



VAX CONSULTORES

Corporación Misión de María

**Estados financieros e informe de los auditores
independientes**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014.

Contenido

- Informe de los auditores independientes
- Balances generales
- Estados de resultados
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los estados financieros



VAX Consultores Ltda.
Los Militares 5885, Of. 1201, Las Condes
Santiago
Chile
Teléfono: (56) 2 2678 9900

www.vax.cl

Informe de los auditores independientes

Al Consejo Directivo, y Directora de la
Corporación Misión de María.

Hemos efectuado una auditoría al balance general de la Corporación Misión de María, al 31 de Diciembre de 2015.

La preparación de dichos estados financieros (que incluyen sus correspondientes Notas), es responsabilidad de la Administración de la Corporación. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, con base en las auditorías que efectuamos.

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 y las informaciones reveladas en los estados financieros. Una auditoría comprende, también, una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la administración de la Empresa, 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 sustentar nuestra opinión de auditoría.

Al 31 de diciembre de 2015, la Corporación, no ha adoptado las normas internacionales de contabilidad (IFRS), y ha preparado sus estados financieros de acuerdo a PCGA chilenos, por lo que emitimos nuestra opinión sobre esta base.

En nuestra opinión, los mencionados Estados financieros, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Corporación Misión de María, Hogar de Menores, al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto, y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Santiago de Chile, 25 de septiembre de 2016.

Eugenio Castillo Aguirre
Socio
VAX Consultores

Balances Generales al 31 de Diciembre de 2015 y 2014.

(cifras expresadas en miles de pesos, y valores históricos)

Activos	Notas	2015 M\$	2014 M\$
Activos Circulantes			
Disponibles	4	20.612	36.338
Fondos Mutuos	5	41.787	9.056
Deudores Varios	6	3.367	4.634
Existencias	7	1.540	4.238
Total Activo Circulante		67.306	54.266
Activo Fijo			
Bienes del Activo Fijo	8	143.280	131.182
Depreciación Acumulada		(57.995)	(51.938)
Total Activo Fijo		85.285	79.244
Otros activos			
Total Otros Activos		-	-
TOTAL ACTIVOS		152.591	133.510

Las Notas adjuntas N° 1 a 20 forman parte integral de estos estados financieros.

Balances Generales al 31 de Diciembre de 2015 y 2014.

(cifras expresadas en miles de pesos, y valores históricos)

Pasivos	Notas	2015 M\$	2014 M\$
Pasivos Circulantes			
Préstamo Hipotecario		-	439
Acreeedores Varios	9	1.086	1.086
Remuneraciones por Pagar		-	4.845
Retenciones	10	4.527	4.009
Provisiones	11	39.390	26.655
Impuesto por Pagar	12	31	81
Total Pasivos Circulantes		45.034	37.115
Patrimonio			
	13		
Capital Pagado		350	350
Reserva Revalorización Capital		29.573	28.450
Superávit Acumulado		70.232	68.642
Superávit Del Ejercicio		7.402	(1.047)
Total Patrimonio neto		107.557	96.395
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		152.591	133.510

Las Notas adjuntas N° 1 a 20 forman parte integral de estos estados financieros

Estado de Resultados por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2014.

(cifras expresadas en miles de pesos, y valores históricos)

	Notas	2015 M\$	2014 M\$
(+) Ingresos de Explotación	14	303.458	241.144
(-) Costos de Explotación	15	(268.540)	(213.230)
Total Margen de Explotación		34.918	27.914
(-)Gastos de Administración	16	(27.653)	(26.563)
TOTAL RESULTADO OPERACIONAL		7.265	1.351
(+) Ingresos Financieros	17	731	303
(-) Gastos Financieros	17	(35)	(151)
(-) Corrección Monetaria	17	(559)	(2.550)
TOTAL RESULTADO NO OPERACIONAL		137	(2.398)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		7.402	(1.047)
Impuesto a la Renta		0	0
Superávit / (Déficit) del Ejercicio		7.402	(1.047)

Las Notas adjuntas N° 1 a 20 forman parte integral de estos estados financieros.

Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2015 y 2014.

(cifras expresadas en miles de pesos, y valores históricos)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ingresos procedentes de la prestación de servicios	300.601	236.510
Otros cobros por actividades de la operación	0	0
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(44.387)	(34.653)
Otros pagos por actividades de operación	(232.595)	(185.614)
Intereses recibidos	696	304
Flujos de efectivo netos de la operación	24.315	16.395
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	(6.871)	(1.452)
Flujos de efectivo netos de inversión	(6.871)	(1.452)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Pagos de préstamos	(439)	0
Flujos de efectivo netos de financiación	0	0
Flujo neto de efectivo y efectivo equivalente	17.005	14.943
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	45.394	30.451
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	62.399	45.394

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2014

1 Información General

La Corporación Misión de María (en adelante la "Corporación"), tiene domicilio en Bremen 1316 en la comuna de Ñuñoa, República de Chile, su RUT es 72.598.400-6. Por acta constitutiva del 30 de marzo de 1994, se formó legalmente la Corporación y su personalidad jurídica fue otorgada con fecha 29 de Agosto de 1994, mediante decreto N° 1208 del Ministerio de Justicia, donde se aprueban además sus estatutos, publicados en el diario oficial del 23 de Septiembre de 1994.

Descripción de la Entidad

El objeto social de la Corporación fue crear un hogar con el objetivo de acoger niños, niñas, y lactantes en riesgo familiar cuyos derechos han sido vulnerados buscando la integración definitiva a una familia, sea esta adoptiva o su familia de origen, que garantice la protección y afecto, formando niños plenos y felices.

La Corporación se financia principalmente a través de organismos como Sename y Junji, y el resto con aportes de socios, empresas, y organización de eventos.

La Corporación no tiene fines de lucro, ni podrá tener beneficios lucrativos, sin perjuicio de efectuar operaciones económicas cuyo producto deberá destinar íntegramente a los fines sociales propuestos en los estatutos.

2 Resumen de los principios y prácticas de contabilidad aplicados

a) General

La Corporación confecciona y presenta sus estados financieros sobre la base de principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

b) Unidad monetaria

Los estados financieros adjuntos están expresados en miles de pesos, y en moneda corriente de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, a valor histórico, para lo cual fueron aplicadas las normas sobre corrección monetaria establecidas por el Colegio de Contadores de Chile A.G.

c) Activos y pasivos en moneda nacional

Los activos y pasivos en moneda nacional, reajustables, están expresados con sus correspondientes reajustes y/o intereses devengados, al cierre de cada periodo.

d) Activo fijo y Depreciación

El Activo Fijo se corrige monetariamente de acuerdo a PCGA y la depreciación se calcula utilizando el método lineal.

f) Impuestos a las ganancias

La Corporación determina el impuesto a la renta de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en Chile.

g) Provisiones

Las provisiones se reconocen como resultado de un suceso pasado que puede ser estimada de forma fiable y es probable una salida de flujos de beneficios económicos para liquidar tal obligación.

Las estimaciones efectuadas por la administración, están sustentadas, y no afectan materialmente los estados financieros.

h) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los principales ingresos de la Corporación corresponden a ingresos por concepto de convenios con Sename, Junji, y aportes de socios, aportes de empresas y eventos. Los ingresos son registrados sobre base devengada.

En lo particular, como corporación sin fines de lucro, los ingresos que obtienen para el financiamiento de la actividad social que realiza, no constituye renta para efectos tributarios.

Un gasto se reconoce de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros, o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

i) Estado de flujos de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Corporación ha definido las siguientes consideraciones:

- El efectivo y equivalentes al efectivo: incluyen el efectivo en caja, bancos, y saldos en fondos mutuos de fácil liquidación.
- 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: corresponden a 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.

3 Cambios contables

En el ejercicio 2015, no se registran cambios contables, respecto del ejercicio anterior.

4 Disponible

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la composición de este rubro es la siguiente:

	31-12-2015 M\$	31-12-2014 M\$
Banco de Chile	11.190	32.185
Banco de Chile Eventos	2.203	1.680
Banco de Chile Sename	7.219	2.473
Total	20.612	36.338

El disponible y fondos mutuos, detallados a continuación, e incluidos en los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no difieren del presentado en sus respectivos Estados de Flujo de Efectivo.

5 Fondos Mutuos

Sociedad	Fondo Mutuo	31-12-2015 M\$	31-12-2014 M\$
Banchile	Fondo Mutuo Deuda Menor	41.787	9.056
Total		41.787	9.056

Los valores de los fondos mutuos señalados, son comercializados en un mercado activo y se presentan actualizados al valor cuota del fondo mutuo a la fecha de cierre.

6 Deudores Varios

	31-12-2015 M\$	31-12-2014 M\$
Documentos por cobrar (1)	948	1.505
Fondos por rendir	1.685	1.786
Deudores varios	732	751
Anticipo Proveedores	0	592
Impuesto Segunda Categoría	2	0
Total	3.367	4.634

(1) Al 31 de diciembre de 2015, los montos corresponden mayoritariamente a depósitos de Transbank.

7 Existencias

	31-12-2015 M\$	31-12-2014 M\$
Existencias Farmacias	2	20
Existencias Mercaderías	4	0
Existencias Aseo	1.534	4.218
Total	1.540	4.238

Los valores de Existencias corresponden al inventario al 31 de Diciembre de cada año, valorizados a precio de mercado, no se aplicó corrección monetaria.

8 Activo Fijo

Los bienes del activo fijo lo constituyen todos los bienes muebles usados en la actividad de la Corporación.

Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Bruto	31-12-2015 M\$	31-12-2014 M\$
Bien Raíz	93.060	89.566
Muebles y Utiles	4.389	4.224
Equipos De Oficina	9.874	9.503
Equipos De Cocina	927	892
Equipos De Guardería y Dormitorio	9.980	9.606
Equipos De Lavado	653	628
Instalaciones	24.397	16.762
Total de Propiedades, Planta y Equipo, Bruto	143.280	131.182

Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Neto	M\$	M\$
Bien Raíz	70.830	69.965
Muebles y Utiles	1.242	1.468
Equipos De Oficina	1.936	2.778
Equipos De Cocina	344	386
Equipos De Guardería y Dormitorio	195	301
Equipos De Lavado	1	1
Instalaciones	10.737	4.345
Total de Propiedades, Planta y Equipo, Neto	85.285	79.244

Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	M\$	M\$
Depreciación Acumulada Bien Raíz	(22.230)	(19.601)
Depreciación Acumulada Muebles y Útiles	(3.147)	(2.756)
Depreciación Acumulada Equipos De Oficina	(7.938)	(6.725)
Depreciación Acumulada Equipos De Cocina	(583)	(506)
Depreciación Acumulada Equipos De Guardería y Dormitorio	(9.785)	(9.305)
Depreciación Acumulada Equipos De Lavado	(652)	(628)
Depreciación Acumulada Instalaciones	(13.660)	(12.417)
Total depreciación acumulada, propiedades, planta y equipo	(57.995)	(51.938)

La depreciación del ejercicio 2015 y 2014 ascendió a M\$ 4.031.- y M\$ 3.986.-, respectivamente, y se encuentra formando parte de los gastos de administración.

Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método lineal, y tanto los activos como la depreciación acumulada se encuentran corregidos monetariamente.

El bien raíz corresponde a la casa donde funciona la Corporación; Bremen 1316, comuna de Ñuñoa, Santiago.

9 Acreeedores Varios

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la composición de este rubro es la siguiente:

	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Acreeedores años anteriores	1.086	1.086
Total	1.086	1.086

10 Retenciones

	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Instituciones Previsionales por Pagar	4.527	4.009
Total	50.509	4.009

11 Provisiones

	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Provisión Vacaciones (1)	19.521	8.041
Provisión Eventualidades (2)	19.869	18.614
Total	39.390	26.655

(1) En 2015, corresponde a las vacaciones del personal Junji por M\$ 2.125 y al personal de planta de la Corporación por M\$ 17.396.

(2) Corresponde a una provisión para futuras eventualidades. En 2015, todos los meses se provisionan M\$ 105, y existe un saldo por M\$ 15.000 que se arrastra del año 2013.

12 Impuestos por Pagar

	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Impuesto Único a los trabajadores	31	10
Impuesto de Segunda Categoría	-	71
Total	31	81

13 Cambios en el patrimonio

CONCEPTOS	Superávit Acumulado Total	Patrimonio Total
Saldos al 01 de enero de 2015	28.799	28.799
Revalorización Capital 2015	3.760	3.760
Superávit Acumulado	67.596	67.596
Superávit del año	7.402	7.402
Total cambios en el patrimonio	11.162	11.162
Total al 31 de diciembre de 2015	107.557	107.557
Saldos al 01 de enero de 2014	26.685	26.685
Revalorización Capital 2014	2.114	2.114
Superávit Acumulado	68.643	68.643
Déficit del año	(1.047)	(1.047)
Total cambios en el patrimonio	1.067	1.067
Total al 31 de diciembre de 2014	96.395	96.395

14 Ingresos de Explotación

	01-01-2015 al 31-12-2015 M\$	01-01-2014 al 31-12-2014 M\$
Subvención Sename (1)	159.679	140.490
Subvención Junji (1)	33.419	32.326
Subvención Municipalidades (1)	1.000	2.580
Cuotas de Socios	26.939	32.040
Donaciones (2)	57.339	17.587
Ingresos por Eventos (3)	23.733	14.994
Coronas de Caridad	1.349	1.127
Total Ingresos	303.458	241.144

(1) Corresponde a los principales ingresos de la Corporación.

- (2) Corresponde a donaciones recibidas de empresas, y personas naturales por concepto de alimentos, farmacia, aseo. En 2015, los principales ingresos por este concepto, son una charla económica que realiza la Corporación todos los años (M\$ 7.000), y de Johnson (M\$ 13.200).
- (3) Corresponde a los ingresos de la Tallarinata que organiza la Corporación todos los años.

15 Costos de Explotación

	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Sueldos e Imposiciones	196.606	178.291
Vacaciones (1)	11.480	2.260
Finiquitos Del Personal	2.407	435
Consumo Alimentos (2)	15.116	11.400
Consumo Farmacia (2)	14.009	10.344
Consumo Aseo (2)	6.640	1.430
Honorarios (3)	7.754	4.780
Gastos Por Evento (4)	14.528	4.290
Total Costos	268.540	213.230

- (1) Corresponde al provisión de vacaciones año 2015 por personal Junji y Planta.
- (2) El saldo Corresponde a las compras y consumo realizados en el años 2015.
- (3) Corresponde a servicios contratados por la administración con boletas de prestación de servicios, principalmente asociadas al giro de la Corporación.
- (4) Corresponde al gasto por realización evento tallarinata 2015.

16 Gastos de Administración y Finanzas

	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Asesorías y Servicios profesionales (1)	5.119	3.978
Movilización	3.750	2.746
Servicios Básicos (2)	8.541	11.147
Gastos Generales	2.938	2.462
Otros Gastos del periodo	3.274	2.244
Depreciaciones (3)	4.031	3.986
Total Gastos de Administración	27.653	26.563

- (1) Son servicios contratados por la administración con boletas de prestación de servicios, y facturas, asesorías contables, servicios de seguridad, apoyo psicosocial, principalmente asociadas al giro de la Corporación.

- (2) Este saldo corresponde a los gastos de consumos de agua, energía eléctrica, telefonía, y gas.
 (3) Este saldo corresponde a la depreciación del ejercicio aplicada a los bienes propios del activo fijo.

17 Resultado No Operacional	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Ingresos Financieros	731	303
Gastos bancarios	(35)	(151)
Corrección Monetaria (1)	(559)	(2.550)
Total Resultado No Operacional	137	(2.398)

- (1) Corresponde a la corrección monetaria de activos y pasivos del año 2015, el detalle es el siguiente:

	M\$
Corrección Monetaria Activo Fijo	5.227
Corrección Monetaria Depreciación Acumulada	(2.026)
Corrección Monetaria Patrimonio	(3.760)
Total Corrección Monetaria	(559)

18 Contingencias

Al 31 de diciembre de 2015, la Sociedad no presenta demandas laborales, ni otro tipo de juicios, que puedan afectar materialmente los estados financieros.

19 Hipotecas

De acuerdo a lo señalado por la administración, la sociedad no posee Hipotecas.

20 Hechos posteriores

No existen hechos posteriores significativos que afecten los estados financieros al 31 de Diciembre de 2015.

* * *