de	
		2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
RESULTADOS OPERACIONALES			
INGRESOS OPERACIONALES			
Subvenciones y aportes fiscales		7.444.763	9.081.694
Donaciones		389.873	464.993
Cuotas socios		123.660	128.192
Otros ingresos operacionales-programas	15	<u>116.123</u>	<u>127.275</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>8.074.419</u>	<u>9.802.154</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos y leyes sociales		( 5.498.960 )	( 7.368.000 )
Gastos administrativos		( 384.063 )	( 345.838 )
Depreciaciones y amortizaciones		( 192.628 )	( 193.712 )
Otros egresos operacionales	16	<u>( 1.935.901 )</u>	<u>( 2.077.938 )</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>( 8.011.552 )</u>	<u>( 9.985.488 )</u>
RESULTADO OPERACIONAL	17	<u>62.867</u>	<u>( 183.334 )</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES:			
Aumento por aporte en entidades constituidas por la Fundación	13	7.768	5.408
Renta aumento de inversiones		17.235	5.616
Resultado en venta de activo	12	81.135	15.109
Arriendo		22.427	5.584
Otros ingresos financieros		-	1.687
Otros ingresos no operacionales		<u>46.808</u>	<u>18.239</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>175.373</u>	<u>51.643</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:			
Aporte Fundación Educacional Coanil	13	( 195.552 )	-
Gastos financieros		( 11.803 )	( 2.277 )
Disminución por aporte en entidades constituidas por la Fundación	13	<u>( 23.359 )</u>	<u>-</u>
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		<u>( 230.714 )</u>	<u>( 2.277 )</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL		<u>( 55.341 )</u>	<u>49.366</u>
CORRECCION MONETARIA	4	<u>2.884</u>	<u>8.401</u>
SUPERÁVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>10.410</u>	<u>( 125.567 )</u>

Las notas adjuntas 1 a la 22,  
forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN COANIL  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de	
	2012	2011
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Flujo originado por actividades operacionales:		
Superávit (déficit) del ejercicio	10.410	( 125.565 )
Resultado en venta de activos fijos	( 81.135 )	( 15.109 )
Cargos (abonos) a resultados que no significan movimientos de efectivo:		
Depreciación	196.512	193.712
Donación AF	9.358	-
Corrección monetaria	( 2.884 )	( 8.401 )
Provisión de vacaciones	( 124.565 )	6.546
Provisión de finiquitos	11.212	19.181
Disminución por aporte en entidades constituidas por la Fundación	15.591	-
(Aumento) disminución de activos:		
Deudores por subvenciones	( 13.094 )	( 4.609 )
Deudores varios	( 93.393 )	( 8.198 )
Existencias	14.794	570
Impuestos por recuperar	21.322	15.290
Otros activos	( 105 )	( 173 )
Aumento (Disminución) de pasivos:		
Cuentas por pagar	( 46.957 )	1.324
Acreedores varios	607.778	25.516
Provisiones	530.120	( 112.657 )
Retenciones	( 52.770 )	13.984
Total flujo operacional	<u>1.002.194</u>	<u>1.411</u>
Flujo originado por actividades de inversión:		
Pago aporte de capital	( 20.000 )	-
Ventas de activos fijos	128.152	66.365
Incorporación de activos fijos	-	( 222.401 )
Total flujo neto originado por actividades de inversión	<u>108.152</u>	<u>( 156.036 )</u>
Flujo neto total del año	1.110.346	( 154.627 )
Efecto inflación sobre efectivo y efectivo equivalente	( 9.220 )	( 13.808 )
Variación de efectivo y efectivo equivalente	1.101.126	( 168.435 )
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	<u>448.258</u>	<u>616.693</u>
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	<u>1.549.384</u>	<u>448.258</u>

Las notas adjuntas 1 a la 22,  
forman parte integral de estos estados financieros.

## FUNDACIÓN COANIL

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

#### NOTA 1 CONSTITUCION Y NATURALEZA DE LA FUNDACION

Fundación de Ayuda al Niño Limitado fue constituida el 13 de febrero de 1975, como Corporación de derecho privado sin fines de lucro. Su objeto social es colaborar al desarrollo integral de las personas intelectualmente discapacitadas hasta su incorporación a la vida de trabajo, integrar y relacionar a todos los organismos que se preocupan del niño discapacitado intelectual, con el fin de desarrollar un trabajo científico y coordinado tendiente a su recuperación.

Con fecha 12 de septiembre del año 2009, el Ministerio de Justicia publicó el decreto N°3301 exento, el cual aprueba el cambio de denominación de la Fundación de Ayuda al Niño Limitado Coanil por Fundación Coanil.

A partir del ejercicio 2011, Fundación Coanil ha realizado el traspaso de sostenedor de escuelas a Fundación Educacional Coanil, según se detalla en Nota 21.

#### NOTA 2 RESUMEN DE PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

##### a) Bases de presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

##### b) Corrección monetaria

Los estados financieros se corrigen monetariamente para registrar el efecto de la variación en el poder adquisitivo de la moneda.

Los estados financieros de 2011 se presentan actualizados extracontablemente en un 2,1% a fin de permitir la comparación con los de 2012.

Las cuentas de ingreso y gastos del estado de actividades se presentan a valores históricos.

##### c) Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades de fomento se presentan a la cotización de cierre de cada año ascendente a \$ 22.840,75 (\$ 22.294,03 en 2011).



## NOTA 2 RESUMEN DE PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

### d) Depósitos a plazo

Las inversiones en depósitos a plazo se presentan a su valor de inversión más reajustes e intereses devengados al cierre del año.

### e) Valores negociables

Corresponden a cuotas de fondos mutuos valorizadas a su valor cuota al cierre del año.

### f) Existencias

Las existencias, se encuentran valorizadas a los respectivos costos históricos de adquisición.

### g) Activo fijo

Los bienes del activo fijo han sido valorizados a su costo de adquisición y/o valor económico para el caso de donaciones corregido monetariamente. Las depreciaciones del ejercicio, han sido calculadas a base del método lineal sobre los valores revalorizados de los respectivos activos, considerando la vida útil estimada de los bienes.

### h) Aporte en entidades constituidas por la Fundación

Los aportes, han sido valorizados de acuerdo al método del valor patrimonial proporcional (V.P.P.). Dicha metodología incluye el reconocimiento de la participación devengada en la inversión de entidades constituidas por la Fundación.

### i) Vacaciones

El costo anual de vacaciones, es reconocido como gasto sobre base devengada.

### j) Bienes recibidos en comodato

Los bienes del activo fijo recibidos por la Fundación a título de comodato, son registrados en cuentas de orden y por lo tanto no son presentados en los estados financieros.

### k) Ingresos operacionales

Las subvenciones y aportes monetarios del sector público se registran sobre base devengada y aquellas realizadas por el sector privado a la Fundación se registran sobre base percibida.

Los criterios aplicados por la Fundación en el registro de las donaciones no monetarias recibidas son los siguientes:

- Aquellas correspondientes a bienes de consumo y servicios recibidos son registradas como ingresos operacionales al momento de ser recibidas y en forma simultánea, son cargadas a resultado en el rubro correspondientes como egresos operacionales.

## NOTA 2 RESUMEN DE PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

### l) Impuesto a la renta

La Fundación se encuentra exenta de tributación por las operaciones normales de su giro de acuerdo al Decreto Ley N°910 artículo 22 modificado por el decreto Ley N°1.244 del Ministerio de Hacienda.

### m) Estado de flujo de efectivo

Se consideran como efectivo equivalente todas las inversiones financieras de fácil liquidación, pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo las cuotas de los fondos mutuos y los depósitos a plazo.

El efectivo y efectivo equivalente se compone de lo siguiente:

	2012	2011
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Disponible	465.761	259.835
Depósito a plazo	77.443	2.633
Valores negociables	<u>1.006.180</u>	<u>185.790</u>
Total	<u>1.549.384</u>	<u>448.258</u>

## NOTA 3 CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES

En el ejercicio 2012 no existen cambios en los principios de contabilidad generalmente aceptados, respecto del ejercicio anterior.

## NOTA 4 CORRECCION MONETARIA

El detalle de corrección monetaria (cargos) abonos a resultados, es el siguiente:

	2012	2011
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Activos fijos	100.937	182.385
Patrimonio	( 101.119)	( 181.303)
Otros	<u>3.066</u>	<u>7.319</u>
Total	<u>2.884</u>	<u>8.401</u>

#### NOTA 5 DEPOSITOS A PLAZO

El detalle de de los depósitos a plazos, es el siguiente:

	2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
Banco Chile	77.443	-
Banco Ripley	<u>-</u>	<u>2.632</u>
Total	<u>77.443</u>	<u>2.632</u>

#### NOTA 6 VALORES NEGOCIABLES

Los valores negociables corresponden a fondos mutuos y su detalle, es el siguiente:

	2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
Banco Chile	1.006.180	184.357
BICE	<u>-</u>	<u>1.433</u>
Total	<u>1.006.180</u>	<u>185.790</u>

#### NOTA 7 DEUDORES POR SUBVENCIONES

El detalle de los deudores por subvenciones, es el siguiente:

	2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
Subvenciones por cobrar (*)	141.398	127.740
Cuentas por cobrar (**)	167.941	133.826
Boletas por cobrar	<u>920</u>	<u>3.509</u>
Total	<u>310.259</u>	<u>265.075</u>

(\*) Las subvenciones por cobrar corresponden principalmente a aportes por recibir del SENAME.

(\*\*) Las cuentas por cobrar corresponden principalmente a saldos con el Servicio de Salud Metropolitano Norte y el Servicio de Salud Metropolitano Oriente.

NOTA 8 DEUDORES VARIOS

El detalle de los deudores varios, es el siguiente:

	2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
Anticipo de honorarios	414	-
Fondos por rendir	19.981	15.115
Garantías de arriendos	9.331	8.007
Anticipos a proveedores	120	1.517
Anticipos de remuneraciones	152.206	129.661
Boleta de garantía	6.009	6.448
Cuentas por cobrar	<u>57.285</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<u><u>245.346</u></u>	<u><u>160.748</u></u>

NOTA 9 CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A ENTIDADES CONSTITUIDAS POR LA FUNDACIÓN

El detalle de las cuentas por cobrar y por pagar, en el corto plazo es el siguiente:

a) Cuentas por cobrar

<u>Entidad</u>	2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
Coanil Servicios Ltda	15.243	-
Coanil Capacitación Ltda.	8.756	-
Intervenciones Educativas Coanil S.P.A	<u>41.409</u>	<u>38.517</u>
<b>Totales</b>	<u><u>65.408</u></u>	<u><u>38.517</u></u>

b) Cuentas por pagar

<u>Entidad</u>	2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
Fundación Educacional Coanil	299.059	47.850
Coanil Capacitación Ltda.	-	5.043
Intervenciones Educativas Coanil Spa	<u>-</u>	<u>17.659</u>
<b>Totales</b>	<u><u>299.059</u></u>	<u><u>70.552</u></u>

#### NOTA 10 IMPUESTOS POR RECUPERAR

El detalle de los impuestos por recuperar, es el siguiente:

	2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
Crédito por gastos de capacitación	<u>20.692</u>	<u>42.896</u>
Totales	<u>20.692</u>	<u>42.896</u>

#### NOTA 11 EXISTENCIAS

El detalle de las existencias, es el siguiente:

	2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
Materiales de programa	10.397	22.605
Comestibles	5.352	10.515
Medicamentos y afines	12.447	12.396
Artículos de servicio	6.212	4.944
Materiales de uso múltiple	<u>5.359</u>	<u>5.247</u>
Total	<u>39.767</u>	<u>55.707</u>

NOTA 12 ACTIVO FIJO

El detalle del activo fijo, es el siguiente:

	2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
Terrenos (*)	<u>1.184.079</u>	<u>1.210.798</u>
Construcciones y obras de infraestructura:		
Construcciones (**)	5.338.078	5.478.479
Instalaciones	<u>34.436</u>	<u>32.498</u>
Total construcciones y obras de infraestructura	<u>5.372.514</u>	<u>5.510.977</u>
Maquinarias y equipos:		
Equipos e implementos	1.147.843	1.141.982
Maquinas y Herramientas	12.621	12.837
Vehículos	317.042	322.571
Muebles y útiles	<u>206.885</u>	<u>201.227</u>
Total maquinarias y equipos	<u>1.684.391</u>	<u>1.678.617</u>
Depreciación acumulada	( <u>3.575.521</u> )	( <u>3.484.928</u> )
Total activo fijo neto	<u>4.665.463</u>	<u>4.915.464</u>

El cargo por depreciación del ejercicio 2012 ascendió a M\$ 196.512 (M\$ 193.712 en el ejercicio 2011)

- (\*) Con fecha 18 de enero de 2011, la fundación vendió la propiedad ubicada calle Eucaliptus N° 2.298 de la comuna de Quilpué, V región, el monto de la operación ascendió a M\$ 65.000 (histórico), y genero un ingreso neto por venta de activo fijo no constitutivo de renta de \$ 14.798 (histórico).
- (\*\*) Durante el mes de octubre, la fundación vendió construcciones que mantenía en la ciudad de Punta Arenas. El monto de la operación ascendió a M\$120.000 (históricos), y generó un ingreso neto por venta de activo fijo, no constitutivo de renta de M\$ 52.545 (históricos).

Durante el mes de Septiembre , l a fundación vendió construcciones que mantenía en la ciudad de Punta Arenas. El monto de la operación ascendió a M\$54.640(históricos), y genero un ingreso neto por venta de activo fijo, no constitutivo de renta de M\$ 28.590 (históricos).

NOTA 13  
CONSTITUIDAS POR LA FUNDACIÓN

APORTE EN ENTIDADES

a) Los aportes al 31 de diciembre de 2012 de acuerdo al criterio señalado en Nota 2 h), es el siguiente:

	Proporción %	Aportes 2012 M\$	Aumento (disminución) 2012 M\$
a1) Entidades			
Intervenciones Educativas SpA	100,00	17.142	6.424
Coanil Servicios Limitada	99,00	11.245	1.344
Coanil Capacitación Limitada	99,00	37.976	23.359
Total		66.363	15.591

En el ejercicio 2012, Fundación Coanil, efectuó el pago de los aportes por enterar que mantenía pendiente al 31 de diciembre de 2011.

a.2) Fundación Educacional Coanil

Tal como se indica en la Nota 21, el aporte que realizó la Fundación COANIL a la constitución de la Fundación Educacional COANIL, se hizo debido a la exigencia de la Ley de Educación de un objeto único educacional para las entidades que se constituyan con dicho objeto. Considerando esta exigencia la Fundación COANIL se encuentra realizando los traspasos de sostenedor para dar cumplimiento al cuerpo legal citado. Con el objeto de constituir la Fundación Educacional COANIL, se registro con cargo a resultados del ejercicio en el rubro Otros Gastos No Operacionales un monto de M\$ 195.552. Conforme a la legislación vigente y a lo establecido en el Boletín 63, los aportes para la constitución de una corporación o Fundación no pueden ser devueltos a sus aportantes. Sin perjuicio de lo anterior, y también conforme a la legislación vigente, los estatutos de la Fundación Educacional COANIL establecen que en caso de disolución, el patrimonio que exista a esa fecha, pasará a la Fundación COANIL.

NOTA 13 APOORTE EN ENTIDADES CONSTITUIDAS POR LA FUNDACIÓN (Continuación)

b) El aporte al 31 de diciembre de 2011 de acuerdo al criterio señalado en Nota 2 h), es el siguiente:

<u>Entidades</u>	Proporción %	Aporte 2011 M\$	Aumento (disminución) 2011 M\$
Coanil Capacitación Limitada (*)	99,00	<u>61.335</u>	<u>5.408</u>
Total		<u>61.335</u>	<u>5.408</u>

(\*) La Fundación posee un aporte en la sociedad Coanil Capacitación Ltda. De acuerdo a lo señalado en su escritura de constitución de fecha 25 de diciembre de 2005, la Fundación Coanil aportó en dinero en efectivo la suma de M\$ 990, equivalente al 99% del capital social de la sociedad, dicho aporte no se encontraba registrado.

Durante el año 2011, la Fundación ha regularizado el registro del aporte señalado, reconociendo un abono en patrimonio de M\$ 57.428 (histórico), por concepto de Valor Patrimonial Proporcional no reconocido en años anteriores.

NOTA 14 PROVISIONES

El detalle de las provisiones, es el siguiente:

	2012 M\$	2011 M\$
Provisión juicios (**)	10.477	153.150
Provisión de vacaciones	407.460	543.198
Provisiones varias	66.168	14.628
Provisión finiquitos (*)	246.960	81.134
Provisión aguinaldo y bonos	140.415	-
Provisión mantención y reparación	<u>172.000</u>	<u>-</u>
Total	<u>1.043.480</u>	<u>792.110</u>

(\*) Corresponde a la estimación de provisión de indemnizaciones laborales, por finiquitos que se cancelarán en el año 2013.

(\*\*) En el ejercicio 2012, se ajusto a resultados acumulados esta provisión por M\$ 150.000, por sentencia favorable para Fundación Coanil.



#### NOTA 15 OTROS INGRESOS OPERACIONALES - PROGRAMAS

El detalle de los otros ingresos operacionales - programas, es el siguiente:

	2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
Aportes Polla	43.670	70.399
Aportes Lotería	13.866	17.712
Otros	<u>58.587</u>	<u>39.164</u>
Total	<u>116.123</u>	<u>127.275</u>

#### NOTA 16 OTROS EGRESOS OPERACIONALES

El detalle de los otros egresos operacionales, es el siguiente:

	2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
Alimentación y movilización	644.589	838.593
Consumos básicos	482.288	608.001
Mantenciones y reparaciones	454.121	365.895
Otros (*)	<u>354.903</u>	<u>265.449</u>
Total	<u>1.935.901</u>	<u>2.077.938</u>

(\*) Corresponde principalmente a gastos por concepto de útiles de higiene, vestuario, sala cuna, eventos y gastos de colecta.

#### NOTA 17 RESULTADOS OPERACIONALES

Los resultados operaciones originados por rubro, esto es escuelas y hogares, son los siguientes

	2012 <u>M\$</u>	2011 <u>M\$</u>
Escuelas	331.894	336.316
Hogares	<u>( 269.027)</u>	<u>( 519.650)</u>
Total	<u>62.867</u>	<u>( 183.334)</u>

## NOTA 18 PATRIMONIO

Las cuentas de patrimonio tuvieron las siguientes variaciones:

	Capital <u>M\$</u>	Superávit acumulados <u>M\$</u>	Superávit (Déficit) del ejercicio <u>M\$</u>	Total <u>M\$</u>
Capital suscrito al 01.01.2011	3.133.227	1.404.615	15.342	4.533.184
Distribución resultado ejercicio 2010	-	15.342	( 15.342 )	-
Ajuste de resultados acumulados (1)	-	57.428	-	57.428
Corrección monetaria	122.196	55.378	-	177.574
Déficit del ejercicio	-	-	( 122.984 )	( 122.984 )
Saldos al 31.12.2011	<u>3.255.423</u>	<u>1.532.763</u>	( 122.984 )	<u>4.665.202</u>
Saldos al 31.12.2011 actualizados	<u>3.323.787</u>	<u>1.564.951</u>	( 125.567 )	<u>4.763.171</u>
Capital suscrito al 01.01.2012	3.255.423	1.532.763	( 122.984 )	4.665.202
Distribución resultado ejercicio 2011	-	( 122.984 )	122.984	-
Ajuste de resultados acumulados (2)	-	148.857	-	148.857
Corrección monetaria	68.364	32.755	-	101.119
Superávit del ejercicio	-	-	10.410	10.410
Saldos al 31.12.2012	<u><u>3.323.787</u></u>	<u><u>1.591.391</u></u>	<u><u>10.410</u></u>	<u><u>4.925.588</u></u>

(1) Ajuste valor patrimonial proporcional en la sociedad Coanil Capacitación Limitada, no reconocidos en ejercicios anteriores. (Ver Nota 13 b).

(2) Reversa provisión juicios por fallo favorable para Fundación Coanil.

## NOTA 19 CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

### a) Juicios

1. Juicio Laboral caratulado "Fundación con Dirección del Trabajo", Causa Rol N°141-2007, radicado en el Séptimo Juzgado del Trabajo de Santiago. Cuantía 26 UTM (Consignado 8,6 UTM)

El proceso sigue en archivo, pero susceptible de reiniciarse, corresponde su monitorización hasta la prescripción del cobro de los 2/3 de la multa adeudada.

### b) Activo fijo

Fundación Coanil, mantiene en sus registros contables como cuentas de orden los bienes recibidos en comodatos por parte de Bienes Nacionales y Fundación Regazo.

Al 31 de diciembre de 2012, no existen otras contingencias y compromisos.

## NOTA 20 REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

Los señores miembros del Directorio no perciben dieta ni remuneraciones por sus funciones.

## NOTA 21 HECHOS RELEVANTES

Durante el ejercicio 2012 y 2011, la Fundación COANIL, en virtud de lo establecido en la Ley de Educación se vio obligada a constituir la Fundación Educacional COANIL, ya que dicha ley exigió un objeto único para las entidades que se crearan con fines educacionales. En esta virtud, Fundación COANIL se encuentra realizando el traspaso de sostenedor a la Fundación Educacional COANIL ante el Ministerio de Educación. El traspaso se ha completado respecto de las siguientes Escuelas y Centros:

<u>Escuela</u>	<u>Fecha</u>	<u>Nº Resolución</u>
Escuela los Geranios	27/09/2011	3.123
Escuela Especial Andrés Bello	07/12/2011	7.447
Escuela Especial Los Conejitos	14/09/2011	2.386
Centro Las Encinas	14/09/2011	1.328
Escuela de Educación Especial Los Ibiscos	14/09/2011	1.328
Escuela CTI Los Notros	07/12/2011	7.529
Escuela Rayito de Sol	26/10/2011	1.455
Escuela el Olivillo	03/06/2011	1.192
Escuela Los Tamarugos	21/06/2012	394
Escuela Los Arrayanes	28/05/2012	1444
Escuela Los Copihues	21/06/2012	1888
Escuela Los Lirios	21/06/2012	1889

Por no completarse aún el traspaso de todas las escuelas, los estados financieros de Fundación Coanil, incluyen las operaciones de las escuelas no traspasadas.

Al 31 de diciembre de 2012, no existen otros hechos relevantes.

## NOTA 22 HECHOS POSTERIORES

Con fecha 15 de mayo de 2013, la Fundación Coanil fue notificada de una demanda laboral 0-1744-2013 por indemnización por perjuicio y daño moral por un monto de M\$ 7.000 más reajustes e intereses, de la cual a la fecha no se tiene conocimiento del resultado final de la misma.

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (12 de marzo de 2013), no han ocurrido otros hechos significativos que afecte la presentación o interpretación de los mismos.

CARMEN CASTRO  
Contador General

RODOLFO PAVEZ  
Gerente de Adm. Y Finanzas