

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

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2008 y 2007
e informe de los
auditores independientes

Contenido:

Estados de Posición Financiera

Estados de Actividades

Estados de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Santiago, 25 de marzo de 2009

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

1. Hemos auditado los Estados de Posición Financiera de Fundación de Ayuda al Niño Limitado - Coanil al 31 de diciembre de 2008 y 2007 y los correspondientes estados de actividades y de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas. 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 las auditorías que efectuamos.
2. Nuestras auditorías fueron efectuadas 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 Fundación, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestras auditorías constituyen 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 2008 y 2007 y los resultados de sus actividades y de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, 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\$1.279.694

PKF Chile Auditores Consultores Ltda.


Antonio González G.

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO - COANIL

ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2007
(Cifras en miles de pesos)

	2008 M\$	2007 M\$
ACTIVO		
CIRCULANTE:		
Disponible	282.227	178.710
Depósitos a plazo	51.438	64.866
Valores negociables	71.591	317.424
Deudores por subvenciones	135.960	145.166
Deudores varios	40.026	31.880
Existencias	38.934	36.699
Impuestos por recuperar	37.137	29.647
Gastos pagados por anticipado	3.035	4.188
Total activo circulante	<u>660.348</u>	<u>808.580</u>
FIJO:		
Terrenos	1.285.991	1.288.293
Construcciones y obras de infraestructura	5.228.718	4.488.843
Maquinarias y equipos	1.468.335	1.536.564
Obras en construcción		780.275
Depreciación acumulada	<u>(3.036.402)</u>	<u>(3.119.626)</u>
Total activo fijo neto	<u>4.946.642</u>	<u>4.974.349</u>
OTROS ACTIVOS:		
Intangibles	<u>5.789</u>	<u>6.258</u>
Total otros activos	<u>5.789</u>	<u>6.258</u>
TOTAL ACTIVO	<u><u>5.612.779</u></u>	<u><u>5.789.187</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

	2008	2007
	M\$	M\$
PASIVO		
CIRCULANTE:		
Cuentas por pagar	242.019	300.190
Acreedores varios	144.759	88.969
Provisiones	564.438	657.581
Retenciones	<u>178.488</u>	<u>163.561</u>
Total pasivo circulante	<u>1.129.704</u>	<u>1.210.301</u>
PATRIMONIO:		
Capital	3.128.769	3.131.642
Excedentes acumulados	1.445.916	862.714
(Déficit) Superávit del año	<u>(91.610)</u>	<u>584.530</u>
Total patrimonio	<u>4.483.075</u>	<u>4.578.886</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>5.612.779</u></u>	<u><u>5.789.187</u></u>

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO - COANIL

ESTADOS DE ACTIVIDADES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2007 (Cifras en miles de pesos)

	2008 M\$	2007 M\$
RESULTADO OPERACIONAL:		
INGRESOS OPERACIONALES		
Subvenciones y aportes fiscales	7.570.109	7.318.960
Donaciones	224.546	258.366
Cuotas socios	136.459	172.996
Otros ingresos operacionales-programas	223.539	204.531
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>8.154.653</u>	<u>7.954.853</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Sueldos y leyes sociales	(6.126.143)	(5.888.995)
Gastos administrativos	(301.769)	(299.070)
Depreciaciones	(188.626)	(196.258)
Otros egresos operacionales	(1.727.666)	(1.505.105)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>(8.344.204)</u>	<u>(7.889.428)</u>
RESULTADO OPERACIONAL	<u>(189.551)</u>	<u>65.425</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL		
INGRESOS NO OPERACIONALES:		
Renta de inversiones	23.023	4.377
Resultado en venta de activo	(518)	458.949
Arriendo	9.919	9.690
Otros ingresos no operacionales	59.725	4.206
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>92.149</u>	<u>477.222</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	(3.754)	(10.108)
Otros egresos no operacionales	(27.438)	(4.489)
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>(31.192)</u>	<u>(14.597)</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL	<u>60.957</u>	<u>462.625</u>
AJUSTES SIN DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	(75)	(82)
CORRECCIÓN MONETARIA	<u>37.059</u>	<u>56.562</u>
(DÉFICIT) SUPERÁVIT DEL AÑO	<u>(91.610)</u>	<u>584.530</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO – COANIL

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2007 (Cifras en miles de pesos)

	2008 M\$	2007 M\$
FLUJO OPERACIONAL:		
(Déficit) Superávit del año	(91.610)	584.530
Resultado en venta de activos:		
Perdida (Utilidad) en venta de activos fijos	518	(458.949)
Cargos (abonos) a resultados que no significan movimientos de efectivo:		
Depreciación	186.698	194.455
Amortización	1.928	1.803
Baja de activo	16.573	
Corrección monetaria	(37.059)	(56.562)
Provisión de vacaciones	23.191	(8.019)
(Aumento) disminución de activos:		
Deudores por subvenciones	(2.778)	(55.013)
Deudores varios	6.920	25.828
Existencias	(5.265)	(2.143)
Impuestos por recuperar	(10.380)	11.744
Otros activos	840	8.729
Aumento (Disminución) de pasivos:		
Cuentas por pagar	(34.871)	37.534
Acreedores varios	65.946	31.102
Provisiones	(63.768)	(68.137)
Retenciones	29.697	16.123
Total Flujo Operacional	<u>86.580</u>	<u>263.025</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Ventas de activos fijos	10.309	709.950
Incorporación de activos fijos	(204.338)	(793.620)
Incorporación otros activos	(1.480)	(688)
Total flujo neto originado por actividades de inversión	<u>(195.509)</u>	<u>(84.358)</u>
FLUJO NETO TOTAL DEL AÑO	(108.929)	178.667
EFFECTO INFLACION SOBRE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	(46.815)	(35.173)
VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	(155.744)	143.494
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>561.000</u>	<u>417.506</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u><u>405.256</u></u>	<u><u>561.000</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

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 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 \$21.452,67.

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:

	2008	2007
	M\$	M\$
Disponible	282.227	178.710
Depósitos a plazo	51.438	64.866
Valores negociables	<u>71.591</u>	<u>317.424</u>
Total	<u><u>405.256</u></u>	<u><u>561.000</u></u>

3. CORRECCIÓN MONETARIA

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

	2008 M\$	2007 M\$
Activos fijos	410.931	299.488
Patrimonio	(373.872)	(275.216)
Otros		32.290
	<u>37.059</u>	<u>56.562</u>
Utilidad por efecto de la variación en el poder adquisitivo de la moneda	<u>37.059</u>	<u>56.562</u>

4. DEPÓSITOS A PLAZO

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

	2008 M\$	2007 M\$
Banco Chile	27.735	21.420
BCI	21.177	21.738
Banco Ripley	2.526	2.588
Banco Estado		19.120
	<u>51.438</u>	<u>64.866</u>
Total	<u>51.438</u>	<u>64.866</u>

5. VALORES NEGOCIABLES

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

	2008 M\$	2007 M\$
BCI	30.067	30.624
Banco Estado	20.642	
Banco Chile	19.563	285.422
BICE	1.319	1.378
	<u>71.591</u>	<u>317.424</u>
Total	<u>71.591</u>	<u>317.424</u>

6. DEUDORES POR SUBVENCIONES

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

	2008 M\$	2007 M\$
Subvenciones por cobrar	115.955	125.001
Cuentas por cobrar	17.148	18.905
Boletas por cobrar	<u>2.857</u>	<u>1.260</u>
Total	<u><u>135.960</u></u>	<u><u>145.166</u></u>

7. DEUDORES VARIOS

El detalle de los deudores varios, es el siguiente:

	2008 M\$	2007 M\$
Fondos por rendir	9.522	19.012
Garantías de arriendos	6.643	7.926
Anticipos a proveedores	2.259	3.848
Anticipos de remuneraciones	683	209
Corporación de Capacitación	15.000	
Otros	<u>5.919</u>	<u>885</u>
Total	<u><u>40.026</u></u>	<u><u>31.880</u></u>

8. IMPUESTOS POR RECUPERAR

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

	2008 M\$	2007 M\$
Crédito por gastos de capacitación	37.000	29.430
IVA crédito fiscal	<u>137</u>	<u>217</u>
Total	<u><u>37.137</u></u>	<u><u>29.647</u></u>

9. EXISTENCIAS

El detalle de las existencias, es el siguiente:

	2008 M\$	2007 M\$
Medicamentos y afines	14.990	14.820
Materiales de uso múltiple	9.041	8.901
Artículos de servicio	6.022	5.625
Comestibles	8.027	6.860
Materiales de programa	<u>854</u>	<u>493</u>
Total	<u><u>38.934</u></u>	<u><u>36.699</u></u>

10. OTROS INGRESOS OPERACIONALES - PROGRAMAS

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

	2008 M\$	2007 M\$
Aportes Polla	80.437	73.219
Aportes Lotería	23.619	18.255
Otros	<u>119.483</u>	<u>113.057</u>
Total	<u><u>223.539</u></u>	<u><u>204.531</u></u>

11. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de los otros ingresos no operacionales, es el siguiente:

	2008 M\$	2007 M\$
Pago de seguro por terremoto en Tocopilla	29.031	
Cobro a Colbun por acceso terrenos de propiedad de Coanil	12.600	
Otros	<u>18.094</u>	<u>4.206</u>
Total	<u><u>59.725</u></u>	<u><u>4.206</u></u>

12. ACTIVO FIJO

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

	2008 M\$	2007 M\$
Terrenos	<u>1.285.991</u>	<u>1.288.293</u>
Construcciones y obras de infraestructura:		
Construcciones	5.199.265	4.458.398
Instalaciones	<u>29.453</u>	<u>30.445</u>
Total construcciones y obras de infraestructura	<u>5.228.718</u>	<u>4.488.843</u>
Maquinarias y equipos:		
Equipos e implementos	1.047.346	1.094.204
Maquinas y Herramientas	12.498	13.210
Vehículos	279.724	312.871
Muebles y útiles	<u>128.767</u>	<u>116.279</u>
Tota maquinarias y equipos	<u>1.468.335</u>	<u>1.536.564</u>
Obras en construcción	<u>0</u>	<u>780.275</u>
Depreciación acumulada	<u>(3.036.402)</u>	<u>(3.119.626)</u>
Total activo fijo neto	<u><u>4.946.642</u></u>	<u><u>4.974.349</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 2008, dichos bienes tienen un valor de libros ascendente a M\$1.279.694.

13. PROVISIONES

El detalle de las provisiones, es el siguiente:

	2008 M\$	2007 M\$
Provisión para vacaciones	398.389	408.966
Provisiones varias	<u>166.049</u>	<u>248.615</u>
Total	<u><u>564.438</u></u>	<u><u>657.581</u></u>

14. PATRIMONIO

Las cuentas de patrimonio tuvieron las siguientes variaciones:

	Capital M\$	Excedentes acumulados M\$	(Déficit) 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>536.266</u>	<u>536.266</u>
Saldos históricos a diciembre 31, 2007	2.873.066	791.481	536.266	4.200.813
Actualización extracontable	<u>258.576</u>	<u>71.233</u>	<u>48.264</u>	<u>378.073</u>
Saldos actualizados a diciembre 31, 2007	<u><u>3.131.642</u></u>	<u><u>862.714</u></u>	<u><u>584.530</u></u>	<u><u>4.578.886</u></u>
Saldos históricos a enero 1, 2008	2.873.066	791.481	536.266	4.200.813
Traspaso		536.266	(536.266)	
Corrección monetaria	255.703	118.169		373.872
Déficit del año			<u>(91.610)</u>	<u>(91.610)</u>
Saldos a diciembre 31, 2008	<u><u>3.128.769</u></u>	<u><u>1.445.916</u></u>	<u><u>(91.610)</u></u>	<u><u>4.483.075</u></u>

Ajustes a excedentes acumulados – En 2007 el detalle de los ajustes a resultados acumulados (al valor histórico) 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>

15. 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 Laboral caratulado "Labra y otros con Fundación" Rol N° 8358 asignado radicado en el Juzgado del trabajo. Cuantía aproximada \$8.093.160.

La causa se encuentra para fallo.

4. 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.

16. REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

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

17. HECHOS POSTERIORES

Entre el 25 de marzo de 2009 y la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido ningún hecho significativo que afecte la presentación o interpretación de los mismos.

* * * * *