

**CORPORACIÓN DE AYUDA AL NIÑO
ENFERMO RENAL MATER**

Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 y 2021
e Informe de los Auditores Independientes

Contenido:

Informe de los Auditores Independientes
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales por Función
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujo de Efectivo - Método Indirecto
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Santiago, 01 de junio de 2023

A los señores Presidente y Directores de
Corporación de Ayuda al Niño Enfermo Renal Mater

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de la Corporación de Ayuda al Niño Enfermo Renal Mater, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración

La Administración de la Corporación de Ayuda al Niño Enfermo Renal Mater es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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 que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Corporación de Ayuda al Niño Enfermo Renal Mater al 31 de diciembre de 2022, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Otros Asuntos, Estados financieros al 31 de diciembre de 2021

Los estados financieros de la Corporación de Ayuda al Niño Enfermo Renal Mater por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por otros auditores, quienes expresaron una opinión sin salvedades sobre los mismos en su informe de fecha 02 de junio de 2022.

PKF Chile Auditores Consultores Ltda.

Patricio Órdenes Cerda

CORPORACIÓN DE AYUDA AL NIÑO ENFERMO RENAL MATER

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

	Nota N°	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
ACTIVOS:			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente del efectivo	3	1.036.212	770.396
Deudores y otras cuentas por cobrar	4	65.421	85.966
Inventarios	5	6.516	1.367
Total activos corrientes		<u>1.108.149</u>	<u>857.729</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipos	7	<u>1.718.712</u>	<u>1.625.065</u>
Total activos no corrientes		<u>1.718.712</u>	<u>1.625.065</u>
Total activos		<u><u>2.826.861</u></u>	<u><u>2.482.794</u></u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS:			
Cuentas por pagar	8	37.304	22.380
Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes	9	71.366	26.719
Otros pasivos no financieros, corrientes	10		26.816
Total pasivo corriente		<u>108.670</u>	<u>75.915</u>
PATRIMONIO:			
Superávit acumulado		2.406.879	2.205.749
Superávit del ejercicio		<u>311.312</u>	<u>201.130</u>
Total patrimonio	11	<u>2.718.191</u>	<u>2.406.879</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>2.826.861</u></u>	<u><u>2.482.794</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACIÓN DE AYUDA AL NIÑO ENFERMO RENAL MATER

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

	Nota N°	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Ingresos por donaciones y de actividades ordinarias	12	1.232.512	968.905
Remuneraciones	13	(583.111)	(455.247)
Gastos generales	14	(141.560)	(120.522)
Gastos específicos de programas sociales	15	(106.909)	(86.444)
Gastos para captación de recursos	16	(30.187)	(18.041)
Depreciación	7	(122.935)	(95.603)
Ingresos financieros	17	<u>63.502</u>	<u>8.082</u>
Superávit antes de impuestos		311.312	201.130
Gastos por impuesto a las ganancias		<u>0</u>	<u>0</u>
Superávit del ejercicio		311.312	201.130
Otros resultados integrales		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultado integral		<u><u>311.312</u></u>	<u><u>201.130</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACIÓN DE AYUDA AL NIÑO ENFERMO RENAL MATER

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

	Superávit acumulado M\$	Patrimonio total M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2022	2.406.879	2.406.879
Superávit del ejercicio	<u>311.312</u>	<u>311.312</u>
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	<u><u>2.718.191</u></u>	<u><u>2.718.191</u></u>
Saldo inicial al 01 de enero de 2021	2.205.749	2.205.749
Superávit del ejercicio	<u>201.130</u>	<u>201.130</u>
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	<u><u>2.406.879</u></u>	<u><u>2.406.879</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

CORPORACIÓN DE AYUDA AL NIÑO ENFERMO RENAL MATER

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

	Nota N°	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Flujo generado por actividades de la operación:			
Superávit del ejercicio		311.312	201.130
Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo:			
Depreciación del ejercicio	7	122.935	95.603
Provisión por beneficios a los empleados		44.647	66
(Aumento) disminución de activos, que afectan al flujo de efectivo			
Deudores y otras cuentas por cobrar corrientes		20.545	(35.289)
Inventarios		(5.149)	5.351
Aumento (disminución) de pasivos, que afectan al flujo de efectivo:			
Cuentas por pagar		<u>14.924</u>	<u>(4.302)</u>
Total flujo neto generado por actividades de la operación		<u>509.214</u>	<u>262.559</u>
Flujo utilizado por las actividades de la inversión:			
Adquisiciones de propiedad, planta y equipos	7	<u>(216.582)</u>	<u>(262.342)</u>
Total flujo neto utilizado por actividades de inversión		<u>(216.582)</u>	<u>(262.342)</u>
Flujo originado por las actividades de financiamiento:			
Variación neta de Proyectos con financiamiento estatal	10	<u>(26.816)</u>	<u>26.816</u>
Total flujo neto originado por actividades de financiamiento		<u>(26.816)</u>	<u>26.816</u>
VARIACIÓN DEL EFECTIVO EQUIVALENTE DURANTE EL EJERCICIO		265.816	27.033
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		<u>770.396</u>	<u>743.363</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3	<u><u>1.036.212</u></u>	<u><u>770.396</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**CORPORACIÓN DE AYUDA AL NIÑO
ENFERMO RENAL MATER**

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁG.
1. INFORMACIÓN GENERAL	1
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES	1
a. Bases de presentación	1
b. Período contable	2
c. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas	2
d. Moneda funcional y de presentación	2
e. Bases de conversión	2
f. Efectivo y equivalentes al efectivo	2
g. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2
h. Inventarios	3
i. Propiedades, planta y equipos	3
j. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	3
k. Beneficios a los empleados	3
l. Impuestos renta e impuestos diferidos	4
m. Reconocimiento de ingresos	4
n. Estado de flujos de efectivo	5
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5
4. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6
5. INVENTARIOS	6
6. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS	7
7. PROPIEDADES Y EQUIPOS	7
8. CUENTAS POR PAGAR	8
9. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, CORRIENTE	8
10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES	8
11. PATRIMONIO	9
12. INGRESOS POR DONACIONES Y ACTIVIDADES ORDINARIAS	9
13. REMUNERACIONES	10
14. GASTOS DE GENERALES	10
15. GASTOS ESPECÍFICOS DE PROGRAMAS SOCIALES	11
16. GASTOS PARA CAPTACIÓN DE RECURSOS	11
17. INGRESOS FINANCIEROS	12
18. CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES	12
19. CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS	12
20. HECHOS POSTERIORES	12

CORPORACIÓN DE AYUDA AL NIÑO ENFERMO RENAL MATER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras expresadas en miles de pesos - M\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Corporación de Ayuda al Niño Enfermo Renal Mater renal MATER (La “Corporación”), es una Corporación sin fines de lucro, se constituyó por escritura pública en la notaría Andrés Rubio Flores con repertorio N°8363/94 el día 23 de noviembre de 1994. Constituyese una Corporación de beneficencia de derecho privado regida por el Título Trigésimo Tercero del Libro Primero, del Código Civil y por el Reglamento sobre Concesión de Personalidad Jurídica del Ministerio de Justicia.

En la actualidad la Corporación apoya a la comunidad en las siguientes áreas:

- **Diagnóstica.** Opera un centro de diagnóstico en la comuna de San Miguel donde atiende pacientes de todo Chile. En este centro de diagnóstico se realizan cada año unas 14.500 atenciones entre exámenes médicos, principalmente imagenológicos, y consultas. Adicionalmente coordina la realización de exámenes de menor complejidad en regiones proveyendo los recursos financieros, necesarios para poder llevarlos a cabo.
- **Quirúrgica.** Coordina tres programas diferentes: operativos quirúrgicos en regiones, pabellones compartidos y cirugías CLC.
- **Educación.** Participa en diferentes instancias, todas ellas relacionadas con la especialidad, al objeto de mejorar la atención y el tratamiento de la enfermedad. Estas instancias incluyen, participación en la formación de especialistas, asistencia y presentación de trabajos en congresos o la realización de jornadas educativas a profesionales de atención primaria.
- **Psicosocial.** Consta de varios programas siendo los más relevantes: casa de acogida, traslado de pacientes, salas de juego y ayudas a pacientes en diferentes formas.

El domicilio legal de la Corporación es San Ignacio de Loyola N°3637, comuna de San Miguel.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES

- a. **Bases de presentación** - Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Corporación de Ayuda al Niño Enfermo Renal Mater al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

- b. Período contable** - Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:
- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
 - Estados de Resultados Integrales por Función por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
 - Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
 - Estados de Flujo de Efectivo - Método Indirecto por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- c. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas** - La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Corporación, quien manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las Pymes.
- d. Moneda funcional y de presentación** - Los estados financieros son presentados en pesos chilenos (CLP\$), que es la moneda funcional de la Corporación. Toda la información financiera presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana. La Corporación mantiene registros contables en pesos chilenos. Las transacciones en otras monedas son registradas al tipo de cambio de la fecha de la transacción.
- e. Bases de conversión** - Los activos y pasivos en unidades de fomento se presentan a los valores de cierre, que se presentan a continuación:

	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Unidad de Fomento (UF)	35.110,98	30.991,74
Dólares estadounidenses (US\$)	855,86	844,69

- f. Efectivo y equivalentes al efectivo** - El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja, los montos en bancos y los depósitos a plazo con una fecha de vencimiento o rescate original de tres meses o menos desde la fecha de inversión. En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como préstamos en el pasivo corriente.
- g. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** - Las cuentas a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro de valor.

h. Inventarios - Corresponden a los insumos médicos para ser utilizados en los procedimientos a pacientes, los cuales son valorizados al costo.

i. Propiedades, planta y equipos - Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere en la manera requerida por la Administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

La depreciación de los bienes del activo fijo se calcula según el método lineal, basado en su vida útil estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, una vez al año.

Los años de vida útiles estimados se resumen:

Activos	Años
Muebles y útiles	3
Vehículos de motor	7
Maquinas y equipos	5
Mejoras a la propiedad arrendada	5
Edificios	50

j. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar - Las otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

k. Beneficios a los empleados

- Beneficios a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Corporación posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

- Obligación por vacaciones

La Corporación reconoce el gasto por concepto de vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y es registrado a su valor nominal. Las obligaciones por vacaciones al personal se presentan en cuentas comerciales y otras cuentas por pagar.

- I. Impuestos renta e impuestos diferidos** - Por regla general la Corporación no determina impuesto a la renta, debido a que los ingresos de su actividad se encuentran exentos del pago del tributo. La Corporación determina impuesto a la renta por ingresos generados por otras actividades tales como ingresos financieros.

La Corporación no reconoce activos ni pasivos por impuestos diferidos ya que no presenta diferenciales temporales de impuestos atribuibles a los ingresos afectos a impuestos a la renta.

La Corporación es una institución sin fines de lucro y cuyas utilidades se destinan al desarrollo de su objeto social. En la medida que la Corporación ejecute actos, operaciones o actividades que le generen una utilidad que se encuentre comprendida en el concepto de renta definido para los efectos tributarios de acuerdo a lo definido en la Ley de la Renta de Impuesto a la renta, especialmente al Impuesto de Primera Categoría establecido en el Artículo N°20 de la misma ley, será aplicable la tasa general vigente, aplicada sobre la base imponible que resulte de deducir de los ingresos brutos obtenidos todos los costos y gastos necesarios para producir o generar dichos ingresos, conforme al mecanismo de los Artículos Nos. 29 al 33 de la citada ley. Esto también tiene carácter general salvo cuando existan normas especiales que declaren algunas donaciones como exentas. En nuestro caso particular serían:

- Todas las donaciones recibidas al amparo del D.L. N°3.063 de 1979, Artículo N°46 sobre Rentas Municipales y de la Ley N°19.885.
- Donaciones de poco monto establecidas por la costumbre. El Capítulo II, de la ley de impuesto a las herencias, asignaciones y donaciones, señala que ciertas asignaciones y donaciones, estarán exentas de impuestos entre ellas: Las donaciones de poco monto establecidas por la costumbre.
- Donaciones del Extranjero, las que se encuentran exentas del impuesto a las donaciones de acuerdo con la interpretación que el SII ha hecho a la Ley N°16.271 Art. 1 y 27 y no se encuentran gravados con el Impuesto a la renta toda vez que son ingresos no constitutivos de renta de acuerdo al N° 9 del Artículo. N°17 de la Ley a la Renta.

- m. Reconocimiento de ingresos** - La Corporación reconoce los ingresos cuando se recibe el importe, se puede valorizar con fiabilidad y cumplan las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Corporación.

La Corporación reconocerá los ingresos con efecto en resultados cuando dicha donación no impone condición de rendimiento futura específica sobre los receptores y cuando los importes obtenidos sean exigibles.

- (i) Donaciones

Sólo se reconocen ingresos ordinarios derivados de aportes de personas naturales y jurídicas, cuando no existe obligación de devolución.

(ii) Prestación de servicios

Sólo se reconocen ingresos ordinarios derivados de la prestación de servicios cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

n. **Estado de flujos de efectivo** - Para efectos de la preparación del Estado de flujos de efectivo, se ha definido lo siguiente:

- **Efectivo y equivalentes al efectivo:** Incluyen el efectivo en bancos y otros activos financieros corrientes (fondos mutuos), cuyo vencimiento es menor a 90 días.
- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Corporación, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Son las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

	Moneda	31.12.2022	31.12.2021
		M\$	M\$
Saldos en bancos	CLP	32.527	29.597
Saldos en bancos	USD	6.231	167.737
Instrumentos financieros (a)		997.454	573.040
Caja	CLP	<u> </u>	<u> 22</u>
Total		<u> 1.036.212</u>	<u> 770.396</u>

El efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su valor razonable es igual a su valor libro. Los saldos en bancos se componen de cuentas corrientes bancarias en pesos chilenos y dólar.

(a) El detalle de los instrumentos financieros es el siguiente:

Instrumento	Emisor	Moneda	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Fondo Mutuo Renta Fija local	Credicorp Capital	CLP	259.780	228.877
Fondo Mutuo Corporate Dollar Serie A	Banchile Inversiones	USD	236.312	
Fondo Mutuo Renta Fija local	Bice	CLP	212.854	188.973
Fondo Mutuo Dólar Cash Serie clásica	BCI	USD	87.264	84.496
Deposito a plazo	BCI	USD	86.780	
Deposito a plazo	BCI	CLP	82.753	
Fondo Mutuo Renta Corto Plazo Serie L	Banchile Inversiones	CLP	31.711	70.694
Total			<u>997.454</u>	<u>573.040</u>

4. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Clientes	109	672
Documentos por cobrar (1)	40.018	43.503
Otras cuentas por cobrar	42.600	58.068
Pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar	<u>(17.306)</u>	<u>(16.277)</u>
Total	<u>65.421</u>	<u>85.966</u>

Los saldos incluidos en el rubro no devengan intereses.

(1) Los documentos por cobrar corresponden a saldos registrados en esta categoría correspondientes a facturaciones a hospitales, Fonasa, Servicios de Salud Metropolitano e Isapre Consalud principalmente.

5. INVENTARIOS

El detalle de los inventarios es el siguiente:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Insumos médicos	<u>6.516</u>	<u>1.367</u>

No existen existencias entregadas como garantías de deudas al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

6. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

La Corporación no está sujeta al reconocimiento de impuesto a la renta ni impuesto diferido. Adicionalmente, la Corporación no espera obtener ganancias de los servicios prestados.

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

El detalle de las propiedades y equipos es el siguiente:

	31.12.2022			31.12.2021		
	Valor bruto	Depreciación acumulada	Valor neto	Valor bruto	Depreciación acumulada	Valor neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Muebles y útiles	36.339	(28.340)	7.999	31.371	(26.442)	4.929
Vehículo	23.082	(20.726)	2.356	23.082	(18.156)	4.926
Máquinas y equipos	517.263	(434.604)	82.659	475.521	(389.787)	85.734
Mejoras e instalaciones	1.178.546	(327.848)	850.698	1.008.674	(254.198)	754.476
Bienes raíces	775.000		775.000	775.000		775.000
Total	2.530.230	(811.518)	1.718.712	2.313.648	(688.583)	1.625.065

Las propiedades, plantas y equipos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se componen de acuerdo al siguiente detalle:

	Muebles y útiles	Vehículos	Máquinas y equipos	Mejoras e instalaciones	Bienes raíces	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2022	4.929	4.926	85.734	754.476	775.000	1.625.065
Adiciones	4.968		41.742	169.872		216.582
Gastos por depreciación	(1.898)	(2.570)	(44.817)	(73.650)		(122.935)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	7.999	2.356	82.659	850.698	775.000	1.718.712
Saldos al 1 de enero de 2021	6.969	7.496	124.899	543.963	775.000	1.458.327
Adiciones	895	0	8.327	253.119		262.341
Gastos por depreciación	(2.935)	(2.570)	(47.492)	(42.606)		(95.603)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	4.929	4.926	85.734	754.476	775.000	1.625.065

La depreciación al 31 de diciembre de 2022 y 2021, asciende a M\$122.935 y M\$95.603 respectivamente y se presenta en el estado de resultados integrales en el rubro de depreciación.

8. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Proveedores	19.327	2.827
Otras cuentas por pagar	9.572	13.214
Retenciones previsionales	8.405	6.339
Total	<u>37.304</u>	<u>22.380</u>

9. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, CORRIENTE

El detalle de las provisiones por beneficios a los empleados es el siguiente:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Provisión de bono (1)	37.946	
Provisión vacaciones	33.420	26.719
Total	<u>71.366</u>	<u>26.719</u>

(1) Bono pagado a todos el personal de Corporación en enero del 2023, aprobado por el Directorio, correspondiente al buen desempeño del personal en el año 2022.

10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

El detalle de otros pasivos no financieros, corrientes es el siguiente:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Saldo del año anterior	<u>26.813</u>	<u>0</u>
Rendición Proyecto Ministerio desarrollo Social Chile Compromiso de todos	(3.093)	(20.585)
Rendición Proyecto Presidencia de la República-Subvención Presidencial	<u>(22.048)</u>	<u>(26.278)</u>
Total rendiciones	<u>(25.141)</u>	<u>(46.863)</u>
Ingreso Proyecto Ministerio desarrollo Social Chile Compromiso de todos		23.676
Ingreso proyecto Presidencia de la República-Subvención Presidencial		<u>50.000</u>
Total ingresos por proyectos	<u>0</u>	<u>73.676</u>
Devolución de recurso no utilizado -Proyecto Presidencia de la República-Subvención	<u>(1.672)</u>	
variacion neta de	<u>0</u>	<u>26.813</u>

11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Patrimonio de la Corporación corresponde a la capitalización de los resultados acumulados de ejercicio anteriores y del ejercicio, los que asciende a la suma de M\$2.718.191 y M\$2.406.879 respectivamente.

De acuerdo con lo establecido en los estatutos sociales que para atender a sus fines la Corporación dispondrá de las rentas que provengan de los aportes y otras fuentes de ingresos y el exceso se capitaliza formando parte de su patrimonio.

	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Superávit acumulado ejercicios anteriores	2.406.879	2.205.749
Superávit del ejercicio	<u>311.312</u>	<u>201.130</u>
Total	<u><u>2.718.191</u></u>	<u><u>2.406.879</u></u>

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Patrimonio de la Corporación no presentó restricción alguna.

12. INGRESOS POR DONACIONES Y ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de ingresos por donaciones y actividades ordinarias es el siguiente:

	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Donaciones	914.865	707.295
Prestación de servicios	<u>317.647</u>	<u>261.610</u>
Total	<u><u>1.232.512</u></u>	<u><u>968.905</u></u>

Los ingresos por donaciones corresponden a aportes de personas jurídicas y personas naturales, no impone condiciones de rendimiento futuros específico.

13. REMUNERACIONES

El detalle de las remuneraciones es el siguiente:

	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Remuneraciones	(324.574)	(277.934)
Honorarios	(170.400)	(129.583)
Aportes patronales	(16.524)	(16.251)
Otros gastos de personal	<u>(71.613)</u>	<u>(31.479)</u>
Total	<u><u>(583.111)</u></u>	<u><u>(455.247)</u></u>

Estas remuneraciones corresponden tanto a personal contratado como a profesionales que prestan servicios a honorarios.

Ninguno de los miembros del directorio percibe remuneración o dieta alguna asociada a su función directiva.

14. GASTOS DE GENERALES

El detalle de los gastos generales es el siguiente:

	31.12.2022	31.12.2021
	M\$	M\$
Asesorías y servicios	(60.874)	(62.780)
Suministros básicos	(27.501)	(27.380)
Mantenciones y aseo	(22.736)	(10.664)
Correspondencia, librería, imprenta	(2.317)	(5.798)
Otros gastos generales	<u>(28.132)</u>	<u>(13.900)</u>
Total	<u><u>(141.560)</u></u>	<u><u>(120.522)</u></u>

15. GASTOS ESPECÍFICOS DE PROGRAMAS SOCIALES

El detalle de los gastos específicos de programas especiales es el siguiente:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Específicos de Centro Diagnóstico (1)	(74.055)	(51.593)
Específicos de Área Social (2)	(24.441)	(28.607)
Específico de Área Quirúrgica y Educación (3)	<u>(8.413)</u>	<u>(6.244)</u>
Total	<u>(106.909)</u>	<u>(86.444)</u>

En todos los programas el principal gasto se relaciona con el pago de profesionales que se excluye de esta nota por estar ya incluido en la Nota 13.

- (1) Corresponde a insumos CD, variación existencia y mantención de equipos que se tienen en el Centro de Diagnóstico.
- (2) Corresponde a gastos de la Casa de Acogida, principalmente asociados a la implementación de la nueva casa de acogida, alimentación y traslados de pacientes entre la Corporación a los centros de salud y sus domicilios. Otros gastos menores corresponden a ayudas sociales excepcionales como compra de medicamentos y alimentos especiales.
- (3) Convenios de cirugías, gastos quirúrgicos y proyectos de educación.

16. GASTOS PARA CAPTACIÓN DE RECURSOS

El detalle de los gastos para captación de recursos es el siguiente:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Gastos eventos	(22.660)	(12.187)
CMR-comisiones captación recursos	(3.919)	(4.627)
Otros	<u>(3.608)</u>	<u>(1.227)</u>
Total	<u>(30.187)</u>	<u>(18.041)</u>

17. INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Intereses por inversiones	59.658	11.354
Fluctuación de inversiones en moneda extranjera	<u>3.844</u>	<u>(3.272)</u>
Total	<u><u>63.502</u></u>	<u><u>8.082</u></u>

18. CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corporación no presenta contingencias ni compromisos que informar.

19. CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existen cauciones obtenidas por terceros.

20. HECHOS POSTERIORES

Con fecha 26 de enero de 2023 la Corporación recibe la cantidad de M\$ 1.243.000, al amparo del acuerdo Compensatorio celebrado entre la Corporación Nacional de Consumidores y Usuarios de Chile, Asociación de Consumidores, Formadores de Organizaciones Juveniles de Consumidores y Consumidoras, Agrosuper S.A y Agrícola Don Pollo Ltda, aprobado por el H. Tribunal de Defensa de la Libre Competencia por resolución de fecha 5 de diciembre de 2022. Acuerdo en el cual convinieron un pago de dinero en beneficio de 40 fundaciones y corporaciones, dentro de las cuales se encuentra la Corporación.

Entre el 1 de enero de 2023 y la fecha de emisión de estos estados financieros, (01 de junio de 2023) no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

* * * * *