ALDEAS INFANTILES S.O.S

Estados financieros por los años terminados
al 31 de diciembre de 2017 y 2016
e informe de los auditores independientes

Deloitte.

Deloitte
Auditores y Consultores Limitada
Rut: 80.276.200-3
Rosario Norte 407
Las Condes, Santiago
Chile
Fono: (56) 227 297 000
Fax: (56) 223 749 177
deloittechile@deloitte.com
www.deloitte.cl

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Presidentes y Directores de
Aldeas Infantiles S.O.S Chile

Hemos efectuado una auditoria a los estados financieros adjuntos de Aldeas Infantiles S.O.S Chile que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standars Board ("IASB"). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros separados 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 nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con las 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 separados 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 con salvedades.

Deloitte © se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada limitada por garantía, de Reino Unido, y a su red de firmas miembro, cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente. Por favor, vea en www.deloitte.com/cl/acercade la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra & Gales bajo el número 07271800, y su domicilio registrado: Hill House, 1 Little New Street, London, EC4A 3TR, Reino Unido.

Base para la opinión con salvedades

En los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no nos fue proporcionada suficiente evidencia según lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, que nos permita concluir respecto de la razonabilidad del ajuste de primera adopción a Normas IFRS para pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) por un total de M$10.791.604 que se presenta en el patrimonio disminuyendo los excedentes acumulados y no nos fue posible satisfacernos de dicho ajuste mediante otros procedimientos de auditoría.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en el párrafo anterior "Base para una opinión con salvedades", los mencionados estados financieros se presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Aldeas Infantiles S.O.S Chile al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standars Board ("IASB").

Deloitte.

Mayo 14, 2018
Santiago, Chile

Rolf Lagos F.
Socio

Aldeas Infantiles SOS Chile
Estados de situación financiera
Al 31 de diciembre 2017 y 2016
(En miles de pesos chilenos - M$)

	Notas N°	31.12.2017 M$	31.12.2016 M$
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	1.219.527	1.806.396
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	7	273.120	19.819
Otros activos no financieros		64.734	-
Total de activos corrientes		1.557.381	1.826.215
Activos no corrientes			
Propiedades,planta y equipos	8	27.407.835	28.236.040
Activos intangibles	9	20.262	20.262
Total de activos no corrientes		27.428.097	28.256.302
Total de activos		**28.985.478**	**30.082.517**
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	78.536	23.209
Provisiones por beneficios a los empleados	11	341.624	310.456
Total pasivos corrientes		420.160	333.665
Pasivos no corrientes			
Otros Pasivos no financieros	12	739.330	1.101.586
Total pasivos no corrientes		739.330	1.101.586
Patrimonio			
Déficit acumulado		27.825.988	28.647.266
Total Patrimonio		27.825.988	28.647.266
Total Patrimonio y Pasivos		**28.985.478**	**30.082.517**

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

Aldeas Infantiles SOS Chile
Estados de resultados integrales por función por los ejercicios terminados
Al 31 de diciembre 2017 y 2016
(Expresado en miles de pesos chilenos – M$)

	Notas N°	01.01.2017 31.12.2017 M$	01.01.2016 31.12.2016 M$
Ingresos por Actividades Ordinarias	13	7.573.212	7.157.380
Gastos Administrativos	14	(8.698.185)	(8.331.795)
Déficit neto en las actividades operativas		**(1.124.973)**	**(1.174.415)**
Ingresos financieros	15	-	2.869
Otros ingresos por función	16	223.201	227.739
Gastos financieros	17	(112.818)	(68.508)
Diferencia de cambio	17	(69.158)	(18.460)
Déficit del ejercicio		**(1.083.748)**	**(1.030.775)**

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros

Aldeas Infantiles SOS Chile
Estado de Flujo de Efectivo Indirecto
Al 31 de diciembre 2017 y 2016

	Nota N°	01.01.2017 31.12.2017 M$	01.01.2016 31.12.2016 M$
Deficit del año		(1.083.748)	(1.030.775)
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			
Depreciación y amortización del ejercicio	8	781.822	900.820
Provisiones		31.168	24.648
Bajas de propiedades, plantas y equipo	8	133.343	28.024
Diferencia de cambio		69.158	(18.460)
Otras partidas que no representan flujo		303.966	(522.191)
Excedentes Operativos antes de los cambios del capital de trabajo			
Incremento (disminución) en las cuentas por cobrar	7	(318.035)	784.784
Disminución en las cuentas por pagar	10	(55.327)	(708.959)
Total flujo originado por actividades de la operación		**(137.653)**	**(542.109)**
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Adquisición de propiedades, plantas y equipos	8	(86.960)	171.693
Total flujo neto originado por actividades de inversión		**(86.960)**	**171.693**
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Fondos en Administración fiduciaria	12	(362.256)	(294.981)
Total flujo neto originado por actividades de financiamiento		**(362.256)**	**(294.981)**
Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente		(586.869)	(665.397)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	6	1.806.396	2.471.793
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	**6**	**1.219.527**	**1.806.396**

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros

Aldeas Infantiles SOS Chile
Estado de cambio en el Patrimonio neto
Al 31 de diciembre 2017 y 2016
(Expresado en miles de pesos chilenos – M$)

	Notas N°	31.12.2017 M$	31.12.2016 M$
Al 1ero de enero		28.647.266	40.666.914
Déficit del año		(1.083.748)	(1.030.775)
Ajuste sobre ganancias retenidas		262.470	(197.269)
Pérdida patrimonial retasación de activos	18	-	(10.791.604)
Total patrimonio neto		**27.825.988**	**28.647.266**

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

NOTA 1 Información general

Aldeas Infantiles S.O.S es una organización no gubernamental internacional y sin fines de lucro. Fue fundada en el año 1949 y su sede central se encuentra en Austria. La organización se especializa en el cuidado de niños basado en un modelo familiar. Está dirigida a niños y niñas que se encuentren en situaciones de riesgo por haber perdido el cuidado parental o estén en riesgo de perderlo. Actualmente está presente en 133 países del mundo, con al menos 60.000 niños distribuidos en las diferentes aldeas, y más de 500.000 que reciben soporte a través de escuelas, centros sociales y médicos.

Aldeas Infantiles S.O.S Chile, nace a raíz de la modificación a los estatutos aprobada por Decreto Supremo N°2.340, de fecha 13 de julio de 2005 y publicada en el Diario Oficial el 19 de julio del mismo año, a través de la cual se cambia de nombre la Federación de Asociaciones de Aldeas Infantiles S.O.S. de Chile, la cual se constituyó con el fin de asistir y socorrer a los niños y niñas en situación de vulneración y riesgo social, y por otro lado, agrupar a las Aldeas Infantiles S.O.S y a las que posteriormente deseen incorporarse.

NOTA 2 Descripción del negocio / objeto de la asociación

Aldeas Infantiles S.O.S Chile, es una organización independiente no gubernamental, trabaja actualmente en dos líneas de acción, acogimiento y fortalecimiento familiar bajo un enfoque de derechos integral, ofreciendo acogida familiar a niños que han perdido el cuidado parental o que están en riesgo de perderlo.

NOTA 3 Bases de presentación de los estados financieros

3.1 Estados financieros

Los estados financieros de Aldeas Infantiles S.O.S Chile correspondientes al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante "IASB" por sus siglas en ingles) y las interpretaciones de dichas normas emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante "IFRIC").

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Aldeas Infantiles S.O.S Chile al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

3.2 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Organización, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para Pymes.

En la preparación de los EEFF se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la administración de la Organización para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos, compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- Las hipótesis empleadas para calcular las provisiones por beneficios a los empleados.
- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles.

A pesar que estas estimaciones se han realizado en función de la mayor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener luz en el futuro obliguen a modificarlos (al alza o a la baja) en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros futuros.

3.3 Estados financieros presentados

- Estados de situación financiera: En el estado de situación financiera de Aldeas Infantiles S.O.S Chile, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los que poseen vencimiento superior a dicho periodo.
- Estado de resultado integral: Aldeas Infantiles SOS Chile ha optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.
- Estado de flujo de efectivo: Aldeas Infantiles SOS Chile optado por presentar su estado de flujo de efectivo de acuerdo al método indirecto.
- Estado de cambio en el patrimonio neto: el estado de cambios en el patrimonio presentado en estos estados financieros muestra los cambios totales del año en el patrimonio.

NOTA 4 Políticas contables aplicadas

4.1 Período de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros cubren los periodos 01 de enero y el 31 de diciembre 2017 y 2016.

4.2 Moneda funcional

La moneda de contabilización de Aldeas Infantiles S.O.S Chile es la moneda de curso legal del país, es decir, pesos chilenos.

4.3 Base de conversión

Los activos y pasivos expresados en moneda extranjera y Unidades de Fomento (U.F.), al cierre de cada ejercicio, han sido expresados en moneda corriente de acuerdo a las siguientes paridades:

	2017	**2016**
	$	**$**
Unidad de fomento (U.F.)	26.798,14	26.347,98
Dólares U.S.A.	614.75	669.47

4.4 Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, plantas y equipos de Aldeas Infantiles S.O.S Chile representan el 94% de sus activos y se encuentra conformada por terrenos, edificaciones y muebles, se mantienen para la prestación de servicio del cuidado y manutención de los participantes o para darle cobertura a las operaciones normales de la organización.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del año.

Se espera utilizarlos durante más de un año.

La infraestructura, equipos y similares propiedades de Aldeas Infantiles SOS serán destinados únicamente para actividades relacionadas con los programas SOS y no para situaciones ajenas a la organización.

La vida útil de las propiedades, plantas y equipos estimada según la calidad observada de acuerdo al uso y ubicación se presenta a continuación:

Descripción	Años						
	1	1,5	2	2,5	3	4	5
Estructura soportante de acero, entrepisos de perfiles de acero o losa de hormigón armado	80	80	80	70	60	55	50
Estructura de hormigón armado o mixta h.a. y acero. Entrepisos en losas de h.a.	80	80	80	80	80	75	75
Muros soportantes de ladrillo y/o bloques de cemento, confinados entre pilares y cadenas de h.a. Entrepisos en losas o madera	70	70	70	70	60	55	55
Muros de albañilería armada (espárragos interiores y cadenas de h.a. también construcciones de albañilería en piedra u otros, confinados en pilares y cadenas de h.a. losas)	70	70	70	70	60	55	50
Estructura soportante de madera. Paneles de madera. Paneles de madera, fibrocemento o yeso carbón. Entrepisos de madera	50	50	50	45	45	40	40
Obras de adobe, tierra cemento y otros materiales livianos aglomerados con cemento. Entre pisos de madera	30	30	30	30	30	20	20
Prefabricada: Estructura metálica; panel exterior madera corriente, prefabricados de hormigón o fibrocemento. Panel interior madera corriente o aglomerada, prefabricados de hormigón o fibrocemento.	40	40	35	30	25	20	20
Prefabricada: Estructura madera; panel exterior madera corriente, fibrocemento o similares. Panel interior madera corriente o aglomerada, yeso y cartón.	40	40	40	40	35	30	30
Prefabricada: Construcciones de placas o paneles prefabricados: hormigón liviano, fibrocemento u otro. Incluye sistemas de mallas metálicas, con alma de poliestireno y revestimiento estucado.	40	40	40	40	35	30	30
Otras: Galpones, estacionamiento o cobertizos. Estructura vertical acero/ techumbre acero, hormigón o madera	40	40	40	30	30	30	30
Otras: Galpones. Estructura vertical acero/ techumbre acero, hormigón o madera	40	40	40	30	30	30	30
Edificio. Estructura vertical albañileria confinada /techumbre, acero o madera	50	50	50	40	40	35	35
Galpones/cobertizos. Estructura vertical albañilería confinada /techumbre madera	20	20	20	20	20	15	15
Estructura vertical autosoportante/techumbre autosoportante, madera y acero	40	40	40	30	30	30	30
Hormigón armado, sin habitación o terminaciones	80	80	80	75	75	70	70
Hormigones alto tráfico, asfaltos, radieres simples	40	40	30	30	30	20	20
Cierros. Albañilería, metálico, vibrocret	40	40	30	30	30	20	20

Descripción	Años según su ubicación	
	Casas Familiares	Oficinas
Camas de 1, 1.5 y 2 plazas	6	-
Roperos, repisas y otros muebles de archivo	4	-
Calefón y artículos de calefacción	5	-
Cocinas, hornos, campanas, estufas.	5	-
Equipos de computación (laptops, desktop, tablet, teléfonos, impresoras, etc.)	3	5
Información tecnológica (Servidores y otros dispositivos de almacenamiento de información)	-	5
Equipos de redes y conexión	3	5
UPS, generadores eléctricos y otros dispositivos de emergencia eléctrica	4	3
Televisores	4	-
Juego de comedor con o sin sillas y muebles de sala	7	-
Lavadoras y secadoras	4	-
Refrigeradores, neveras y filtros de agua	5	5
Aires acondicionados y equipos de calefacción	4	6
Equipos de mantenimiento (motosierras, podadoras, taladros etc.)	4	6
Vehículos	-	7
Muebles y Accesorios de oficinas (posiciones de trabajo, escritorios, mesas, archivadores, sillas)	-	5

4.5 Depreciación

La deprecación de los activos fijos se calcula utilizando el método lineal, considerando el valor del activo menos el valor residual sobre la vida útil estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de los estados financieros, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con la expectativa de uso de los activos.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante reconocimiento de pérdida por deterioro.

La Aldeas Infantiles S.O.S Chile deprecia los activos de propiedades, planta y equipo desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

4.6 Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo en el reconocimiento inicial. Después de su reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier perdida por deterioro acumulado.

4.7 Efectivo y equivalente al efectivo

Las transacciones relacionadas a cuentas bancarias y en efectivo para gastos de manutención y gastos de construcción en divisa local y extranjera respectivamente, se registran en estos números de cuenta. La clase de cuentas está subdividida en grupos de cuentas de gastos de manutención y de gastos de construcción. Ambos grupos de cuentas están subdivididos según los distintos tipos de cuentas bancarias.

4.8 Pasivos no financieros

Las obligaciones existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para Aldeas Infantiles S.O.S Chile, son concretos en cuanto a su naturaleza, pero indeterminados en cuanto a su monto y/o momento de cancelación a corto plazo, la segregación de esta obligación es impracticable, se registran en el estado de situación financiera como otros pasivos no financieros por el valor actual del monto que Aldeas Infantiles S.O.S Chile tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

4.9 Provisiones

Aldeas Infantiles S.O.S Chile ha provisionado el costo de las vacaciones y otros beneficios al personal sobre la base de lo devengado, de acuerdo con los contratos individuales suscritos con los mismos.

4.10 Diferencia de cambio

Aldeas Infantiles S.O.S Chile utilizará la tasa de cambio oficial del día en que se realiza la transacción que conlleve una entrada o salida de recursos en moneda de otros países.

4.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de Aldeas Infantiles S.O.S Chile durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los Socios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados confiabilidad. Los ingresos ordinarios se miden por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir y representan los montos generados con ocasión de los servicios provistos en el curso normal de las actividades de Aldeas Infantiles S.O.S Chile.

Donaciones Extranjeras:

Donaciones transferidas por una Asociación Promotora y de apoyo SOS destinados para la manutención y operaciones de Aldeas Infantiles S.O.S Chile.

Ingresos locales:

Ingresos provenientes de las estrategias de recaudación ejecutadas por Aldeas Infantiles S.O.S Chile, como donaciones esporádicas de individuos, donaciones individuales, padrinazgos individuales (donaciones regulares son destinados a un niño o niña, aldea o instalación especifica), donaciones corporativas, filantrópicas. Mercadeo con causa.

Ingresos locales de fuentes públicas:

Los dineros asignados a la organización por entes gubernamentales nacionales (por ejemplo, ministerios, agencias de bienestar social, etc.) con una base per cápita o según la organización a la cual se está legalmente adscrita.

Las subvenciones del gobierno se reconocerán en resultados sobre una base sistemática a lo largo de los periodos en los que Aldeas Infantiles S.O.S Chile reconozca como gasto los costos relacionados que la subvención pretende compensar.

4.12 Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, Aldeas Infantiles S.O.S Chile ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo y equivalentes del efectivo: Incluyen disponibilidades en cuentas bancarias y fondos fijos creados.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como inversión o financiamiento.

Actividades de inversión: corresponde a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no calificadas como operación o financiamiento.

Actividades de financiamiento: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financieros no calificadas como operación o inversión.

NOTA 5 Nuevos procedimientos contables

Nuevas normas e interpretaciones del comité de interpretaciones NIIF (CINIIF)

Durante el primer semestre del año 2015, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad publicó modificaciones a sus Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMEs). Las enmiendas son el resultado de la primera revisión exhaustiva de esa norma (sin contar las enmiendas consiguientes) y el glosario. Estas Modificaciones son efectivas para periodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2017 con aplicación anticipada permitida.

Con el objetivo de mantener un equilibrio entre los requerimientos de las NIIF con las NIIF para PYMEs el IASB decidió que las NIIF para PYMEs deberían ser sujetas de revisión aproximadamente una vez cada tres años.

La administración está evaluando el impacto de la aplicación de estas modificaciones, sin embargo, no es posible realizar una estimación razonable de los efectos que estas modificaciones tendrán hasta que la administración realice una revisión detallada.

NOTA 6 Efectivo y equivalentes de efectivo

En este rubro se presenta los saldos disponibles en caja, bancos y valores negociables a corto plazo, al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

Banco y Caja Manutención	**31.12.2017** **M$**	**31.12.2016** **M$**
Bancos	1.219.527	1.806.396
Total	**1.219.527**	**1.806.396**

El detalle de la composición de este rubro al cierre del ejercicio 2017 es el siguiente:

	2017 M$
Efectivo y equivalentes de efectivo al 31.12.2017	1.219.527
Fondos no disponibles:	
Fondos Fiduciarios / Regalos de padrinos	737.536
Fondos restringidos:	
Fondos restringidos para proyectos Gubernamentales Específicos	135.197
Total Fondos restringidos y no disponibles	872.733
Fondos para cuentas por pagar:	
Regularización de días feriados y vacaciones	194.983
Obligaciones patronales e impuestos	1.811
Reservas	150.000
Total cuentas por pagar	346.794
Total efectivo disponible a inicio de año.	-

Del efectivo y su equivalente para el inicio del año 2018, el total del saldo se encuentra comprometido.

NOTA 7 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de la composición de este rubro al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 es el siguiente:

	31.12.2017 M$	31.12.2016 M$
Pagos por adelantado / Ingresos Diferidos	1.496	600
Anticipos de pagos al personal	-	326
Otras cuentas a cobrar	271.624	18.892
Totales	273.120	19.819

El saldo actual de las otras cuentas por cobrar está constituido en su mayoría por relacionados de Aldeas Infantiles S.O.S Chile como la OTEC, empleados y programas a los cuales por razones operacionales se ha tenido que otorgar fondos o financiar sus gastos de manera temporal.

NOTA 8 Propiedades, plantas y equipos

La siguiente es la composición de los bienes, instalaciones y equipamientos netos de depreciación al cierre de los ejercicios 2017 y 2016:

Bienes, instalaciones & equipamiento

	Sitios y terrenos M$	Edificios M$	Muebles M$	Equipamiento & Maquinarias M$	Vehículos M$	En construcción M$	2017 M$
Costo							
Al 1ero de enero	15.505.343	13.619.935	180.890	604.740	715.424	154.904	30.781.236
Adiciones del Periodo	-	-	4.504	52.456	30.000	-	86.960
Venta/baja	-	(557)	(29.019)	(46.567)	(57.200)	-	(133.343)
Al 31 de Diciembre	15.505.343	13.619.378	156.375	610.629	688.224	154.904	30.734.853
Pérdida por depreciación y deterioro							
Al 1ero de enero	-	(1.535.261)	(110.358)	(425.721)	(473.856)	-	(2.545.196)
Cargo de depreciación	-	(719.309)	(6.024)	(37.129)	(19.360)	-	(781.822)
Al 31 de Diciembre	-	(2.254.570)	(116.382)	(462.850)	(493.216)	-	(3.327.018)
Valor contable (valor contable neto)							
Al 31 de Diciembre	15.505.343	11.364.808	39.993	147.779	195.008	154.904	27.407.835

	Sitios y terrenos M $	Edificios M $	Muebles M $	Equipamiento & Maquinarias M $	Vehículos M $	En construcción M $	2016 M $
Costo							
Al 1ero de enero	23.702.733	16.231.329	155.327	514.089	670.790	154.904	41.429.172
Ajustes del Periodo (a)	(8.197.390)	(2.611.394)	9.717	7.463	-	-	(10.791.604)
Adiciones	-	-	15.846	93.582	62.264	-	171.692
Venta/baja	-	-	-	(10.394)	(17.630)	-	(28.024)
Al 31 de Diciembre	15.505.343	13.619.935	180.890	604.740	715.424	154.904	30.781.236
Pérdida por depreciación y deterioro							
Al 1ero de enero	-	(745.726)	(92.560)	(380.117)	(425.973)	-	(1.644.376)
Cargo de depreciación	-	(789.535)	(17.798)	(45.604)	(47.883)	-	(900.820)
Al 31 de Diciembre	-	(1.535.261)	(110.358)	(425.721)	(473.856)	-	(2.545.196)
Valor contable (valor contable neto) Al 31 de Diciembre	15.505.343	12.084.674	70.532	179.019	241.568	154.904	28.236.040

(a) Se realizó una cuantificación y valorización de los activos existente en Aldeas Infantiles S.O.S Chile, a fin de poseer un registro de las propiedades a valor de tasación.

NOTA 9 Activos intangibles distintos a plusvalía

Los Activos intangibles al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponden a licencias y son valorizados al costo, el detalle es el siguiente:

	Licencias y Derechos M$	31.12.2017 M$	31.12.2016 M$
Costo			
Al 1ero de enero	20.262	20.262	20.262
Valor contable al 31 de Diciembre	**20.262**	**20.262**	**20.262**

NOTA 10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La composición del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2017 y 2016 es la siguiente:

	31.12.2017 M$	31.12.2016 M$
Obligaciones con el personal	1.811	573
Retención construcción de proyectos	1.234	1.234
Otros pasivos	69.922	15.832
Otras Asociaciones	5.569	5.570
Total cuentas por pagar comerciales	78.536	23.209

NOTA 11 Provisiones por beneficios a los empleados

La composición del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2017 y 2016 es la siguiente:

Provisiones	31.12.2017 M$	31.12.2016 M$
Provision de Vacaciones	295.126	255.330
Fondos fiduciarios y especiales	46.498	55.126
Total Provisiones Corrientes	**341.624**	**310.456**

NOTA 12 Otros pasivos no financieros

La composición y movimiento del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2017 y 2016, es la siguiente:

Fondos en fideicomiso **Regalo en efectivo de los niños**	**31.12.2017** **M$**	**31.12.2016** **M$**
Balance al 1ero de enero	1.101.586	1.396.567
Regalos en efectivo recibidos durante el año	40.401	60.956
Ajustes Regalos en efectivo	(65.238)	(121.612)
Regalos en efectivo desembolsados durante el año	(339.213)	(234.325)
Total Fondos en fideicomiso	**737.536**	**1.101.586**
Ingresos diferidos	1.794	-
Saldo Contable al 31 de Diciembre	739.330	1.101.586

Con respecto al saldo del pasivo de padrinos el mismo se encuentra disponible en su totalidad en la cuenta bancaria correspondiente.

NOTA 13 Ingresos de Actividades Ordinarias

Este rubro se compone de los siguientes conceptos en los periodos 2017 y 2016:

	31.12.2017 **M$**	**31.12.2016** **M$**
Ingreso de las APs para gastos de manutención	3.396.586	3.829.292
Ingreso Local de recaudación de fondos	1.878.012	1.260.376
Ingresos locales provenientes del gobierno	2.298.614	2.067.712
Total ingresos de actividades ordinarias	**7.573.212**	**7.157.380**

NOTA 14 Gastos Administrativos

El rubro de gastos administrativos está compuesto por los siguientes saldos para los periodos 2017 y 2016:

	31.12.2017 M$	31.12.2016 M$
Inversiones de bajo valor	104.537	62.103
Gastos corrientes de Trabajo	2.763.550	2.684.044
Gastos de HRD	149	124
Gastos administrativos y de publicidad	1.359.927	1.123.995
Gastos de personal	3.551.185	3.558.510
Actividades de RRFF	4.231	2.199
Otros gastos	914.606	900.820
Total Gastos de Administración	**8.698.185**	**8.331.795**

NOTA 15 Ingreso financieros

Este rubro en los ejercicios 2017 y 2016, se compone de los siguientes saldos:

	31.12.2017 M$	31.12.2016 M$
Ingresos por interés sobre depósitos	-	2.869
Total ingresos financieros	-	2.869

NOTA 16 Otros ingresos por función

El rubro de otros ingresos locales está compuesto por los siguientes saldos para los periodos 2017 y 2016:

	31.12.2017 M$	31.12.2016 M$
Venta de activos	30.000	3.200
Alquileres	174.520	167.049
Ingresos Diversos	18.681	57.490
Total Otros Ingresos por función	**223.201**	**227.739**

NOTA 17 Ingresos (gastos) actividades financieras

Este rubro en los ejercicios 2017 y 2016, se compone de los siguientes saldos:

	31.12.2017 M$	31.12.2016 M$
Gastos Financieros	(112.818)	(68.508)
Ganancia o pérdida Moneda extranjera	(69.158)	(18.460)
Total ganancia financiera	**(181.976)**	**(86.968)**

NOTA 18 Pérdida patrimonial, según el siguiente detalle:

		Terreno	Edificio	Muebles	Equipos y maquinarias	Vehículos	En construcción	M$
Saldo Inicial al 01.01.2016		23.702.733	16.231.329	155.327	514.089	670.790	154.904	41.429.172
Deterioro de los activos	(a)	(8.197.390)	(2.611.394)	-	-	-	-	(10.808.784)
Incorporaciones de activos	(b)	-	-	9.717	7.463	-	-	17.180
Efecto por retasación activos	(c)	15.505.343	13.619.935	-	-	-	-	-
Adiciones del periodo		-	-	15.846	93.582	62.264	-	171.693
Ventas/ bajas del periodo		-	-	-	(10.394)	(17.630)	-	(28.024)
Depreciación acumulada		-	(1.535.261)	(110.359)	(425.721)	(473.856)	-	(2.545.196)
Total PPE 31.12.2016		**15.505.343**	**12.084.675**	**70.532**	**179.018**	**241.569**	**154.904**	**28.236.040**

(a) Baja de activos nos soportados mediante documento de propiedad.
(b) Registro de activos adquiridos en periodos anteriores y no clasificados en el rubro de propiedades planta y equipos.
(c) Cuantía y valorización de los activos existentes en la asociación como efecto de la retasación.

El efecto soportado en el patrimonio de la Asociación es el siguiente:

	31.12.2016 M$
Deterioro de los activos	(10.808.784)
Revalorización de activos	17.180
Total pérdida patrimonial	**(10.791.604)**

NOTA 19 Contingencias y compromisos

Al 31 de diciembre de 2017, no tenemos conocimiento de juicios pendientes o en substanciación ni de trámites y/o procedimientos judiciales o extrajudiciales que pudiesen ocasionar perjuicios a la entidad. Asimismo, tampoco tenemos conocimiento de juicios de cobranza en su contra ni de gravámenes, prohibiciones o interdicciones que pudiesen afectar los activos de la entidad.

NOTA 20 Hechos posteriores

Entre el 01 de enero de 2018 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras en ellos presentadas, ni en la situación económica y financiera de la entidad.