

FUNDACION COANIL (EX FUNDACION DE  
AYUDA AL NIÑO LIMITADO- COANIL)

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas utilizadas

\$ : Pesos chilenos

M\$ : Miles de pesos chilenos

UF : Unidad de fomento

US\$ : Dólares estadounidenses

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

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Directores  
Fundación Coanil

1. Hemos auditado el balance general de Fundación Coanil al 31 de diciembre de 2011 y a los correspondientes estados de resultados y de flujos 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 Coanil. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, basada en la auditoría que efectuamos. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2010, fueron auditados por otros auditores, quien emitieron su opinión sin salvedades de fecha 8 de abril de 2011.
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 Fundación, 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 Coanil al 31 de diciembre de 2011 y los resultados de sus operaciones y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.
4. Tal como se indica en Nota 13 b) a los estados financieros, la Fundación Coanil efectuó inversiones en sociedades, cuyos aportes no se encuentran enterados al 31 de diciembre de 2011.
5. Como se indica en Nota 21 e) a los estados financieros, Fundación Coanil ha transferido por resolución del Ministerio de Educación, la tenencia de las escuelas detalladas en la misma nota a la Fundación Educacional Coanil. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2010 de Fundación Coanil incluyen las operaciones de estas escuelas.



Heraldo Hetz Vorpahl

BDO Auditores & Consultares

Santiago, 23 de marzo de 2012

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO- COANIL

BALANCES GENERALES

ACTIVOS	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
<b>ACTIVOS CIRCULANTES</b>		
Disponible	254.491	234.544
Depósitos a plazo	2.578	123.800
Valores negociables	181.969	245.665
Deudores por subvenciones	259.623	339.781
Deudores varios	157.442	43.749
Documentos por cobrar a empresas relacionadas	37.725	-
Existencias	54.561	57.269
Impuestos por recuperar	42.014	59.213
Gastos pagados por anticipado	1.239	4.722
<b>TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<u>991.642</u>	<u>1.108.743</u>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
Terrenos	1.185.894	1.222.186
Construcciones y obras de infraestructura	5.397.627	5.351.196
Maquinarias y equipos	1.644.091	1.656.222
Depreciación acumulada	( <u>3.413.250</u> )	( <u>3.390.299</u> )
Total activo fijo neto	<u>4.814.362</u>	<u>4.839.305</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Inversión en empresas relacionadas	60.073	-
Intangibles	1.795	2.017
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<u>61.868</u>	<u>2.017</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>5.867.872</u>	<u>5.950.065</u>

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

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO- COANIL

BALANCES GENERALES

PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	2011	2010
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
<b>PASIVOS CIRCULANTES</b>		
Cuentas por pagar	152.389	151.092
Acreedores varios	29.911	38.732
Documentos por pagar empresas relacionadas	69.100	2.262
Provisiones	775.818	859.167
Retenciones	175.452	168.054
<b>TOTAL PASIVOS CIRCULANTES</b>	<u>1.202.670</u>	<u>1.219.307</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	3.255.423	3.255.423
Excedentes acumulados	1.532.763	1.459.395
Resultado del ejercicio	( <u>122.984</u> )	<u>15.940</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>4.665.202</u>	<u>4.730.758</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<u>5.867.872</u>	<u>5.950.065</u>

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

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO- COANIL

ESTADOS DE RESULTADOS

	Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de	
	2011	2010
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
<b>RESULTADOS OPERACIONALES</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Subvenciones y aportes fiscales	8.894.901	9.472.654
Donaciones	455.429	358.087
Cuotas socios	125.555	125.051
Otros ingresos operacionales-programas	<u>124.657</u>	<u>125.604</u>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<u>9.600.542</u>	<u>10.081.396</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Sueldos y leyes sociales	( 7.216.454 )	( 7.602.471 )
Gastos administrativos	( 338.725 )	( 363.089 )
Depreciaciones y amortizaciones	( 189.728 )	( 210.472 )
Otros egresos operacionales	<u>( 2.035.199 )</u>	<u>( 2.031.609 )</u>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>( 9.780.106 )</u>	<u>( 10.207.641 )</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<u>( 179.564 )</u>	<u>( 126.245 )</u>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES:</b>		
Utilidad inversión empresa relacionada	5.297	-
Renta de inversiones	5.500	2.823
Resultado en venta de activo	14.798	46.781
Arriendo	5.469	9.054
Otros ingresos financieros	1.652	-
Otros ingresos no operacionales	<u>17.866</u>	<u>78.724</u>
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<u>50.582</u>	<u>137.382</u>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES:</b>		
Gastos financieros	( 2.230 )	( 2.107 )
Otros egresos no operacionales	<u>-</u>	<u>( 998 )</u>
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<u>( 2.230 )</u>	<u>( 3.105 )</u>
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>	<u>48.352</u>	<u>134.277</u>
<b>CORRECCION MONETARIA</b>	<u>8.228</u>	<u>7.908</u>
<b>SUPERÁVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<u>( 122.984 )</u>	<u>15.940</u>

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

FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO- COANIL

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de	
	2011	2010
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Flujo originado por actividades operacionales:		
Resultado del ejercicio	( 122.984 )	15.940
Utilidad en venta de activos fijos	( 14.798 )	( 46.781 )
Cargos (abonos) a resultados que no significan movimientos de efectivo:		
Depreciación	189.728	208.419
Amortización	-	2.053
Corrección monetaria	( 8.228 )	( 7.908 )
Provisión de vacaciones	6.411	14.976
Provisión de finiquitos	18.786	156.095
(Aumento) disminución de activos:		
Deudores por subvenciones	( 4.514 )	( 176.758 )
Deudores varios	( 8.029 )	( 27.367 )
Existencias	558	( 14.203 )
Impuestos por recuperar	14.976	( 59.781 )
Otros activos	( 169 )	3.910
Aumento (Disminución) de pasivos:		
Cuentas por pagar	1.297	42.909
Acreedores varios	24.991	29.759
Provisiones	( 110.340 )	( 120.495 )
Retenciones	13.696	( 5.332 )
Documentos por pagar	-	( 2.152 )
Total flujo operacional	<u>1.381</u>	<u>13.284</u>
Flujo originado por actividades de inversión:		
Ventas de activos fijos	65.000	108.576
Incorporación de activos fijos	( <u>217.827</u> )	( <u>215.526</u> )
Total flujo neto originado por actividades de inversión	( <u>152.828</u> )	( <u>106.950</u> )
Flujo neto total del año	( 151.447 )	( 93.666 )
Efecto inflación sobre efectivo y efectivo equivalente	( <u>13.524</u> )	( <u>15.273</u> )
Variación de efectivo y efectivo equivalente	( 164.971 )	( 108.939 )
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	<u>604.009</u>	<u>712.948</u>
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	<u>439.038</u>	<u>604.009</u>

## FUNDACIÓN DE AYUDA AL NIÑO LIMITADO- COANIL

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010

#### 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. 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.

#### 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 2010 se presentan actualizados extracontablemente en un 3.9% a fin de permitir la comparación con los de 2011.

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 \$22.294,03 (\$21.455,55 en 2010).

##### 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) Inversión en empresas relacionadas

Las inversiones, han sido valorizadas de acuerdo al método del valor patrimonial proporcional (V.P.P.). Dicha metodología incluye el reconocimiento de la participación en los resultados de las empresas relacionadas sobre base devengada, que se incluye en ingresos de explotación.

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.
- Aquellas donaciones correspondientes a activos no monetarios, principalmente acciones y bienes de activo fijo, considerando las disposiciones del Boletín Técnico N°63 del Colegio de Contadores de Chile A.G. son registradas contablemente al valor económico del bien recibido a la fecha respectiva.



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:

	2011	2010
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Disponible	254.491	234.544
Depósito a plazo	2.578	123.800
Valores negociables	<u>181.969</u>	<u>245.665</u>
Total	<u>439.038</u>	<u>604.009</u>

NOTA 3 CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES

En el ejercicio 2011, la fundación ha reconocido inversiones en empresas relacionadas bajo las normas establecidas en el Boletín Técnico N° 72 del Colegio de Contadores de Chile A.G., dichas inversiones provienen del año 2005 y no se presentaban en los estados financieros al 31 de diciembre de 2010, los efectos del reconocimiento de estas inversiones han generado un ajuste a resultados acumulados de M\$ 57.428 (Nota 18).

En el ejercicio 2011 no existen otros cambios en los principios de contabilidad generalmente aceptados.

#### NOTA 4 CORRECCION MONETARIA

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

	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Activos fijos	178.634	125.746
Patrimonio	( 177.574)	( 118.041)
Otros	<u>7.168</u>	<u>203</u>
Total	<u>8.228</u>	<u>7.908</u>

#### NOTA 5 DEPOSITOS A PLAZO

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

	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Banco Chile	-	98.598
BCI	-	22.567
Banco Ripley	<u>2.578</u>	<u>2.635</u>
Total	<u>2.578</u>	<u>123.800</u>

#### NOTA 6 VALORES NEGOCIABLES

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

	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
BCI	-	5.486
Banco Estado	-	22.119
Banco Chile	180.565	216.630
BICE	<u>1.404</u>	<u>1.430</u>
Total	<u>181.969</u>	<u>245.665</u>

## NOTA 7 DEUDORES POR SUBVENCIONES

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

	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Subvenciones por cobrar (*)	125.113	125.301
Cuentas por cobrar (**)	131.073	211.082
Boletas por cobrar	<u>3.437</u>	<u>3.398</u>
Total	<u>259.623</u>	<u>339.781</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 por M\$ 69.271 y el Servicio de Salud Metropolitano Oriente por M\$ 37.290.

## NOTA 8 DEUDORES VARIOS

El detalle de los deudores varios, es el siguiente:

	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Fondos por rendir	14.805	10.912
Garantías de arriendos	7.842	9.415
Anticipos a proveedores	1.486	1.607
Anticipos de remuneraciones	126.994	7.824
Boleta de garantía	6.315	13.991
Fundación Regazo	80.616	83.760
Provisión deudores incobrables	<u>( 80.616)</u>	<u>( 83.760)</u>
Total	<u>157.442</u>	<u>43.749</u>

NOTA 9 CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS

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

a) Cuentas por cobrar

<u>Entidad</u>	<u>Tipo de Relación</u>	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Intervenciones Educativas Coanil S.P.A	Filial	<u>37.725</u>	<u>-</u>
Totales		<u>37.725</u>	<u>-</u>

b) Cuentas por pagar

<u>Entidad</u>	<u>Tipo de Relación</u>	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Fundación Educacional Coanil	Relacionada	46.865	-
Coanil Capacitación Ltda.	Filial	4.939	2.262
Intervenciones Educativas Coanil Spa	Filial	<u>17.296</u>	<u>-</u>
Totales		<u>69.100</u>	<u>2.262</u>

NOTA 10 IMPUESTOS POR RECUPERAR

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

	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Crédito por gastos de capacitación	<u>42.014</u>	<u>59.213</u>
Totales	<u>42.014</u>	<u>59.213</u>

## NOTA 11 EXISTENCIAS

El detalle de las existencias, es el siguiente:

	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Materiales de programa	22.140	23.668
Comestibles	10.299	11.114
Medicamentos y afines	12.141	9.951
Artículos de servicio	4.842	6.791
Materiales de uso múltiple	<u>5.139</u>	<u>5.745</u>
 Total	 <u>54.561</u>	 <u>57.269</u>

## NOTA 12 ACTIVO FIJO

El detalle de las existencias, es el siguiente:

	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Terrenos (*)	<u>1.185.894</u>	<u>1.222.186</u>
Construcciones y obras de infraestructura:		
Construcciones	5.365.797	5.317.774
Instalaciones	<u>31.830</u>	<u>33.422</u>
Total construcciones y obras de infraestructura	<u>5.397.627</u>	<u>5.351.196</u>
Maquinarias y equipos:		
Equipos e implementos	1.118.494	1.138.689
Maquinas y Herramientas	12.573	13.350
Vehículos	315.936	325.724
Muebles y útiles	<u>197.088</u>	<u>178.459</u>
Total maquinarias y equipos	<u>1.644.091</u>	<u>1.656.222</u>
Depreciación acumulada	( <u>3.413.250</u> )	( <u>3.390.299</u> )
Total activo fijo neto	<u>4.814.362</u>	<u>4.839.305</u>

El cargo por depreciación del ejercicio 2011 ascendió a M\$ 189.728.

(\*) 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, y generó una utilidad por venta de activo fijo de \$ 14.798.

NOTA 13 INVERSION EN EMPRESAS RELACIONADAS

a) La inversión al 31 de diciembre de 2011 de acuerdo al criterio señalado en Nota 2 h), es el siguiente:

<u>Sociedad</u>	Participación %	Inversiones 2011 <u>M\$</u>	Reconocimiento en resultados 2011 <u>M\$</u>
Coanil Capacitación Limitada (*)	99,00	<u>60.073</u>	<u>5.297</u>
Total		<u>60.073</u>	<u>5.297</u>

(\*) La Fundación posee una inversión 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 (Ex Fundación de Ayuda al Niño Limitado – Coanil) aportó en dinero en efectivo la suma de M\$ 990, equivalente al 99% del capital social de la sociedad, dicha inversión no se encontraba registrada.

Durante el año 2011, la Fundación ha regularizado el registro de la inversión señalada, reconociendo un abono en patrimonio de M\$ 57.428, por concepto de VPP no reconocido en años anteriores.

b) La Fundación Coanil efectuó inversiones por derechos en sociedades, cuyos aportes no se han cancelado al 31 de diciembre de 2011, el detalle es el siguiente

<u>Entidad</u>	<u>Fecha de constitución</u>	(Aporte histórico) <u>M\$</u>
Fundación Educacional Coanil (*)	03/07/2009	195.236
Servicios y Capacitación Coanil Ltda.	14/03/2002	13.650
Intervenciones Educativas Coanil S.P.A.	20/04/2011	<u>10.250</u>
Totales		<u><u>219.136</u></u>

Los aportes pendientes por enterar en las sociedades señaladas se presentan como aportes por enterar por un monto ascendente a M\$ 219.136, dichos aportes se encuentran rebajando el rubro Inversiones en empresas relacionadas. Estos aportes serán enterados en los meses de mayo y junio de 2012

(\*) La Fundación presenta clasificada como inversión en empresa relacionada los aportes por enterar a la Fundación Educacional Coanil por un total de M\$ 195.236, cabe señalar que de acuerdo a lo dispuesto en Boletín Técnico N° 63, los aportes que reciban las fundaciones son patrimonio exclusivo de estas y no están sujetos a devolución a sus aportantes, no obstante, en los estatutos de la Fundación Educacional Coanil en su Artículo Trigésimo, se establece que si existiese la necesidad de disolver la Fundación Educacional Coanil, el patrimonio existente a la fecha de disolución será aportados íntegramente a la Fundación Coanil.

#### NOTA 14 PROVISIONES

El detalle de las provisiones, es el siguiente:

	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Provisión juicios (Nota 19)	150.000	156.958
Provisión de vacaciones	532.025	546.114
Provisiones varias	14.327	-
Provisión finiquitos (*)	<u>79.466</u>	<u>156.095</u>
Total	<u><u>775.818</u></u>	<u><u>859.167</u></u>

(\*) Corresponde a la estimación de provisión de indemnizaciones laborales, por finiquitos que se cancelarán en el año 2012.

#### NOTA 15 OTROS INGRESOS OPERACIONALES - PROGRAMAS

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

	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Aportes Polla	68.951	47.580
Aportes Lotería	17.348	17.303
Otros	<u>39.358</u>	<u>60.721</u>
Total	<u>125.657</u>	<u>125.604</u>

#### NOTA 16 OTROS EGRESOS OPERACIONALES

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

	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Alimentación y movilización	821.345	764.215
Consumos básicos	595.496	649.049
Mantenciones y reparaciones	358.369	374.043
Otros (*)	<u>259.989</u>	<u>244.302</u>
Total	<u>2.035.199</u>	<u>2.031.609</u>

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

#### NOTA 17 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

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

	2011 <u>M\$</u>	2010 <u>M\$</u>
Pago de seguros por siniestros	17.866	77.922
Otros	<u>-</u>	<u>802</u>
Total	<u>17.866</u>	<u>78.724</u>



NOTA 18 PATRIMONIO

Las cuentas de patrimonio tuvieron las siguientes variaciones>

	Capital <u>M\$</u>	Excedentes acumulado <u>M\$</u>	Resultado del ejercicio <u>M\$</u>	Total <u>M\$</u>
Capital suscrito al 01.01.2010	3.056.807	1.323.158	164.449	4.544.414
Distribución resultado ejercicio 2009	-	164.449	( 164.449 )	-
Ajuste de resultados acumulados	-	( 120.182 )	-	( 120.182 )
Corrección monetaria	76.420	37.190	-	113.610
Superávit del ejercicio	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15.342</u>	<u>15.342</u>
Saldos al 31.12.2010	<u>3.133.227</u>	<u>1.404.615</u>	<u>15.342</u>	<u>4.553.184</u>
Saldos actualizados al 3.9%	<u>3.255.423</u>	<u>1.459.395</u>	<u>15.940</u>	<u>4.730.758</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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 122.984 )</u>	<u>( 122.984 )</u>
Saldos al 31.12.2011	<u>3.255.423</u>	<u>1.532.763</u>	<u>( 122.984 )</u>	<u>4.665.202</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2011 se efectuó ajuste a resultado acumulado de acuerdo al siguiente detalle:

	2011 <u>M\$</u>
Ajuste valor patrimonial proporcional en la sociedad Coanil Capacitación Limitada, no reconocidos en ejercicios anteriores	<u>57.428</u>
Total efecto resultados acumulados	<u>57.428</u>

## NOTA 19 CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

### a) Juicios

1. Juicio Laboral caratulado "Sepúlveda con Fundación", Causa RolN°21.916-2006, radicado en el 13 Juzgado del Trabajo de Santiago. Cuantía M\$150.000.

La sentencia definitiva en primera instancia favoreció a Fundación Coanil, la Corte de Apelaciones confirmó sentencia de primera instancia el día 6 de abril de 2011. Se encuentra pendiente el conocimiento de recursos de Cesación por parte de la Ilustrísima Corte Suprema.

2. 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 de Ayuda al Niño Limitado 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 2011, 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 2011, la Fundación Coanil ha transferido la tenencia de escuelas a la Fundación Educacional Coanil, según acredita el Ministerio de Educación, de acuerdo al siguiente detalle:

<u>Escuela</u>	<u>Fecha</u>	<u>N° 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

Al 31 de diciembre de 2011, no existen otros hechos relevantes.

NOTA 22 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros (23 de marzo de 2012) no han ocurrido ningún hecho significativo que afecte la presentación o interpretación de los mismos

CARMEN CASTRO  
Contador General

RODOLFO PAVEZ  
Gerente de Adm. Y Finanzas