

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Estados financieros por los años terminados
al 31 de diciembre de 2018 y 2017
e informe de los auditores independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Presidente, Directores de
Aldeas Infantiles S.O.S. Chile

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Aldeas Infantiles S.O.S. Chile, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017 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). 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 nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende 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 auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Aldeas Infantiles S.O.S. Chile al 31 de diciembre de 2018 y 2017 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).

Otros asuntos, re-expresión 2017

Como se indica en Nota 4.13, Aldeas Infantiles S.O.S reestructuró sus estados financieros de 2017 para dar efecto a ajustes a deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, propiedades, planta y equipo y provisión por beneficios a los empleados.

Deloitte

Julio 9, 2019

Santiago, Chile


Rolf Lagos F.

Aldeas Infantiles SOS Chile
Estados de situación financiera
Al 31 de diciembre 2018 y 2017
(En miles de pesos chilenos - M\$)

	Nota N°	31.12.2018 M\$	31.12.2017 M\$
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.585.512	1.219.527
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	58.563	87.954
Otros activos no financieros		30.000	64.734
Total de activos corrientes		<u>1.674.075</u>	<u>1.372.215</u>
Activos no corrientes			
Propiedad planta y equipo	8	26.422.413	27.252.931
Activos intangibles	9	20.262	20.262
Total de activos no corrientes		<u>26.442.675</u>	<u>27.273.193</u>
Total de activos		<u>28.116.750</u>	<u>28.645.408</u>
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	159.717	78.536
Provisiones por beneficios a los empleados	11	377.906	341.624
Total pasivos corrientes		<u>537.623</u>	<u>420.160</u>
Pasivos no corrientes			
Provisiones por beneficios a los empleados	11	801.379	713.045
Otros pasivos no financieros	12	721.031	739.330
Total pasivos no corrientes		<u>1.522.410</u>	<u>1.452.375</u>
Patrimonio			
Superávit acumulado		26.056.717	26.772.873
Total patrimonio		<u>26.056.717</u>	<u>26.772.873</u>
Total Patrimonio y Pasivos		<u>28.116.750</u>	<u>28.645.408</u>

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 2018 y 2017

(En miles de pesos chilenos – M\$)

		01.01.2018	01.01.2017
	Nota	31.12.2018	31.12.2017
	N°	M\$	M\$
Ingreso por actividades ordinarias	13	8.430.031	7.573.212
Gastos administrativos	14	(9.356.676)	(9.052.294)
Déficit neto en las actividades operativas		(926.645)	(1.479.082)
Otros ingresos por función	15	288.263	223.201
Gastos financieros	16	(165.003)	(112.818)
Diferencia de cambio	16	56.370	(69.158)
Déficit del Año		(747.015)	(1.437.857)

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

Aldeas Infantiles SOS Chile
Estado de Flujo de Efectivo Indirecto
Al 31 de diciembre 2018 y 2017
(En miles de pesos chilenos – M\$)

	Nota	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
	Nº	M\$	M\$
Déficit del año		(747.015)	(1.437.857)
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			
Depreciación y amortización del ejercicio	8	897.600	781.822
Provisiones		124.334	200.111
Diferencia de cambio		(56.370)	69.158
Otras partidas que no representan flujo		31.726	303.966
Excedentes Operativos antes de los cambios del capital de trabajo :			
Disminución (Incremento) en los deudores por cobrar		37.055	(132.869)
Incremento (Disminución) en las cuentas comerciales por pagar		164.035	(55.327)
Total flujo originado por actividades de la operación:		451.365	(270.996)
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Bajas de propiedades, plantas y equipo	8	2.782	133.343
Adquisición de propiedades, plantas y equipos	8	(69.863)	(86.960)
Total flujo neto originado por actividades de inversión:		(67.081)	46.383
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Fondos en Administración fiduciaria		(18.299)	(362.256)
Total flujo neto originado por actividades de financiamiento		(18.299)	(362.256)
Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente		365.985	(586.869)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	6	1.219.527	1.806.396
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	6	1.585.512	1.219.527

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 2018 y 2017
(En miles de pesos chilenos – M\$)

DELOITTE.
FIRMADO SOLO PARA EFECTOS
DE IDENTIFICACION



	Nota	31.12.2018	31.12.2017
	Nº	M\$	M\$
Al 1ero de enero		26.772.873	27.948.260
Déficit del año		(747.015)	(1.437.857)
Ajuste sobre ganancias retenidas	17	<u>30.859</u>	<u>262.470</u>
Total patrimonio neto		<u>26.056.717</u>	<u>26.772.873</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

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 2018 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 inglés) 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 2018 y 2017 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 estados financieros 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 2018 y 2017.

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:

	2018	2017
	\$	\$
Unidad de fomento (U.F.)	27.565,79	26.798,14
Dólares U.S.A.	678.71	614.75

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 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 depreciación de las propiedades, plantas y equipos 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.

En Aldeas Infantiles S.O.S Chile se deprecian las 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 pérdida 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 compromisos con terceros, específicamente niños que tienen padrinos en el extranjero los cuales envían dinero para que la organización lo resguarde hasta el momento preciso de la entrega según manual de procedimiento, el valor intacto de dichas obligaciones se encuentra disponible en la cuenta bancaria correspondiente, los mismos son concretos en cuanto a su naturaleza, y serán cancelados entre un corto y mediano plazo. 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, este pasivo no presentará en un futuro perjuicios patrimoniales para Aldeas Infantiles S.O.S Chile

4.9 Provisión por beneficios a los empleados

Aldeas Infantiles S.O.S Chile tienen constituida una provisión para cubrir el costo de las vacaciones y días libres del personal sobre la base de lo devengado.

Indemnizaciones por años de servicio - Estas obligaciones se encuentran valorizadas a su valor presente, descontado a tasas de interés de largo plazo sobre rotaciones de personal, esperanza de vida y proyecciones de renta de los potenciales beneficiarios.

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, estos 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, estos beneficios puedan ser valorados confiablemente.

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. Se reciben en moneda de curso legal en el país y en una cuenta de ingresos específica para tal fin.

Ingresos locales:

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

Ingresos locales de fuentes públicas:

Los dineros asignados a la organización por entes gubernamentales nacionales (por ejemplo, SENAME, ministerios, municipales, 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 indirecto, 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.

4.13 Cambios contables y correcciones

En año 2018, Aldeas Infantiles SOS ha reexpresado los saldos de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, propiedades, planta y equipo y provisión por beneficios a los empleados con el objeto de corregir errores contables provenientes de años anteriores al 2017 que fueron detectados posteriormente por la Administración, con un efecto en resultados acumulados al 1 de enero de 2017 y al resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2017:

	Saldos Previamente Informados al 01.01.2017 M\$	Ajustes y Reclasificaciones M\$	Saldos Reestructurados 01.01.2017 M\$
ACTIVOS			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.826.215	-	1.826.215
Propiedades, planta y equipo	28.236.040	(154.904)	28.081.136
Activos intangibles	20.262	-	20.262
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	28.256.302	(154.904)	28.101.398
TOTAL ACTIVOS	30.082.517	(154.904)	29.927.613
PASIVOS			
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	333.665	-	333.665
Provisiones por beneficios a los empleados	-	544.102	544.102
Otros pasivos no financieros	1.101.586	-	1.101.586
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1.101.586	544.102	1.645.688
Superávit acumulado	28.647.266	(699.006)	27.948.260
TOTAL PATRIMONIO	28.647.266	(699.006)	27.948.260
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	30.082.517	(154.904)	29.927.613

	Saldos Previamente Informados al 31.12.2017 M\$	Ajustes y Reclasificaciones M\$	Saldos Reestructurados 31.12.2017 M\$
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.219.527	-	1.219.527
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	273.120	(185.166)	87.954
Otros activos no financieros	64.734	-	64.734
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.557.381	(185.166)	1.372.215
Propiedades, planta y equipo	27.407.835	(154.904)	27.252.931
Activos intangibles	20.262	-	20.262
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	27.428.097	(154.904)	27.273.193
TOTAL ACTIVOS	28.985.478	(340.070)	28.645.408
PASIVOS			
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	420.160	-	420.160
Provisiones por beneficios a los empleados	-	713.045	713.045
Otros pasivos no financieros	739.330	-	739.330
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	739.330	713.045	1.452.375
Superávit acumulado	27.825.988	(1.053.115)	26.772.873
TOTAL PATRIMONIO	27.825.988	(1.053.115)	26.772.873
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	28.985.478	(340.070)	28.645.408
Estados de resultados			
Ingresos de actividades ordinarias	7.573.212	-	7.573.212
Gastos administrativos	(8.698.185)	(354.109)	(9.052.294)
Déficit neto de las actividades operativas	(1.124.973)	(354.109)	(1.479.082)
Ingresos financieros	-	-	-
Otros ingresos por función	223.201	-	223.201
Gastos financieros	(112.818)	-	(112.818)
Diferencia de cambio	(69.158)	-	(69.158)
Déficit del ejercicio	(1.083.748)	(354.109)	(1.437.857)

NOTA 5 Nuevos pronunciamientos 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.

NOTA 6 Efectivo y equivalentes de efectivo

En este rubro se presenta los saldos disponibles en caja y bancos al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

Banco y Caja Mantención	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Bancos	1.585.512	1.219.527

El detalle de la composición de este rubro al cierre del ejercicio 2018 es el siguiente:

	2018
	M\$
Efectivo y equivalentes de efectivo al 31.12.2018	1.585.512
Fondos no disponibles:	
Fondos Fiduciarios/Regalos de padrinos	720.471
Fondos restringidos:	
Fondos restringidos para proyectos Gubernamentales Específicos	147.844
Total Fondos restringidos y no disponibles	868.315
Fondos para cuentas por pagar:	
Regularización de días feriados y vacaciones	377.906
Obligaciones patronales e impuestos	160.278
Reservas	150.000
Total cuentas por pagar	688.184
Total efectivo disponible a inicio de año	29.013

Del efectivo y su equivalente para el inicio del año 2019, 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 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	M\$	M\$
Pagos por adelantado/Ingresos Diferidos	4.137	1.496
Anticipos de pagos al personal	700	-
Otras cuentas a cobrar	53.726	86.458
Total	<u>58.563</u>	<u>87.954</u>

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

	<u>31.12.2018</u>
	M\$
Préstamos institucionales a colaboradores	19.366
Varios	39.197
Total	<u>58.563</u>

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 2018 y 2017:

	Sitios y terrenos M\$	Edificios M\$	Muebles M\$	Equipamiento & Maquinarias M\$	Vehículos M\$	2018 M\$
Costo						
Al 1ero de enero	15.505.343	13.619.378	156.375	610.629	688.224	30.579.949
Adiciones del Periodo	-	-	11.823	58.040	-	69.863
Venta/baja	-	-	0	(2.782)	-	(2.782)
Al 31 de Diciembre	<u>15.505.343</u>	<u>13.619.378</u>	<u>168.198</u>	<u>665.887</u>	<u>688.224</u>	<u>30.647.030</u>

Gasto por depreciación y deterioro

Al 1ero de enero	-	(2.254.570)	(116.382)	(462.850)	(493.216)	(3.327.018)
Gasto de depreciación	-	(781.234)	(13.939)	(61.722)	(40.705)	(897.600)
Al 31 de Diciembre	-	(3.035.804)	(130.321)	(524.572)	(533.921)	(4.224.618)

Valor contable (valor contable neto)

Al 31 de Diciembre	<u>15.505.343</u>	<u>10.583.574</u>	<u>37.877</u>	<u>141.315</u>	<u>154.303</u>	<u>26.422.413</u>
--------------------	-------------------	-------------------	---------------	----------------	----------------	-------------------

	Sitios y terrenos M\$	Edificios M\$	Muebles M\$	Equipamiento & Maquinarias M\$	Vehículos M\$	2017 M\$
Costo						
Al 1ero de enero	15.505.343	13.619.935	180.890	604.740	715.424	30.626.332
Adiciones	-	-	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	30.579.949

Gasto por depreciación y deterioro

Al 1ero de enero	-	(1.535.261)	(110.358)	(425.721)	(473.856)	(2.545.196)
Gasto 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	<u>15.505.343</u>	<u>11.364.808</u>	<u>39.993</u>	<u>147.779</u>	<u>195.008</u>	<u>27.252.931</u>
--------------------	-------------------	-------------------	---------------	----------------	----------------	-------------------

NOTA 9 Activos intangibles distintos a plusvalía

Los Activos intangibles al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a licencias y son valorizados al costo, el detalle es el siguiente:

	Licencias y Derechos	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$	M\$
Costo			
Al 1ro. de enero	<u>20.262</u>	<u>20.262</u>	<u>20.262</u>

NOTA 10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La composición del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2018 y 2017 es la siguiente:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Obligaciones con el personal	3.915	1.811
Retención construcción de proyectos	-	1.234
Otros pasivos	155.802	69.922
Otras asociaciones	-	5.569
Total	<u>159.717</u>	<u>78.536</u>

El saldo de otros pasivos está constituido en su mayoría por compromisos con terceros de Aldeas Infantiles S.O.S Chile como proveedores, boletas en garantía, garantías de arriendo, finiquitos a colaboradores que quedaron provisionados y programas a los cuales por razones operacionales se ha tenido que otorgar fondos o financiar sus gastos de manera temporal.

NOTA 11 Provisiones por beneficios a los empleados

La composición del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2018 y 2017 es la siguiente:

a) Corrientes

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	331.408	295.126
Fondos fiduciarios y especiales	46.498	46.498
Total	<u>377.906</u>	<u>341.624</u>

b) No Corrientes

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Provisión de indemnización de años de servicios	801.379	713.045
Total	801.379	713.045

NOTA 12 Otros pasivos no financieros

La composición y movimiento del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2018 y 2017, es la siguiente:

Fondos en fideicomiso	31.12.2018	31.12.2017
Regalo en efectivo de los niños	M\$	M\$
Saldo al 1ero de enero	737.536	1.101.586
Regalos en efectivo recibidos durante el año	38.966	40.401
Ajustes regalos en efectivo	88.014	(65.238)
Regalos en efectivo desembolsados durante el año	(144.046)	(339.213)
Total fondos en fideicomiso	720.470	737.536
Ingresos diferidos	561	1.794
Saldo contable al	721.031	739.330

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 2018 y 2017:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Ingresos de las asociaciones promotoras para gastos de mantención	3.012.499	3.396.586
Ingresos local de recaudación de fondos	2.783.136	1.878.012
Ingresos locales provenientes del gobierno	2.634.396	2.298.614
Total	8.430.031	7.573.212

NOTA 14 Gastos Administrativos

El rubro de gastos administrativos está compuesto por los siguientes saldos para los periodos 2018 y 2017:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Inversiones de bajo valor	54.953	104.537
Gastos corrientes de trabajo	2.660.928	2.948.716
Gastos de desarrollo de recursos humanos	-	149
Gastos administrativos y de publicidad	1.469.847	1.359.927
Gastos de personal	4.264.917	3.720.128
Actividades de recaudación de fondos	7.492	4.231
Gastos de depreciación	897.600	914.606
Gastos varios	939	-
Total	9.356.676	9.052.294

NOTA 15 Otros ingresos por función

El rubro de otros ingresos por función está compuesto por los siguientes saldos para los periodos 2018 y 2017:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Venta de activos	6	30.000
Arriendos	236.293	174.520
Ingresos diversos	51.964	18.680
Total	288.263	223.201

NOTA 16 Ingresos (gastos) actividades financieras

Este rubro en los ejercicios 2018 y 2017, se compone de los siguientes saldos:

	31.12.2018	31.12.2017
	M\$	M\$
Gastos financieros	(165.003)	(112.818)
Ganancia o pérdida de moneda extranjera	56.370	(69.158)
Total	(108.633)	(181.976)

NOTA 17 Ajuste sobre ganancias retenidas

Los ajustes sobre las ganancias retenidas constituyen en cada uno de los casos, modificaciones a ciertos registros que en años anteriores fueron registrados como gastos y como ingresos que no deben ser reconocidos como tal en el año actual 2018.

	31.12.2018
	M\$
Ajustes gastos ejercicios anteriores	(8.458)
Ajustes ingresos ejercicios anteriores	39.317
Total	30.859

NOTA 18 Contingencias y Compromisos

Al 31 de diciembre de 2018, no tenemos conocimiento de juicios pendientes o en substanciación ni de trámites y/o procedimientos judiciales o extrajudiciales que pudiese ocasionar perjuicios a la entidad. Asimismo, tampoco tenemos conocimiento de juicios de cobranza en contra ni de gravámenes, prohibiciones o interdicciones que pudiesen afectar los activos de la entidad.

NOTA 19 Hechos Posteriores

Entre el 01 de enero de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener efecto significativo en las cifras en ellos presentadas, ni en la situación económica y financiera de la entidad.