

**FUNDACIÓN DE AYUDA
AL NIÑO LIMITADO – COANIL**

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2007
e informe de los
auditores independientes

Contenido:

Estado de Posición Financiera

Estado de Actividades

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros


INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Santiago, 14 de marzo de 2008

A los señores Socios y Directores de
Fundación de Ayuda al Niño Limitado – Coanil

1. Hemos auditado el Estado de Posición Financiera de Fundación de Ayuda al Niño Limitado - Coanil al 31 de diciembre de 2007 y los correspondientes estados de actividades y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. La preparación de dichos estados financieros (que incluyen sus correspondientes Notas) es responsabilidad de la administración de Fundación de Ayuda al Niño Limitado - Coanil. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, basada en la auditoría que efectuamos.
2. Nuestra auditoría fue efectuada 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 de 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 revelados 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 Sociedad, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fundación de Ayuda al Niño Limitado - Coanil al 31 de diciembre de 2007 y el resultado de sus actividades y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.
4. Según se menciona en Nota N°11 b), la Fundación mantiene en sus registros contables, como cuentas de orden los bienes recibidos en comodato por un monto de M\$1.276.428.

PKF Chile Auditores Consultores Ltda.


Antonio González G.

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO - COANIL

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007
(Cifras en miles de pesos)

	M\$
ACTIVO	
CIRCULANTE:	
Disponibles	163.957
Depósitos a plazo	59.505
Valores negociables	291.215
Deudores por subvenciones	133.182
Deudores varios	29.251
Existencias	33.669
Impuestos por recuperar	27.199
Gastos pagados por anticipado	3.839
Total activo circulante	<u>741.817</u>
FIJO:	
Terrenos	1.181.920
Construcciones y obras de infraestructura	4.118.205
Maquinarias y equipos	1.409.692
Obras en construcción	715.849
Depreciación acumulada	<u>(2.862.042)</u>
Total activo fijo neto	<u>4.563.624</u>
OTROS ACTIVOS:	
Intangibles	<u>5.741</u>
Total otros activos	<u>5.741</u>
TOTAL ACTIVO	<u><u>5.311.182</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de este estado financiero.

	M\$
PASIVO	
CIRCULANTE:	
Cuentas por pagar	275.404
Acreedores varios	81.623
Provisiones	603.286
Retenciones	<u>150.056</u>
Total pasivo circulante	<u>1.110.369</u>
PATRIMONIO:	
Capital	2.873.066
Excedentes acumulados	791.481
Superávit del año	<u>536.266</u>
Total patrimonio	<u>4.200.813</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>5.311.182</u></u>

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO - COANIL

ESTADO DE ACTIVIDADES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007
(Cifras en miles de pesos)

	M\$
RESULTADO OPERACIONAL:	
INGRESOS OPERACIONALES	
Subvenciones y aportes fiscales	6.714.642
Donaciones	237.033
Cuotas socios	158.712
Otros ingresos operacionales-programas	<u>187.643</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>7.298.030</u>
GASTOS OPERACIONALES:	
Sueldos y leyes sociales	(5.402.748)
Gastos administrativos	(274.376)
Depreciaciones	(180.053)
Otros egresos operacionales	<u>(1.380.830)</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>(7.238.007)</u>
RESULTADO OPERACIONAL	<u>60.023</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL	
INGRESOS NO OPERACIONALES:	
Renta de inversiones	4.016
Ganancia en venta de activo	421.054
Arriendo	8.890
Otros ingresos no operacionales	<u>3.857</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>437.817</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:	
Gastos financieros	(9.273)
Otros egresos no operacionales	<u>(4.118)</u>
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>(13.391)</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL	<u>424.426</u>
AJUSTES SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	(75)
CORRECCIÓN MONETARIA	<u>51.892</u>
SUPERÁVIT DEL AÑO	<u><u>536.266</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de este estado financiero.

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO – COANIL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 (Cifras en miles de pesos)

	M\$
FLUJO OPERACIONAL:	
Superávit del año	536.266
Resultado en venta de activos:	
Utilidad en venta de activos fijos	(421.054)
Cargos (abonos) a resultados que no significan movimientos de efectivo:	
Depreciación	178.399
Amortización	1.654
Corrección monetaria	(51.892)
Provisión de vacaciones	(7.357)
(Aumento) disminución de activos:	
Deudores por subvenciones	(50.471)
Deudores varios	23.695
Existencias	(1.966)
Impuestos por recuperar	10.774
Otros activos	8.008
Aumento (Disminución) de pasivos:	
Cuentas por pagar	34.435
Acreedores varios	28.534
Provisiones	(62.511)
Retenciones	14.792
Total Flujo Operacional	<u>241.306</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Ventas de activos fijos	651.330
Incorporación de activos fijos	(728.092)
Incorporación otros activos	(631)
Total flujo neto originado por actividades de inversión	<u>(77.393)</u>
FLUJO NETO TOTAL DEL AÑO	163.913
EFEECTO INFLACIÓN SOBRE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>(32.269)</u>
VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	131.644
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>383.033</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u><u>514.677</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral 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.

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.

b) **Corrección monetaria** - Los estados financieros se corrigen monetariamente para registrar el efecto de la variación en el poder adquisitivo de la moneda.

Las cuentas de ingreso y gastos del estado de resultados 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 \$19.622,66.

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 año.

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:

	M\$
Disponible	163.957
Depósitos a plazo	59.505
Valores negociables	<u>291.215</u>
Total	<u><u>514.677</u></u>

3. CORRECCIÓN MONETARIA

El detalle de corrección monetaria (debitada) abonada a resultados, es el siguiente:

	M\$
Activos fijos	274.760
Patrimonio	(252.492)
Otros	<u>29.624</u>
Utilidad por efecto de la variación en el poder adquisitivo de la moneda	<u><u>51.892</u></u>

4. DEPÓSITOS A PLAZO

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

	M\$
Banco Ripley	2.375
Banco Estado	17.536
BCI	19.943
Banco Chile	<u>19.651</u>
Total	<u><u>59.505</u></u>

5. VALORES NEGOCIABLES

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

	M\$
Banco Chile	261.855
BCI	28.096
BICE	<u>1.264</u>
Total	<u><u>291.215</u></u>

6. DEUDORES POR SUBVENCIONES

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

	M\$
Subvenciones por cobrar	114.680
Cuentas por cobrar	17.346
Boletas por cobrar	<u>1.156</u>
Total	<u><u>133.182</u></u>

7. DEUDORES VARIOS

El detalle de los deudores varios, es el siguiente:

	M\$
Fondos por rendir	17.446
Garantías de arriendos	7.272
Anticipo a proveedores	3.530
Anticipo de remuneraciones	192
Otros	<u>811</u>
Total	<u><u>29.251</u></u>

8. IMPUESTOS POR RECUPERAR

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

	M\$
Crédito por gastos de capacitación	27.000
IVA credito fiscal	<u>199</u>
Total	<u><u>27.199</u></u>

9. EXISTENCIAS

El detalle de las existencias, es el siguiente:

	M\$
Medicamentos y afines	13.596
Materiales de uso múltiple	8.166
Artículos de servicio	5.161
Comestibles	6.294
Materiales de programa	<u>452</u>
Total	<u><u>33.669</u></u>

10. OTROS INGRESOS OPERACIONALES - PROGRAMAS

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

	M\$
Aportes Polla	67.173
Aportes Lotería	16.748
Otros	<u>103.722</u>
Total	<u><u>187.643</u></u>

11. ACTIVO FIJO

a) El detalle del activo fijo, es el siguiente:

	M\$
Terrenos	<u>1.181.920</u>
Construcciones y obras de infraestructura:	
Construcciones	4.090.273
Instalaciones	<u>27.932</u>
Total construcciones y obras de infraestructura	<u>4.118.205</u>
Maquinarias y equipos:	
Equipos e implementos	1.003.857
Maquinas y Herramientas	12.119
Vehículos	287.038
Muebles y útiles	<u>106.678</u>
Tota maquinarias y equipos	<u>1.409.692</u>
Obras en construcción	<u>715.849</u>
Depreciación acumulada	<u>(2.862.042)</u>
Total activo fijo neto	<u><u>4.563.624</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 2007, dichos bienes tienen un valor de libros ascendente a M\$1.276.428.

12. PROVISIONES

El detalle de las provisiones, es el siguiente:

	M\$
Provisión para vacaciones	375.198
Provisiones varias	<u>228.088</u>
Total	<u><u>603.286</u></u>

13. PATRIMONIO

Las cuentas de patrimonio tuvieron las siguientes variaciones:

	Capital M\$	Excedentes acumulados M\$	Superávit del año M\$	Total M\$
Saldos a enero 1, 2007	2.675.108	909.773	(289.929)	3.294.952
Traspaso		(289.929)	289.929	
Ajustes a excedentes acumulados		117.103		117.103
Corrección monetaria	197.958	54.534		252.492
Superávit del año	<u> </u>	<u> </u>	<u>536.266</u>	<u>536.266</u>
Saldos a diciembre 31, 2007	<u><u>2.873.066</u></u>	<u><u>791.481</u></u>	<u><u>536.266</u></u>	<u><u>4.200.813</u></u>

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

	M\$
Subvenciones ejercicio 2006	89.633
Saldos provenientes de años anteriores no documentados	20.853
Otros ajustes menores - netos	<u>6.617</u>
Total	<u><u>117.103</u></u>

14. 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 en apelación pendiente.

3. 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 causa se encuentra para fallo.

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

La causa se encuentra para fallo.

5. 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.

La causa se encuentra con apelación pendiente.

6. 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.

La causa se encuentra a la espera de informes del juzgado de Letras de Colina

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.

15. REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

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

16. HECHOS POSTERIORES

En el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2007 y el 14 de marzo de 2008, fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido ningún hecho significativo que afecte la presentación o interpretación de los mismos.

* * * * *