



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores
Corporación de Amigos del Hospital Luis Calvo Mackenna
PRESENTE.-

Hemos auditado el balance general y estado de resultados de **CORPORACION DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA** al 31 de DICIEMBRE de 2010. La preparación de los estados financieros y sus notas correspondientes, es responsabilidad de la administración de Corporación de Amigos del Hospital Luis Calvo Mackenna. Nuestra responsabilidad, consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros descritos, con base en la auditoría que realizamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos nuestro trabajo a objeto de lograr un razonable grado de seguridad 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 reveladas 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 corporación, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que nuestro trabajo constituye una base razonable para respaldar nuestra opinión.

Es nuestra opinión que los estados financieros mencionados anteriormente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la **CORPORACION DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA (AMICAM)**, al 31 de DICIEMBRE de 2010, según principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

Santiago 07 de Abril de 2011

HERNAN MELLIBOVSKY DE GALLARDO
DIVISION AUDITORIA
STAFF CONTABLE Y JURIDICO



CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

BALANCE GENERAL

Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de DICIEMBRE de 2010

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

Disponible		16.391.554
Depósitos en Fondo Mutuo		95.296.576
Anticipos a Proveedores y otros		4.226.515
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		115.914.645

ACTIVO FIJO

Terrenos		53.000.021
Construcción Consultorio	255.468.387	
Menos: Depreciación Acumulada	(29.365.154)	226.103.233
Construcción UCI-UTI- Hosp.de día	1.365.696.732	
Menos: Depreciación Acumulada	(17.071.209)	1.348.625.523
Oficina Call Center	90.367.740	
Menos: Depreciación Acumulada	(7.530.551)	82.837.189
Muebles y Útiles	3.093.611	
Menos: Depreciación Acumulada	(2.595.630)	497.981
TOTAL ACTIVO FIJO		1.711.063.947

OTROS ACTIVOS

Obras y Construcciones en Hospital Luis Calvo Mackenna	17
--	----

TOTAL ACTIVOS **1.826.978.609**



CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

BALANCE GENERAL

Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de Diciembre de 2010

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar	13.194.719
Impuestos Retenidos	672.482
Provisiones	21.023.105
Préstamos Bancarios	25.471.254

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 60.361.560

PATRIMONIO

Superávit Acumulado	1.551.743.477
Superávit del Ejercicio	214.873.572

TOTAL PATRIMONIO 1.766.617.049

TOTAL IGUAL ACTIVO **1.826.978.609**



CORPORACIÓN DE AMIGOS DEL HOSPITAL LUIS CALVO MACKENNA

ESTADO DE RESULTADO

Por el ejercicio de 12 meses terminado al 31 de Diciembre de 2010

RESULTADO OPERACIONAL

Ingresos por Donaciones:

Donaciones recibidas a través de Call Center	613.508.094
Donaciones recibidas directamente	69.740.160

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	683.248.254
-------------------------------------	--------------------

Menos:

Gastos de la Operación:	
Gastos Administrativos	(7.577.479)
Remuneraciones de la Corporación	(4.140.553)
Gastos de Operación Consultorio	(1.926.216)
Gastos de Operación Call Center	(387.975.872)

Contribuciones al Hospital Luis Calvo Mackenna:	
Reparación construcción pos terremoto	(20.532.814)
Becas de Estudio y Equipos	(23.498.079)

TOTAL RESULTADO OPERACIONAL	237.597.241
------------------------------------	--------------------

Más:

Ingresos Financieros	296.576
Corrección Monetaria	4.502.806

Menos:

Gastos Financieros	(2.228.423)
Depreciaciones	(25.294.628)

SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	214.873.572
--------------------------------	--------------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2010

Nota 1. General

La Corporación de Amigos del Hospital Luis Calvo Mackenna (AMICAM), es una entidad sin fines de lucro que cuenta con personalidad jurídica, otorgada por el Ministerio de Justicia mediante decreto N° 199 de fecha 30 de Enero de 1986.

El objeto de la entidad es:

- 1) Dotar al hospital de equipos de diagnóstico y tratamiento de última generación
- 2) Construir los espacios que sean necesarios y remodelar los que lo necesiten dentro del Hospital Luis Calvo Mackenna.
- 3) Hacer del Hospital Luis Calvo Mackenna un lugar amable y digno para los niños que, anualmente, se atienden en él.
- 4) Capacitar al personal del Hospital (médicos, enfermeros y tecnólogos).

El Directorio de la Corporación está formado por voluntarios que trabajan en el desarrollo de la entidad, sin percibir remuneración por sus servicios.

Nota 2. Criterios Contables Aplicados

- a. General: Los estados financieros, han sido preparados según principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile;
- b. Período contable: Los estados financieros corresponden al período de 12 meses comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2010;
- c. Corrección monetaria: Para la preparación de los estados financieros, se aplicaron normas de corrección monetaria a objeto de reflejar la variación en el poder adquisitivo de la moneda. Para el año 2010 la variación anual es 2,5 %.
- d. Activo fijo: Los bienes del activo fijo se presentan a su valor de adquisición reajustados por el índice de precios al consumidor. Las depreciaciones se calculan sobre el costo actualizado de los bienes por el método lineal, según su vida útil;
- e. Indemnización por años de servicio y vacaciones: La corporación carga a resultado las indemnizaciones efectivamente pagadas en el ejercicio, sin embargo, ha registrado una provisión por este concepto en el ejercicio.
- f. Castigos: Durante el ejercicio no se realizaron castigos cuya materialidad sea significativa.



Nota 3. Cambios Contables

Desde el ejercicio 2008, la corporación presenta las construcciones nuevas, hechas en terrenos en terrenos del Hospital Luis Calvo Mackenna, como también, las intervenciones en dependencias del Hospital, valorizadas en \$ 1.-

En el año 2009, consistente con el criterio descrito, la corporación efectuó un cargo a los resultados del ejercicio equivalente al costo total de la construcción de la UCI –UTI-Hospital de Día en los terrenos del Hospital Luis Calvo Mackenna, dejando reflejado el activo por este concepto en un peso.

Sin embargo, durante el año 2010 las gestiones iniciadas, mientras se construía la UCI –UTI-Hospital de Día con las autoridades de salud, permitieron la firma de un Contrato de Comodato entre Amicam y el Hospital Luis Calvo Mackenna.

En el mencionado contrato, se reconoce la propiedad de la Corporación sobre la construcción de la UCI-UTI-Hospital de Día, fundamentado en el Artículo 669 del Código Civil, sobre la Adesión. La Corporación entregó en comodato o préstamo gratuito la construcción, para dar el uso que fue concebido al Hospital Luis Calvo Mackenna.

Lo anterior, ha significado un ajuste al resultado del ejercicio 2009, toda vez que la Corporación, como se explicó anteriormente, había cargado a resultado el costo de construcción de la UCI-UTI-Hospital de Día por un total de \$ 1.327.523.584. Hoy, ese valor se considera activo de la Corporación.

Nota 4. Depósitos en Fondo Mutuo: El saldo está compuesto por inversiones en Fondo Mutuo Banchile Estratégico Serie A por \$ 65.184.035 y Horizonte Serie A por \$ 30.112.541.



Nota 5. Activo Fijo: En general, los bienes del activo fijo se valorizan de acuerdo a la **nota 2 d** y corresponden al siguiente detalle:

Terreno Consultorio Lo Barnechea	53.000.021	
Costo Construcción Consultorio	255.468.387	
Menos: Depreciación Acumulada	(29.306.154)	279.162.254
Construcción UCI-UTI-Hosp. de día	1.365.696.732	
Menos: Depreciación Acumulada	(17.071.209)	1.348.625.523
Oficina Mardoqueo Fernández	90.367.740	
Menos: Depreciación Acumulada	(7.530.551)	82.837.189
Alhajamiento Call Center	3.093.611	
Menos: Depreciación Acumulada	(2.595.630)	497.981
TOTAL ACTIVO FIJO		1.711.063.947

Nota 6. Obras y Construcciones en Hospital Luis Calvo Mackenna: El saldo representa las construcciones e intervenciones que la Corporación ha efectuado en el Hospital, a través del tiempo, valorizadas en \$1.- sumado un total de \$17.- según el siguiente detalle:

- Neurología: Edificio nuevo, clínica de ojos y remodelaciones.
- Transplante de Médula: remodelación dos salas.
- Medicina Física: Edificio nuevo de kinesioterapia.
- Residencias: remodelación baños enfermeras y construcción salas estar enfermeras y médicos.
- Adolescentes: remodelación sala.
- Pensionado: construcción 5 piezas de hospitalización.
- Cirugía: Pabellones nuevos (9).
- Jardín Infantil: ampliación.
- Scanner: remodelación sala e instalación.
- SOME-Consultorios: construcción consultorios externos y Oncología Ambulatoria.
- Hemodinamia: remodelación.
- Rayos: remodelación.
- Urodinamia: remodelación.



- Oncología: remodelación.
- Laboratorios: remodelación.
- Investigaciones: remodelación.
- Consultorio Cardiología Dr.Federico Puga Concha: construcción nueva.

Nota 7. Cuentas por Pagar: Su saldo corresponde a cuenta por pagar con Reich S.A. por compra de Laringoscopio, a pagar en tres cuotas con un total de \$ 4.956.105 y obligaciones previsionales de Diciembre 2010 a pagar en Enero 2011 a través de Previred S.A., por un total de \$ 8.238.614.

Nota 8. Impuestos Retenidos: Corresponde a retenciones de impuesto único a los trabajadores a enterar en arcas fiscales, en Enero 2011, por un total de \$ 245.473 y retenciones de impuestos de segunda categoría (honorarios) por un total de \$ 427.009.

Nota 9. Provisiones: Se ha efectuado provisión por indemnizaciones del personal del Call Center por \$ 21.023.105.

Nota 10. Préstamos Bancarios: Corresponde al saldo de crédito otorgado por el Banco de Chile, a cancelar durante el 2011 en seis cuotas.

Nota 11. Corrección Monetaria: El efecto neto positivo en el resultado del ejercicio se descompone como sigue:

Activo Fijo:		
Construcción UCI-UTI- Hosp.de Día	33.309.676	
Consultorio	6.950.635	
Oficina Call Center	2.064.501	
Muebles y Utiles	25.396	
		42.350.208
Patrimonio:		<u>(37.847.402)</u>
Total efecto positivo en resultado (Ganancia)		4.502.806



Nota 12. Patrimonio: El patrimonio de la corporación, está conformado por el superávit acumulado durante su existencia y que proviene principalmente de los excedentes que se producen entre los aportes o donaciones recibidas versus los gastos de operación y los gastos en implementos, infraestructura y becas a favor del Hospital Luis Calvo Mackenna .

También, considera un ajuste al resultado del Ejercicio 2009 producto del Contrato de Comodato firmado por Amicam y el Hospital Luis Calvo Mackenna, en que se reconoce la propiedad de Amicam sobre la Construcción de la UCI-UTI- Hospital de Día .(Nota 3)

El movimiento del patrimonio en el ejercicio se explica en el cuadro siguiente:

VARIACIONES DEL PATRIMONIO 2010

Detalle	Superávit Acumulado	Déficit año 2009	Resultado corregido año 2009 Superávit	Superávit año 2010	TOTAL PATRIMONIO
Apertura 2010	1,284,642,293	-1,098,269,802			186,372,491
Ajuste apertura por firma comodato		1,098,269,802	229,253,782		1,327,523,584
Total Patrimonio a Apertura 2010	1,284,642,293	0	229,253,782	0	1,513,896,075
Corrección Monetaria (2,5%)	32,116,057		5,731,345		37,847,402
Traspaso	234,985,127		-234,985,127		0
Resultado 2010				214,873,572	214,873,572
	1,551,743,477	0	0	214,873,572	1,766,617,049