



Accountants &
business advisers

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO - COANIL

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Cifras en miles de pesos)

	M\$
ACTIVOS	
CIRCULANTE:	
Disponibles	109.891
Depósitos a plazo	84.011
Valores negociables	162.739
Deudores por subvenciones	82.711
Deudores varios	18.578
Existencias	31.703
Impuestos por recuperar	37.840
Gastos pagados por anticipado	<u>11.748</u>
Total activo circulante	<u>539.221</u>
FIJO:	
Terrenos	1.220.489
Construcciones y obras de infraestructura	3.905.270
Maquinarias y equipos	1.340.887
Otros activos fijos	79.112
Depreciación acumulada	<u>(2.638.124)</u>
Total activo fijo neto	<u>3.907.634</u>
OTROS ACTIVOS:	
Intangibles	<u>6.265</u>
Total otros activos	<u>6.265</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>4.453.120</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero.

	M\$
PASIVOS	
CIRCULANTE:	
Cuentas por pagar	241.394
Acreedores varios	109.145
Provisiones	672.291
Retenciones	<u>135.338</u>
Total pasivo circulante	<u>1.158.168</u>
PATRIMONIO:	
Capital	2.675.108
Excedentes acumulados	909.773
Déficit del año	<u>(289.929)</u>
Total patrimonio	<u>3.294.952</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>4.453.120</u></u>

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO - COANIL

ESTADO DE ACTIVIDADES
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
 (Cifras en miles de pesos)

	M\$
RESULTADO OPERACIONAL:	
INGRESOS OPERACIONALES	
Subvenciones y aportes fiscales	5.617.602
Donaciones	174.289
Cuotas socios	166.069
Otros ingresos operacionales-programas	<u>139.937</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>6.097.897</u>
GASTOS OPERACIONALES	
Sueldos y leyes sociales	(5.082.054)
Gastos administrativos	(287.199)
Depreciaciones	(184.176)
Otros egresos operacionales	<u>(1.303.129)</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>(6.856.558)</u>
RESULTADO OPERACIONAL	<u>(758.661)</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL:	
INGRESOS NO OPERACIONALES	
Renta de inversiones	4.171
Ganancia en venta de activo	353.461
Arriendo	30.255
Otros ingresos no operacionales	<u>1.505</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>389.391</u>
GASTOS NO OPERACIONALES	
Gastos financieros	<u>(2.610)</u>
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>(2.610)</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL	<u>386.781</u>
AJUSTES SIN DOCUMENTACION DE RESPALDO	70.624
CORRECCIÓN MONETARIA	<u>11.327</u>
DÉFICIT DEL AÑO	<u><u>(289.929)</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero.

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO - COANIL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 (Cifras en miles de pesos)

	M\$
FLUJO OPERACIONAL:	
Déficit del año	(289.929)
Resultado en venta de activos: (Utilidad) en venta de activos fijos	(360.491)
Cargos (abonos) a resultados que no significan movimientos de efectivo:	
Depreciación	182.564
Amortización	1.507
Corrección monetaria	(11.327)
Provisión de vacaciones	16.774
(Aumento) disminución de activos:	
Deudores por subvenciones	134.363
Deudores varios	15.356
Existencias	20.990
Impuestos por recuperar	(38.237)
Otros activos	5.828
Aumento (Disminución) de pasivos:	
Cuentas por pagar	(22.947)
Acreedores varios	(12.457)
Provisiones	87.226
Retenciones	54.802
Otros pasivos	(3.673)
Total Flujo Operacional	<u>(219.651)</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Ventas de activos fijos	443.759
Incorporación de activos fijos	(124.865)
Incorporación otros activos	(7.854)
Total flujo neto originado por actividades de inversión	<u>311.040</u>
FLUJO NETO TOTAL DEL AÑO	91.389
EFFECTO INFLACIÓN SOBRE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	(1.474)
VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	89.915
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>266.726</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u><u>356.641</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero.

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO - COANIL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras en miles de pesos)

1. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA FUNDACION

Fundación de Ayuda al Niño Limitado fue constituida el 13 de febrero de 1975, como Corporación de derecho privado. 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.

Por acuerdo de la asamblea extraordinaria de socios realizada el 1 de diciembre de 1988 se modificaron los estatutos de la entidad, sin modificar sus objetivos. En conformidad a dicho acuerdo la entidad pasa a denominarse Fundación de Ayuda al Niño Limitado COANIL, su dirección y administración estará en manos de su Directorio Nacional compuesto por 10 miembros designados por la Presidencia de la institución, cuyo cargo lo ejerció hasta el mes de mayo de 2001, por derecho propio, la cónyuge del señor Comandante en Jefe de la Armada Nacional, o en su defecto, la persona que el designara, que debía ser cónyuge de un oficial General de la Armada.

Por acuerdo de la asamblea extraordinaria de socios realizada el 31 de mayo de 2001, se modificaron los estatutos de la Fundación, mediante el acuerdo pleno que la presidencia no recaiga en la cónyuge del señor Comandante en Jefe de la Armada Nacional, sino que se designe a una persona en sesión extraordinaria, cargo que durará 3 años calendario desde su designación, salvo el primer Presidente que tendrá la duración que se señala en los artículos transitorios. El directorio estará compuesto por 7 miembros que durarán dos años, salvo el primer directorio que durará lo señalado en los artículos transitorios.

Además, en dicha asamblea se acordó separar la acción administrativa de las actividades del voluntariado, reemplazando el cargo de Vicepresidenta Regional por el de Directora Regional cuya función será de conducir las actividades del voluntariado, exenta de las atribuciones administrativas y de representación judicial y extrajudicial.

2. RESUMEN DE LOS 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. Consecuentemente, se han considerado las disposiciones mantenidas en el Boletín Técnico N°63 del Colegio de Contadores de Chile A.G. referido a organizaciones sin fines de lucro.
- b) **Corrección monetaria** - Los estados financieros se corrigen monetariamente para registrar el efecto de la variación en el poder adquisitivo de la moneda. Para estos efectos se considera principalmente la variación del Índice de Precios al Consumidor.

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

- c) **Bases de conversión** - Los activos y pasivos en unidades de fomento se presentan a la cotización de cierre ascendente a \$18.336,38.
- d) **Depósitos a plazo** - Las inversiones en depósitos a plazo se presentan a su valor de inversión mas reajustes e intereses devengados al cierre del ejercicio.
- e) **Valores negociables** - Corresponden a cuotas de fondos mutuos valorizadas a su valor vigente 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) **Vacaciones** - El costo anual de vacaciones, es reconocido como gasto sobre base devengada.
- i) **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.

- j) 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.
 - Aquellas donaciones correspondientes a activos no monetarios, principalmente acciones y bienes de activo fijo, considerando las disposiciones del Boletín Técnico N°60 del Colegio de Contadores de Chile A.G. son registradas contablemente al valor económico del bien recibido a la fecha respectiva.
- k) 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.
- l) 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:

\$Disponible	109.891
Depósitos a plazo	84.011
Valores negociables	<u>162.739</u>
Total	<u>356.641</u>

3. CORRECCION MONETARIA

El detalle de corrección monetaria acreditada (debitada) a resultado es el siguiente:

	(Cargo) abono a resultados
\$Activos fijos	87.880
Patrimonio	(71.373)
Otros	<u>(5.180)</u>
Utilidad por variación adquisitivo del peso	<u><u>11.327</u></u>

4. DEPÓSITOS A PLAZO

El detalle de los depósitos a plazo es el siguiente:

	M\$
Banco Ripley	2.252
Banco Estado	17.536
BCI	18.589
Banco de Chile	<u>45.634</u>
Total depósitos a plazo	<u><u>84.011</u></u>

5. VALORES NEGOCIABLES

Los valores negociables corresponden a inversión en Fondos Mutuos del BCI equivalentes a 382,0683 cuotas valorizadas a M\$162.739.

6. DEUDORES POR SUBVENCIONES

El detalle de los deudores por subvenciones es el siguiente:

	M\$
Subvenciones por cobrar	81.051
Cuentas por cobrar	1.280
Facturas por cobrar	193
Boletas por cobrar	<u>187</u>
Total	<u><u>82.711</u></u>

7. DEUDORES VARIOS

El detalle de los deudores varios es el siguiente:

	M\$
Cuentas a rendir	12.613
Garantías	3.967
Prestamos al personal	802
Anticipo a proveedores	592
Anticipo de remuneraciones	3
Otros	<u>601</u>
Total	<u><u>18.578</u></u>

8. IMPUESTOS POR RECUPERAR

El impuesto por recuperar ascendente a M\$37.840, corresponde a crédito de capacitación.

9. EXISTENCIAS

El detalle de las existencias es el siguiente:

	M\$
Medicamentos y afines	10.293
Materiales de uso múltiple	9.934
Artículos de servicio	5.749
Comestibles	4.909
Materiales de programa	<u>818</u>
Total	<u><u>31.703</u></u>

10. ACTIVO FIJO

a) El detalle del activo fijo es el siguiente:

	M\$
Terrenos	<u>1.220.489</u>
Construcciones y obras de infraestructura:	
Construcciones	3.878.920
Instalaciones	<u>26.350</u>
Total Construcciones y obras de infraestructura	<u><u>3.905.270</u></u>
Maquinarias y equipos:	
Equipos e implementos	939.791
Maquinas y Herramientas	12.105
Vehículos	294.061
Muebles y útiles	<u>94.930</u>
Tota Maquinarias y equipos	<u><u>1.340.887</u></u>
Otros activos	<u>79.112</u>
Depreciación acumulada	<u>(2.638.124)</u>
Total activo fijo neto	<u><u>3.907.634</u></u>

b) Bienes en comodato:

Existen bienes en comodato recibidos por la Fundación que no son jurídicamente de su propiedad. Al 31 diciembre de 2006, dichos bienes tienen un valor de libros, corregidos monetariamente por M\$1.260.995.

11. PROVISIONES

El detalle de las provisiones es el siguiente:

	M\$
Provisión vacaciones	382.555
Provisión por juicios	252.749
Provisiones varias	<u>36.987</u>
Total	<u>672.291</u>

12. PATRIMONIO

Durante 2006 las cuentas de patrimonio tuvieron las siguientes variaciones:

	Capital M\$	Excedentes acumulados M\$	Déficit del año M\$	Total M\$
Saldo a enero 1, 2006	2.620.086	1.000.721	(245.204)	3.375.603
Traspaso		(245.204)	245.204	
Ajustes a excedentes acumulados		137.905		137.905
Corrección monetaria	55.022	16.351		71.373
Déficit del año			(289.929)	(289.929)
Saldos a diciembre 31, 2006	<u>2.675.108</u>	<u>909.773</u>	<u>(289.929)</u>	<u>3.294.952</u>

Ajustes a excedentes acumulados - El detalle de los ajustes es el siguiente:

	M\$
Exceso provisión de vacaciones	145.085
Provisión juicios años anteriores	(102.799)
Ajuste por saldos provenientes de años anteriores no identificados	72.508
Otros ajustes	<u>23.111</u>
Total	<u><u>137.905</u></u>

13. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

a) Juicios

1. Juicio Laboral caratulado "Araneda con Fundación" Rol N°348-98 radicado en el Juzgado Laboral de Colina. Cuantía aproximada: \$300.000.

La causa se encuentra en Archivo.

2. Juicio Laboral caratulado "Saavedra con Fundación" Rol N°467-2005 radicado en el Séptimo Juzgado Laboral de Santiago. Cuantía: \$884.314.

La causa se encuentra para fallo.

3. Juicio Civil caratulado "Kaimalis con Fundación" Rol N°10.516-2004 radicado en el Décimo Primero Juzgado Civil de Santiago. Cuantía aproximada: \$2.000.000.

La causa se encuentra para fallo.

4. Juicio Civil caratulado "Ramos Cárcamo con Fundación" Rol N°28.794 radicado en el Juzgado Civil de Castro, X Región. Cuantía: \$55.000.000.

La audiencia se realizó entre agosto y septiembre de 2006, se está a la espera de la notificación para absolver posiciones del señor Ramos.

5. Juicio Laboral caratulado "Labra y otros con Fundación" Rol N° 8358 asignado radicado en el Juzgado del trabajo. Cuantía aproximada \$7.993.160.

6. Juicio Laboral caratulado "Ponce Morales con Fundación" Rol N° 907-2006, radicado en el 5° Juzgado del trabajo. Cuantía aproximada \$2.700.000.
7. Juicio Laboral caratulado "Cubillos Lisperguier con Fundación", causa Rol N°770-2006, radicado en el Primero Juzgado del Trabajo de Santiago. Cuantía \$8.329.519.
8. Juicio Laboral caratulado "Sepúlveda con Fundación", Causa Rol N°21.916-2006, radicado en el 13 Juzgado del Trabajo de Santiago. Cuantía \$150.000.000.
9. Juicio Civil caratulado "Fundación de Ayuda al Niño Limitado Coanil", causa rol N° 15-2006, radicado en el 1° Juzgado Civil de Viña del Mar. Cuantía: Indeterminada.

b) Activo fijo

Fundación Coanil presenta dentro de sus estados financieros la compra de un inmueble con su respectiva activación, el desembolso de la cuota al contado y una cuenta por pagar a Fundación Regazo por el saldo de la compra de un inmueble, el cual por error en los deslindes no correspondía al que se está utilizando. Debido a esto se revirtió la compra efectuada y se procedió a modificar los deslindes correctos, esto no ha sido efectivo ya que Fundación Regazo solo mantiene este inmueble en calidad de comodato y no puede efectuar ventas de los mismos.

En base a esto se estableció un contrato de comodato y autorización de uso, con fecha 24 de mayo de 2007, el cual establece que Fundación Regazo es comodatario de un inmueble y de las 16 viviendas ubicadas en este mismo.

Mediante este contrato Fundación Regazo autoriza a Coanil a usar dichos inmuebles, gozando esta de las mismas facultades, derechos y obligaciones que detenta actualmente fundación Regazo en su calidad de comodatario, esto es con amplias facultades de uso en la atención de niños en situación irregular.

14. REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

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

15. HECHOS POSTERIORES

En el período comprendido entre el 31 de diciembre y el 19 de junio, fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido ningún hecho significativo que afecte la presentación o interpretación de los mismos.

* *

FUNDACIÓN DE AYUDA
AL NIÑO LIMITADO - COANIL

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2006
e informe de los
auditores independientes

Contenido:
Estado de Posición Financiera
Estado de Actividades
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros