

CORPORACION DE EDUCACION Y SALUD DE LAS CONDES

Estados financieros por los años terminados
el 31 de diciembre de 2011 y 2010 e informe
de los auditores independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Presidente y Directores de
Corporación de Educación y Salud de Las Condes

Hemos efectuado una auditoría a los estados de posición financiera de la Corporación de Educación y Salud de Las Condes al 31 de diciembre de 2011 y 2010 y los correspondientes estados de actividades y de flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas. La preparación de dichos estados financieros (que incluyen sus correspondientes notas) es responsabilidad de la administración de la Corporación de Educación y Salud de Las Condes. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, basada en la auditoría que efectuamos.

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 representaciones incorrectas significativas. 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 una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestras auditorías constituyen una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Corporación de Educación y Salud de Las Condes al 31 de diciembre de 2011 y 2010 y los resultados de sus actividades y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

Marzo 16, 2012

Daniel Fernandez P.

CORPORACION DE EDUCACION Y SALUD DE LAS CONDES

ESTADOS DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
(En miles de pesos - M\$)

	2011 M\$	2010 M\$
ACTIVOS		
CIRCULANTE:		
Disponible	339.767	263.598
Documentos y cuentas por cobrar	281.997	199.778
Impuestos por recuperar	31.644	76.405
Otros activos circulantes	<u>5.725</u>	<u>10.393</u>
Total activo circulante	<u>659.133</u>	<u>550.174</u>
FIJO:		
Terrenos y edificios	16.928.286	16.599.147
Máquinas, equipos, muebles y herramientas	2.968.628	2.842.161
Obras en curso	-	20.016
Software computacional	1.876	1.357
Depreciación acumulada	<u>(4.331.260)</u>	<u>(3.837.828)</u>
Total activo fijo, neto	<u>15.567.530</u>	<u>15.624.853</u>
OTROS ACTIVOS:		
Otros	<u>-</u>	<u>61.633</u>
Total otros activos	<u>-</u>	<u>61.633</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>16.226.663</u></u>	<u><u>16.236.660</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

	2011 M\$	2010 M\$
PASIVOS Y PATRIMONIO		
CIRCULANTE:		
Cuentas por pagar	137.108	463.423
Provisiones y retenciones	<u>1.065.008</u>	<u>1.131.018</u>
Total pasivo circulante	<u>1.202.116</u>	<u>1.594.441</u>
PATRIMONIO:		
Patrimonio sin restricciones	14.642.219	14.408.466
Superávit del ejercicio	<u>382.328</u>	<u>233.753</u>
Total patrimonio	<u>15.024.547</u>	<u>14.642.219</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u><u>16.226.663</u></u>	<u><u>16.236.660</u></u>

CORPORACION DE EDUCACION Y SALUD DE LAS CONDES

ESTADOS DE ACTIVIDADES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(En miles de pesos - M\$)

	2011 M\$	2010 M\$
INGRESOS OPERACIONALES:		
Subvención Ministerio de Educación	4.003.717	3.433.602
Subvención Ministerio de Salud	3.505.763	3.014.279
Subvención Municipal	11.232.680	10.406.338
Otros ingresos de educación y salud	374.250	317.157
Reembolso licencias médicas	302.758	256.598
Otros ingresos operacionales	2.841	14.951
Total ingresos operacionales	<u>19.422.009</u>	<u>17.442.925</u>
EGRESOS OPERACIONALES:		
Gastos de personal	(13.355.570)	(11.994.219)
Mantenimiento y reparación	(1.484.432)	(1.636.783)
Gastos y servicios generales	(1.143.977)	(1.041.793)
Gastos programas gestión	(1.157.487)	(1.013.849)
Otros gastos operacionales	(1.467.558)	(1.140.773)
Depreciación del activo fijo	(528.510)	(512.351)
Amortizaciones	(1.709)	(8.773)
Total egresos operacionales	<u>(19.139.243)</u>	<u>(17.348.541)</u>
RESULTADO OPERACIONAL	<u>282.766</u>	<u>94.384</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES:		
Ingresos financieros	-	2.142
Otros ingresos	51.196	90.600
Total ingresos no operacionales	<u>51.196</u>	<u>92.742</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL	<u>51.196</u>	<u>92.742</u>
Corrección monetaria	<u>48.366</u>	<u>46.627</u>
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	<u>382.328</u>	<u>233.753</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

CORPORACION DE EDUCACION Y SALUD DE LAS CONDES

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
(En miles de pesos - M\$)

	2011 M\$	2010 M\$
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES:		
Superávit del ejercicio	382.328	233.753
Pérdida en venta de activo fijo	(9.500)	-
Cargos (abonos) a resultados que no significan movimiento de efectivo:		
Depreciación	528.510	512.351
Deterioro de activos fijos	35.137	211.065
Amortización	1.709	8.773
Otros cargos	21.548	-
Corrección monetaria	(48.366)	(46.627)
Disminuciones (aumentos) de activos de la operación:		
Documentos y cuentas por cobrar	(20.587)	(10.947)
Impuestos por recuperar	44.761	5.527
Otros activos	4.668	2.040
Aumento (disminución) de pasivos de la operación:		
Cuentas por pagar	(326.315)	118.905
Provisiones y retenciones	(66.007)	198.210
Flujo neto positivo originado por actividades de la operación	<u>547.886</u>	<u>1.233.050</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Ventas de activos fijos	23.776	-
Compras de activo fijo	(505.544)	(1.245.821)
Flujo neto negativo originado por actividades de inversión	<u>(481.768)</u>	<u>(1.245.821)</u>
FLUJO NETO TOTAL (POSITIVO) NEGATIVO DEL AÑO	66.118	(12.771)
EFFECTO INFLACION SOBRE EL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>10.051</u>	<u>6.580</u>
VARIACION NETA DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	76.169	(6.191)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>263.598</u>	<u>269.789</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>339.767</u>	<u>263.598</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

CORPORACION DE EDUCACION Y SALUD DE LAS CONDES

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En miles de pesos - M\$)

1. CONSTITUCION DE LA CORPORACION

La Corporación de Educación y Salud de Las Condes (la “Corporación”), es una Corporación de Derecho Privado creada mediante Decreto Supremo N°1.528, del Ministerio de Justicia de fecha 23 de noviembre de 1981, cuyos objetivos son los siguientes: Administrar y operar servicios en las áreas de educación, salud y atención de menores que haya tomado a su cargo la Municipalidad de Las Condes, adoptando las medidas necesarias para su dotación, ampliación y perfeccionamiento. En el cumplimiento de estas finalidades, la Corporación tendrá las más amplias atribuciones, sin perjuicio de las que en materia de supervigilancia y fiscalización correspondan a las Autoridades Públicas de acuerdo con las leyes y reglamentos.

2. PRACTICAS CONTABLES

a. Período contable - Los presentes estados financieros corresponden los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010.

b. Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile y su presentación está de acuerdo a lo establecido en el Boletín Técnico N°63 para Organizaciones sin Fines de Lucro emitido por el Colegio de Contadores de Chile A.G..

c. Bases de presentación - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2010, incluyendo sus correspondientes notas, han sido actualizados extracontablemente en un 3,9% correspondiente a la variación del Índice de Precios al Consumidor, para facilitar su comparación con los estados financieros de 2011.

d. Corrección monetaria - Los estados financieros han sido ajustados monetariamente para reconocer los efectos de la variación en el poder adquisitivo de la moneda. Para ello se utiliza principalmente el Índice de Precios al Consumidor, que es de un 3,9% en el año 2011 y 2,5% en el año 2010.

Las cuentas de ingresos y gastos no han sido actualizadas, lo cual sólo afecta la presentación del estado de actividades y no el superávit del ejercicio.

e. Conversión - Los activos y pasivos en unidades de fomento son expresados de acuerdo con la cotización del cierre del año y que fueron los siguientes:

	2011	2010
	\$	\$
Unidades de Fomento	22.294,03	21.455,55

f. Activos fijos - Los bienes del activo fijo se presentan valorizados al costo de adquisición y/o construcción, actualizado de acuerdo a normas de corrección monetaria. La depreciación se calcula linealmente de acuerdo con la vida útil estimada de los bienes.

g. Ingresos operacionales - Los ingresos operacionales corresponden principalmente a subvenciones percibidas durante cada ejercicio, provenientes del Ministerio de Educación, Ministerio de Salud y de la Municipalidad de Las Condes, que son utilizados para el financiamiento de los costos del personal e infraestructura utilizada en los colegios y policlínicos que están bajo la administración de la Corporación, los cuales se registran sobre base devengada.

h. Impuesto a la renta - La Corporación no registra provisión para impuesto a la renta de primera categoría por estar exenta de dicho impuesto al ser una entidad sin fines de lucro.

i. Provisión de vacaciones - El costo de las vacaciones del personal se debita a resultados en el año en que se devenga el derecho.

j. Estado de flujo de efectivo - En el concepto de efectivo incluye saldos disponibles de caja y bancos sin restricciones.

3. CAMBIOS CONTABLES

En 2011 y 2010 los principios de contabilidad han sido aplicados uniformemente.

4. CORRECCION MONETARIA

El detalle de la corrección monetaria (debitada) abonada a resultados, de acuerdo a lo indicado en Nota 2 d, es el siguiente:

	2011 M\$	2010 M\$
Activos no monetarios	597.977	398.053
Patrimonio	<u>(549.611)</u>	<u>(351.426)</u>
Utilidad por la variación en el poder adquisitivo de la moneda	<u>48.366</u>	<u>46.627</u>

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	2011 M\$	2010 M\$
Documentos por cobrar	30.492	12.129
Cuentas por cobrar a Ministerios Salud y Educación	<u>251.505</u>	<u>187.649</u>
Totales	<u>281.997</u>	<u>199.778</u>

6. IMPUESTOS POR RECUPERAR

El detalle de los impuestos por recuperar es el siguiente:

	2011 M\$	2010 M\$
Crédito Sence por recuperar	<u>31.644</u>	<u>76.405</u>
Totales	<u><u>31.644</u></u>	<u><u>76.405</u></u>

7. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre 2011 y 2010 es la siguiente:

	2011 M\$	2010 M\$
Garantías	2.925	2.991
Otros	<u>2.800</u>	<u>7.402</u>
Totales	<u><u>5.725</u></u>	<u><u>10.393</u></u>

8. ACTIVO FIJO

El activo fijo se compone principalmente de bienes destinados para fines educacionales y de salud, siendo el principal ítem el de terrenos y edificios, cuyo detalle es el siguiente, diferenciando los bienes de propiedad municipal:

	2011	2010
	M\$	M\$
Colegio Simón Bolívar	2.793.336	2.793.337
Colegio Paul Harris	676.556	676.556
Colegio Nuestra Señora del Rosario	1.854.600	1.854.599
Colegio San Francisco del Alba	2.325.398	2.325.398
Consultorio Apoquindo	924.897	924.897
Colegio Juan Pablo II	1.774.383	1.774.382
Consultorio Aníbal Ariztía	854.273	787.930
Colegio Santa María de Las Condes	2.140.591	2.140.591
Colegio Leonardo Da Vinci	1.450.076	1.187.279
Casa Marlit	148.901	148.901
Otros	<u>1.042.226</u>	<u>1.042.226</u>
Subtotal bienes de propiedad municipal	15.985.237	15.656.096
Oficinas Casa Central - bienes propios	<u>943.049</u>	<u>943.051</u>
Totales terrenos y edificios	<u><u>16.928.286</u></u>	<u><u>16.599.147</u></u>
	2011	2010
	M\$	M\$
Maquinarias, equipos, muebles y herramientas:		
Muebles y útiles	689.973	620.772
Equipo instrumental	1.649.208	1.563.785
Vehículos	302.085	334.122
Otros	<u>327.362</u>	<u>323.482</u>
Totales maquinarias, equipos y herramientas	<u>2.968.628</u>	<u>2.842.161</u>
Obras en curso y software computacional	<u>1.876</u>	<u>21.373</u>
Totales	<u><u>19.898.790</u></u>	<u><u>19.462.681</u></u>

Los activos entregados en usufructo por parte de la Municipalidad de las Condes a la Corporación, se presentan formando parte de su activo fijo en consideración a que es a esta última entidad a quién se le ha asignado el control y uso de estos activos y se prevé que estos serán utilizados por la Corporación durante toda la vida útil de dichos activos, período durante el cual serán depreciados.

9. OTROS ACTIVOS

Corresponde principalmente a pagarés, según el siguiente detalle:

Deudor	N° pagaré	Vencimiento	UF	Tasa	2011 M\$	2010 M\$
Aguas Cordillera S.A.	5811	25-01-2022	732,14	4,25%	-	19.079
Aguas Cordillera S.A.	164	02-02-2025	849,87	3,84%	-	19.594
Aguas Andinas S.A.	1797	25-01-2022	429,26	4,25%	-	11.187
Aguas Andinas S.A.	2996	02-02-2025	510,65	3,84%	-	11.773
Totales					-	61.633

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, bajo este rubro se presenta lo siguiente:

	2011 M\$	2010 M\$
Cuentas por pagar operacionales	137.108	463.423
Total	137.108	463.423

11. PROVISIONES Y RETENCIONES

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, bajo este rubro se presenta lo siguiente:

	2011 M\$	2010 M\$
Retenciones de impuesto	37.750	45.509
Remuneraciones, honorarios y finiquitos	245.644	249.133
Provisión de vacaciones	607.506	694.190
Provisión bonos	174.108	142.186
Totales	1.065.008	1.131.018

12. PATRIMONIO

Durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010, las cuentas de patrimonio tuvieron el siguiente movimiento:

	Patrimonio sin restricciones	Superávit del ejercicio	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldo al 1° de enero de 2010	13.515.241	14.153	13.529.394
Traspaso del resultado ejercicio anterior	14.153	(14.153)	-
Revalorización patrimonio	338.235		338.235
Superávit del ejercicio		224.979	224.979
<hr/>			
Saldos al 31 de diciembre de 2010	13.867.629	224.979	14.092.608
Actualización extracontable (3,9%)	540.837	8.774	549.611
<hr/>			
Saldos al 31 de diciembre de 2011, actualizados	14.408.466	233.753	14.642.219
<hr/>			
Saldo al 1° de enero de 2011	13.867.629	224.979	14.092.608
Traspaso del resultado ejercicio anterior	224.979	(224.979)	-
Revalorización patrimonio	549.611		549.611
Superávit del ejercicio		382.328	382.328
<hr/>			
Saldos al 31 de diciembre de 2011	14.642.219	382.328	15.024.547
<hr/>			

El patrimonio que posee la Corporación corresponde a los excedentes netos obtenidos producto de las operaciones realizadas desde su puesta en marcha.

13. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

La Corporación no presenta demandas de carácter laboral u otras demandas, por lo que no ha constituido provisiones por este concepto.

14. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1° de enero de 2012 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en los mismos.

* * * * *