

**CORPORACION DE  
EDUCACION Y SALUD DE  
LAS CONDES**

Estados financieros por los años terminados  
el 31 de diciembre de 2009 y 2008 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

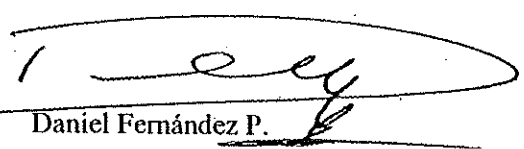
Hemos auditado los estados de posición financiera de Corporación de Educación y Salud de Las Condes al 31 de diciembre de 2009 y 2008 y los correspondientes estados de actividades y de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas. La preparación de dichos estados financieros (que incluyen sus correspondientes notas) es responsabilidad de la administración de Corporación de Educación y Salud de Las Condes. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, basada en las auditorías 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 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 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 Corporación de Educación y Salud de Las Condes al 31 de diciembre de 2009 y 2008 y los resultados de sus actividades y el flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.



Abril 8, 2010



Daniel Fernández P.

# ESTADOS FINANCIEROS

## CORPORACION DE EDUCACION Y SALUD DE LAS CONDES

### ESTADOS DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008

(En miles de pesos - M\$)

	2009 M\$	2008 M\$
<b>ACTIVOS</b>		
<b>CIRCULANTE:</b>		
Disponibles	253.330	370.911
Documentos y cuentas por cobrar	181.873	167.385
Impuestos por recuperar	78.790	31.603
Otros activos circulantes	16.414	9.570
<b>Total activo circulante</b>	<u>530.407</u>	<u>579.469</u>
<b>FIJO:</b>		
Terrenos y edificios	14.930.120	14.197.286
Máquinas, equipos, muebles y herramientas	2.363.120	2.180.795
Obras en curso	21.561	23.704
Software computacional	8.679	20.575
Depreciación acumulada	(3.122.588)	(2.652.620)
<b>Total activo fijo, neto</b>	<u>14.200.892</u>	<u>13.769.740</u>
<b>OTROS ACTIVOS:</b>		
Otros	27.475	26.411
<b>Total otros activos</b>	<u>27.475</u>	<u>26.411</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>14.758.774</u>	<u>14.375.620</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

	2009 M\$	2008 M\$
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>CIRCULANTE:</b>		
Cuentas por pagar	331.587	248.335
Provisiones y retenciones	<u>897.793</u>	<u>612.044</u>
Total pasivo circulante	<u>1.229.380</u>	<u>860.379</u>
<b>PATRIMONIO:</b>		
Patrimonio sin restricciones	13.515.241	13.463.625
Superávit del ejercicio	<u>14.153</u>	<u>51.616</u>
Total patrimonio	<u>13.529.394</u>	<u>13.515.241</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<u><u>14.758.774</u></u>	<u><u>14.375.620</u></u>

## CORPORACION DE EDUCACION Y SALUD DE LAS CONDES

### ESTADOS DE ACTIVIDADES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008

(En miles de pesos - M\$)

	2009 M\$	2008 M\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES:</b>		
Subvención Ministerio de Educación	2.999.368	3.004.280
Subvención Ministerio de Salud	2.981.269	2.290.100
Subvención Municipal	8.847.350	7.995.691
Otros ingresos de educación y salud	248.043	215.437
Reembolso licencias médicas	247.121	274.951
Otros ingresos operacionales	230.695	155.102
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>15.553.846</b>	<b>13.935.561</b>
<b>EGRESOS OPERACIONALES:</b>		
Gastos de personal	(10.483.198)	(9.441.903)
Mantenimiento y reparación	(1.534.139)	(1.248.713)
Gastos y servicios generales	(946.560)	(884.317)
Gastos programas gestión	(929.893)	(969.003)
Otros gastos operacionales	(1.170.088)	(923.691)
Depreciación del activo fijo	(473.906)	(494.197)
Amortizaciones	(14.157)	(16.509)
<b>Total egresos operacionales</b>	<b>(15.551.941)</b>	<b>(13.978.333)</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>1.905</b>	<b>(42.772)</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES:</b>		
Ingresos financieros	8.356	49.374
Otros ingresos	4.117	9.692
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>12.473</b>	<b>59.066</b>
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>	<b>12.473</b>	<b>59.066</b>
Corrección monetaria	(225)	35.322
<b>SUPERAVIT DEL EJERCICIO</b>	<b>14.153</b>	<b>51.616</b>

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 2009 Y 2008  
(En miles de pesos - M\$)**

	2009 M\$	2008 M\$
<b>FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES:</b>		
Superávit del ejercicio	14.153	51.616
Pérdida (utilidad) en venta de activo fijo	3.441	(3.126)
<b>Cargos (abonos) a resultados que no significan movimiento de efectivo:</b>		
Depreciación	473.906	494.197
Amortización	14.157	16.509
Provisiones y castigos		(7.745)
Corrección monetaria	225	(35.322)
<b>Disminuciones (aumentos) de activos de la operación:</b>		
Documentos y cuentas por cobrar	(10.425)	177.993
Impuestos por recuperar	(45.909)	1.077
Otros activos	(6.980)	(3.821)
<b>Aumento (disminución) de pasivos de la operación:</b>		
Cuentas por pagar	80.852	101.279
Provisiones y retenciones	283.416	(17.952)
<b>Flujo neto positivo originado por actividades de la operación</b>	<u>806.836</u>	<u>774.705</u>
<b>FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Ventas de activos fijos	10.800	3.126
Compras de activo fijo	(916.420)	(725.412)
<b>Flujo neto negativo originado por actividades de inversión</b>	<u>(905.620)</u>	<u>(722.286)</u>
<b>FLUJO NETO TOTAL (NEGATIVO) POSITIVO DEL AÑO</b>	(98.784)	52.419
<b>EFFECTO INFLACION SOBRE EL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	<u>(18.797)</u>	<u>(20.984)</u>
<b>VARIACION NETA DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	(117.581)	31.435
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	<u>370.911</u>	<u>339.476</u>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	<u>253.330</u>	<u>370.911</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros

**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 2009 y 2008 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:

	2009 M\$	2008 M\$
Activos no monetarios	(318.393)	1.135.656
Patrimonio	<u>318.168</u>	<u>(1.100.334)</u>
(Pérdida) utilidad por la variación en el poder adquisitivo de la moneda	<u>(225)</u>	<u>35.322</u>

### 5. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre 2009 y 2008 es la siguiente:

	2009 M\$	2008 M\$
Garantías	11.862	2.813
Otros	<u>4.552</u>	<u>6.757</u>
Totales	<u>16.414</u>	<u>9.570</u>



6. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Corresponden principalmente a créditos por gastos de capacitación.

7. 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:

	2009 M\$	2008 M\$
Colegio Simón Bolívar	2.547.649	2.547.649
Colegio Paul Harris	617.854	617.854
Colegio Nuestra Señora del Rosario	1.741.450	1.741.450
Colegio San Francisco del Alba	2.154.924	2.154.924
Consultorio Apoquindo	861.728	861.728
Colegio Juan Pablo II	1.634.643	1.634.643
Consultorio Aníbal Ariztía	723.597	723.597
Colegio Santa María de Las Condes	1.977.199	1.977.199
Colegio Leonardo Da Vinci	741.728	308.912
Otros	1.043.835	743.817
Subtotal bienes de propiedad municipal	14.044.607	13.311.773
Oficinas Casa Central - bienes propios	885.513	885.513
Totales terrenos y edificios	<u>14.930.120</u>	<u>14.197.286</u>
	2009 M\$	2008 M\$
Maquinarias, equipos, muebles y herramientas:		
Muebles y útiles	503.833	455.562
Equipo instrumental	1.309.300	1.208.773
Vehículos	291.751	263.329
Otros	258.236	253.131
Totales maquinarias, equipos y herramientas	<u>2.363.120</u>	<u>2.180.795</u>
Otros	<u>30.240</u>	<u>44.279</u>
Totales	<u>17.323.480</u>	<u>16.422.360</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.

## 8. PROVISIONES Y RETENCIONES

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, bajo este rubro se presenta lo siguiente:

	2009 M\$	2008 M\$
Retenciones de impuesto	42.345	34.036
Remuneraciones, honorarios y finiquitos	197.549	1.280
Provisión de vacaciones	490.924	416.793
Provisión bonos	166.975	159.935
<b>Totales</b>	<u><u>897.793</u></u>	<u><u>612.044</u></u>

## 9. PATRIMONIO

Durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre del 2009 y 2008, las cuentas de patrimonio tuvieron el siguiente movimiento:

	Patrimonio sin restricciones M\$	Superávit del ejercicio M\$	Totales M\$
Saldo al 1° de enero de 2008	12.266.985	387.356	12.654.341
Traspaso del resultado ejercicio anterior	387.356	(387.356)	-
Revalorización patrimonio	1.126.237		1.126.237
Superávit del ejercicio		52.831	52.831
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2008</b>	<u>13.780.578</u>	<u>52.831</u>	<u>13.833.409</u>
Actualización extracontable (-2,3%)	(316.953)	(1.215)	(318.168)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2008, actualizados</b>	<u><u>13.463.625</u></u>	<u><u>51.616</u></u>	<u><u>13.515.241</u></u>
Saldo al 1° de enero de 2009	13.780.578	52.831	13.833.409
Traspaso del resultado ejercicio anterior	52.831	(52.831)	-
Revalorización patrimonio	(318.168)		(318.168)
Superávit del ejercicio		14.153	14.153
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2009</b>	<u><u>13.515.241</u></u>	<u><u>14.153</u></u>	<u><u>13.529.394</u></u>

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

#### 10. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

La Corporación presenta demandas de carácter laboral por un monto aproximado de M\$19.000, sobre los cuales no ha constituido provisiones debido a que a juicio del abogado de la entidad estos no representarán perjuicios para la entidad.

#### 11. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1° de enero de 2010 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en los mismos.

\* \* \* \* \*