

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Estados financieros por los años terminados
el 31 de diciembre de 2020 y 2019
e informe del auditor independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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 2020 y 2019 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.

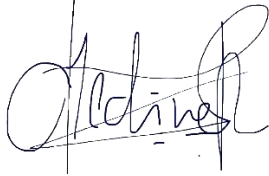
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

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 2020 y 2019 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).

Deloitte

Marzo 31, 2021
Santiago, Chile



Claudia Medina R.
Director

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019
(En miles de pesos Chilenos - M\$)

ACTIVOS	Nota	31.12.2020	31.12.2019
	Nº	M\$	M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.885.016	543.008
Otros activos financieros	7	1.249.498	869.413
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	60.134	707.296
Otros activos no financieros		25.777	48.576
Total activos corrientes		<u>3.220.425</u>	<u>2.168.293</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	9	<u>24.330.344</u>	<u>25.136.753</u>
Total activos no corrientes		<u>24.330.344</u>	<u>25.136.753</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>27.550.769</u></u>	<u><u>27.305.046</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	97.909	84.347
Provisiones por beneficios a los empleados	11	<u>601.677</u>	<u>528.232</u>
Total pasivos corrientes		<u>699.586</u>	<u>612.579</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Provisiones por beneficios a los empleados	11	712.976	698.489
Otros pasivos no financieros	12	<u>649.065</u>	<u>721.569</u>
Total pasivos no corrientes		<u>1.362.041</u>	<u>1.420.058</u>
PATRIMONIO NETO			
Superávit acumulado	13	<u>25.489.142</u>	<u>25.272.409</u>
Total patrimonio neto		<u>25.489.142</u>	<u>25.272.409</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS		<u><u>27.550.769</u></u>	<u><u>27.305.046</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019
(En miles de pesos Chilenos - M\$)

	Nota N°	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Ingresos por actividades ordinarias	14	10.407.418	8.966.699
Gastos administrativos	15	<u>(10.582.761)</u>	<u>(10.192.749)</u>
Déficit neto en las actividades operativas		<u>(175.343)</u>	<u>(1.226.050)</u>
Otros ingresos por función	16	584.516	654.586
Gastos financieros	17	(211.907)	(224.242)
Diferencia de cambio	17	<u>301</u>	<u>(6.519)</u>
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL AÑO		<u><u>197.567</u></u>	<u><u>(802.225)</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019 (En miles de pesos Chilenos - M\$)

	Nota N°	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Saldo inicial al 1ro de enero		25.272.409	26.056.717
Superávit (déficit) del año		197.567	(802.225)
Otros cambios en el patrimonio neto	13	<u>19.166</u>	<u>17.917</u>
Total patrimonio neto		<u><u>25.489.142</u></u>	<u><u>25.272.409</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIRECTO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019 (En miles de pesos chilenos – M\$)

	Nota N°	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION			
Superávit (déficit) del año		197.567	(802.225)
Utilidad por venta de propiedades, planta y equipo	16	(290.394)	(356.534)
Depreciación del ejercicio	9	841.379	759.714
Provisiones		87.932	47.436
Diferencia de cambio		(301)	6.519
Otras partidas que no representan flujo		19.166	17.379
Excedentes operativos antes de los cambios del capital de trabajo			
Disminución (incremento) en los deudores por cobrar		559.277	33.732
Incremento (disminución) en las cuentas comerciales por pagar		13.562	(81.888)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		<u>1.428.188</u>	<u>(375.867)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION			
Bajas de propiedades, plantas y equipo		54.793	306.454
Adquisición de propiedades, plantas y equipos	9	(68.469)	(104.754)
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de inversión		<u>(13.676)</u>	<u>201.700</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Fondos de Administración fiduciaria		(72.504)	538
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de financiación		<u>(72.504)</u>	<u>538</u>
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE			
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	6	1.342.008	(173.629)
		<u>543.008</u>	<u>716.637</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	6	<u>1.885.016</u>	<u>543.008</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

INDICE

1. INFORMACION GENERAL	1
2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO / OBJETO DE LA ASOCIACION	2
3. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	2
4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS	3
5. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.....	7
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	7
7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	8
8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	8
9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	9
10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11
11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11
12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.....	12
13. PATRIMONIO NETO	12
14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13
15. GASTOS ADMINISTRATIVOS	13
16. OTROS INGRESOS POR FUNCION.....	13
17. INGRESOS (GASTOS) ACTIVIDADES FINANCIERAS.....	14
18. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	15
19. HECHOS POSTERIORES	15

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos chilenos – M\$)

1. INFORMACION 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.

Durante el año 2020, la aparición del virus COVID-19 a nivel mundial representó un gran desafío para la organización, y el caso de Chile no fue una excepción. Afortunadamente la pandemia encontró a nuestra organización en una posición financiera sólida que nos permitió enfrentar este nuevo escenario económico, continuando con nuestra operativa regular en todos nuestros programas e incluso destinando recursos adicionales para implementar medidas sanitarias.

Desde el punto de vista financiero, este nuevo contexto tuvo consecuencia por varios canales. Por el lado de los ingresos, implicó un freno total en la captación de nuevos socios lo que produjo un cambio radical en la tendencia de crecimiento de donantes que se observaba desde hace 5 años. Esto representa un desafío económico en el mediano plazo, pero para el ejercicio 2020 implicó un alivio financiero ya que detuvo la inversión en captación de nuevos donantes y eso mejoró la liquidez de corto plazo. Respecto a la base de socios ya establecida, si bien la fuga de socios fue controlada, aún existe incertidumbre significativa derivada de los efectos económicos que tendrá esta pandemia en el mediano plazo. Los ingresos públicos e ingresos internacionales no tuvieron grandes variaciones respecto a lo esperado.

Por el lado de los gastos, hubo efectos contrapuestos. Por un lado, existieron mayores gastos producto de medidas implementadas para mitigar el riesgo sanitario como la compra de insumos médicos y sanitarios, adaptaciones de infraestructura y el pago de bonos salariales por cumplir cuarentena dentro de nuestros programas. En contraste, hubo ciertos rubros en lo que se generaron ahorros respecto al presupuesto, como consecuencia de la postergación de contrataciones de nuevos colaboradores y otros rubros de gasto menores como actividades, viajes o transporte.

En resumen, nuestra Organización sorteó de buena manera los efectos financieros de la pandemia y tiene una base financiera sólida para enfrentar el 2021, aunque todavía existe una importante incertidumbre sobre los efectos económicos de mediano plazo.

2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO / OBJETO DE LA ASOCIACION

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.

3. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Estados financieros

Los estados financieros de Aldeas Infantiles S.O.S Chile correspondientes al 31 de diciembre de 2020 y 2019 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 2020 y 2019 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.

A pesar de 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 períodos, 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 período.
- Estado de resultado integral: Aldeas Infantiles SOS Chile ha optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.
- 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.
- Estado de flujo de efectivo: Aldeas Infantiles SOS Chile ha optado por presentar su estado de flujo de efectivo de acuerdo al método indirecto.

4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

4.1 Período de los estados financieros

Los presentes estados financieros cubren los ejercicios correspondientes al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

4.2 Moneda funcional

Estos estados financieros son presentados en miles de pesos chilenos (M\$), que es la moneda funcional de Aldeas Infantiles SOS Chile.

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:

	31.12.2020	31.12.2019
	\$	\$
Unidad de fomento (UF)	29.070,33	28.309,94
Dólares estadounidenses	710,95	748,74

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.

Los bienes clasificados como propiedades, planta y equipos, 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 es 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

Descripción	Años según su ubicación	
	Casas Familiares	Oficinas
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 equipos 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 Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluyen importes en cuentas corrientes bancarias, que se pueden transformar rápidamente en efectivo tanto en divisa local y extranjera respectivamente, cuyo riesgo de cambio en su valor es poco significativo. Las transacciones relacionadas a cuentas bancarias y en efectivo, se relacionan directamente con gastos de manutención y se registran en los números de cuenta contable correspondientes, según sea el caso.

4.7 Otros 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

4.8 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.

4.9 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.

4.10 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, patrocinios 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 períodos en los que Aldeas Infantiles S.O.S Chile reconozca como gasto los costos relacionados que la subvención pretende compensar.

4.11 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.

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 períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2018 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.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este rubro, se presentan los saldos disponibles en caja y bancos al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Bancos	<u>1.885.016</u>	<u>543.008</u>

El detalle de la composición de este rubro al cierre del ejercicio 2020 y 2019 es el siguiente:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes de efectivo al	1.885.016	543.008
Fondos para cuentas por pagar:		
Regularización de días feriados, vacaciones, jubilaciones y juicios	(601.677)	(394.253)
Obligaciones patronales y otros	(97.909)	(84.347)
Reservas	<u>(150.000)</u>	<u>(150.000)</u>
Total cuentas por pagar	<u>(849.586)</u>	<u>(628.600)</u>
Total efectivo disponible	<u>1.035.430</u>	<u>(85.592)</u>

Del efectivo y su equivalente para el inicio del año 2019, el total del saldo se encuentra comprometido.

7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle del rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Fondos restringidos Padrinazgo	649.065	721.569
Fondos restringidos Gubernamentales	<u>600.433</u>	<u>147.844</u>
Totales	<u>1.249.498</u>	<u>869.413</u>

Corresponde a saldos que posee la organización los cuales se encuentran restringidos y comprometidos.

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la composición de este rubro al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 es el siguiente:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Pagos por adelantado/ingresos diferidos	4.126	2.607
Anticipos de pagos al personal	-	5.421
Otras cuentas a cobrar (1)	<u>56.007</u>	<u>699.267</u>
Totales	<u>60.134</u>	<u>707.295</u>

(1) El saldo de las otras cuentas a cobrar está constituido en su mayoría por garantías de arriendo, fondos por rendir, cuenta por cobrar a colaboradores y préstamos a otros programas que se financiaron sus gastos desde la oficina nacional de manera temporal.

9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

La siguiente es la composición de los bienes, instalaciones y equipamientos netos de depreciación al cierre de los ejercicios 2020 y 2019:

	Sitios y terrenos M\$	Edificios M\$	Muebles M\$	Equipamiento y maquinarias M\$	Vehículos M\$	31.12.2020 M\$
Costo						
Al 1ero de enero	15.073.126	13.440.096	182.289	737.457	688.117	30.121.085
Adiciones		-	3.119	65.350	21.294	89.763
Venta/baja	<u>(36.423)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18.370)</u>	<u>(54.793)</u>
Al 31 de diciembre de 2020	<u>15.036.703</u>	<u>13.440.096</u>	<u>185.408</u>	<u>802.807</u>	<u>691.041</u>	<u>30.156.055</u>
Gasto por depreciación y deterioro						
Al 1ero de enero	-	(3.710.381)	(145.582)	(579.433)	(548.936)	(4.984.332)
Gasto de depreciación	<u>-</u>	<u>(758.220)</u>	<u>(13.959)</u>	<u>(54.524)</u>	<u>(14.676)</u>	<u>(841.379)</u>
Al 31 de diciembre de 2020	<u>-</u>	<u>(4.468.601)</u>	<u>(159.541)</u>	<u>(633.957)</u>	<u>(563.612)</u>	<u>(5.825.711)</u>
Valor contable neto						
Al 31 de diciembre de 2020	<u>15.036.703</u>	<u>8.971.495</u>	<u>25.867</u>	<u>168.850</u>	<u>127.429</u>	<u>24.330.344</u>

	Sitios y terrenos M\$	Edificios M\$	Muebles M\$	Equipamiento y maquinarias M\$	Vehículos M\$	31.12.2019 M\$
Costo						
Al 1ero de enero	15.505.343	13.619.378	168.198	665.887	688.224	30.647.030
Adiciones	-	-	14.091	71.570	19.093	104.754
Venta/baja	<u>(432.217)</u>	<u>(179.282)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(19.200)</u>	<u>(630.699)</u>
Al 31 de diciembre de 2019	<u>15.073.126</u>	<u>13.440.096</u>	<u>182.289</u>	<u>737.457</u>	<u>688.117</u>	<u>30.121.085</u>
Gasto por depreciación y deterioro						
Al 1ero de enero	-	(3.035.804)	(130.321)	(524.572)	(533.921)	(4.224.618)
Gasto de depreciación	<u>-</u>	<u>(674.577)</u>	<u>(15.261)</u>	<u>(54.861)</u>	<u>(15.015)</u>	<u>(759.714)</u>
Al 31 de diciembre de 2019	<u>-</u>	<u>(3.710.381)</u>	<u>(145.582)</u>	<u>(579.433)</u>	<u>(548.936)</u>	<u>(4.984.332)</u>
Valor contable neto						
Al 31 de diciembre de 2019	<u>15.073.126</u>	<u>9.729.715</u>	<u>36.707</u>	<u>158.024</u>	<u>139.181</u>	<u>25.136.753</u>

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2020 y 2019 es la siguiente:

	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Obligaciones con el personal	4.207	13.689
Otros pasivos	<u>93.702</u>	<u>70.658</u>
Totales	<u><u>97.909</u></u>	<u><u>84.347</u></u>

El saldo de otros pasivos está constituido en su mayoría por compromisos con proveedores y terceros, garantías de arriendo, y préstamos a otros programas que se financiaron sus gastos desde la oficina nacional de manera temporal.

11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La composición del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2020 y 2019 es la siguiente:

a) Corrientes

	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Provisión de vacaciones	373.632	347.755
Provisión de indemnización de años de servicios (1)	139.233	133.979
Fondos fiduciarios y especiales (2)	<u>88.812</u>	<u>46.498</u>
Totales	<u><u>601.677</u></u>	<u><u>528.232</u></u>

(1) Corresponde a pago de complementos de jubilación durante el año 2021 a Mamás SOS contratadas hasta el año 2013.

(2) Corresponde a la provisión de ciertos litigios los cuales se pagarán en el transcurso del año 2021.

b) No corrientes

	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Provisión de indemnización de años de servicios (3)	<u>712.976</u>	<u>698.489</u>

(3) Corresponde a pago de complementos de jubilación posteriores al periodo 2021 a Mamás SOS contratadas hasta el año 2013.

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

La composición y movimiento del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2020 y 2019, es la siguiente:

Fondos en fideicomiso regalo en efectivo de los niños	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Saldo al 1ero de enero	721.569	720.470
Regalos en efectivo recibidos durante el año	44.874	38.359
Ajustes regalos en efectivo	(30.608)	49.909
Regalos en efectivo desembolsados durante el año	<u>(85.470)</u>	<u>(87.169)</u>
Total fondos en fideicomiso	<u>650.365</u>	<u>721.569</u>
Gastos diferidos	<u>(1.300)</u>	<u>-</u>
Saldo contable al	<u>649.065</u>	<u>721.569</u>

Con respecto al saldo del pasivo de padrinos el mismo se encuentra disponible en su totalidad en la cuenta bancaria correspondiente en el rubro otros activos financieros. (Ver nota 7).

13. PATRIMONIO NETO

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 2020.

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Ajustes ingresos ejercicios anteriores	21.519	76.491
Ajustes gastos ejercicios anteriores	<u>(2.353)</u>	<u>(58.574)</u>
Totales	<u>19.166</u>	<u>17.917</u>

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este rubro se compone de los siguientes conceptos en los períodos 2020 y 2019:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Ingresos de las asociaciones promotoras para gastos de mantención	1.621.077	2.205.081
Ingresos local de recaudación de fondos	4.252.964	3.691.719
Ingresos locales provenientes del gobierno	<u>4.533.377</u>	<u>3.069.899</u>
Totales	<u>10.407.418</u>	<u>8.966.699</u>

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rubro de gastos administrativos está compuesto por los siguientes saldos para los períodos 2020 y 2019:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Gastos corrientes de trabajo	(2.360.720)	(2.447.031)
Gastos de desarrollo de recursos humanos	(1.884)	(958)
Gastos administrativos y de publicidad	(1.174.580)	(1.968.953)
Gastos de personal	(6.050.838)	(4.836.769)
Actividades de recaudación de fondos	(222)	(1.824)
Gastos de depreciación	(841.379)	(759.714)
Inversiones de bajo valor	(50.196)	(74.880)
Gastos varios	<u>(102.942)</u>	<u>(102.620)</u>
Totales	<u>(10.582.761)</u>	<u>(10.192.749)</u>

16. OTROS INGRESOS POR FUNCION

El rubro de otros ingresos por función está compuesto por los siguientes saldos para los períodos 2020 y 2019:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Venta de propiedades, planta y equipo (1)	290.394	356.534
Arriendos	266.227	288.963
Ingresos diversos	<u>27.895</u>	<u>9.089</u>
Totales	<u>584.516</u>	<u>654.586</u>

(1) Corresponde a venta de terrenos y vehículos contabilizados a menor valor al pagado en el momento de su venta o desincorporación.

17. INGRESOS (GASTOS) ACTIVIDADES FINANCIERAS

Este rubro en los ejercicios 2020 y 2019, se compone de los siguientes saldos:

	31.12.2020	31.12.2019
	M\$	M\$
Gastos financieros (1)	(211.907)	(224.242)
Ganancia de moneda extranjera	<u>301</u>	<u>(6.519)</u>
Totales	<u>(211.606)</u>	<u>(230.761)</u>

(1) Corresponde a las comisiones pagadas a la institución bancaria, por la recaudación de fondos a los Socios de la Organización, a través de sus cuentas bancarias.

18. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2020, la Organización presenta las siguientes contingencias:

Región	Estudio Abogados	Rol / RIT del Caso	Demandante	Tipo de procedimiento	Observaciones
II	Asesorías Legales QRF S.p.A	C-4245-2017	Sandra Álvarez Ortega	Civil	Juicio con familia de niño de Aldeas Infantiles SOS, responsables en conjunto con el SENAME. Debido a las altas probabilidades de pérdida se provisiona saldo en nota 11.
XIII	Hugo Andrés Herrera Andreucci	O-6558-2019	Cecilia Carolina Perez	Laboral	Demandante solicita reconocimiento de relación laboral, durante el tiempo que estuvo bajo prestación de servicios con boletas de honorarios. Juicio con resultado incierto.
VIII	Peralta, Soto, Urrutia Abogados	O-1235-2020	Claudia Montero, Jesica Monsalve y Cecilia Reyes	Laboral	Las demandantes solicitan se declare que su despido es improcedente por no ajustarse la carta a la normativa legal y que se le adeudan indemnizaciones, recargo y prestaciones varias. Debido a las altas probabilidades de pérdida se provisiona saldo en nota 11.
VII	Peralta, Soto, Urrutia Abogados	O-5-2021	Juan Silva y Luis Torres	Laboral	Los demandantes solicitan se declare que su despido es improcedente por no ajustarse la carta a la normativa legal y que se le adeudan indemnizaciones, recargo y nulidad del despido. Debido a las altas probabilidades de pérdida se provisiona saldo en nota 11.
II	Hugo Andrés Herrera Andreucci	T-500-2020	Marjorie Baigorria	Laboral	Demandante señalan despido injustificado, tutela y daño moral. Juicio con resultado incierto.
VIII	Hugo Andrés Herrera Andreucci	T-599-2020	Valery Tamblay	Laboral	Demandante señalan despido improcedente, tutela y daño moral. Juicio con resultado incierto.
IX	Hugo Andrés Herrera Andreucci	M-791-2020	Yasna Pérez	Laboral	Demandante señalan despido improcedente. Juicio con resultado incierto.
VIII	Felipe Andrés Vivanco Vargas	C - 469 - 2020	Vargas y otros con Toolschanges s	Laboral	Demanda de Cumplimiento de Sentencia Definitiva Laboral. Juicio con resultado incierto.
IX	Felipe Andrés Vivanco Vargas	4187 - 2020	Ulda Lagos	Laboral	Querrela Criminal de Maltrato Relevante. Juicio con resultado incierto.
X	Felipe Andrés Vivanco Vargas	3324 - 2020	Sandra Torres	Laboral	Querrela Criminal de Falsificación de Instrumento Privado. Juicio con resultado incierto.
VIII	Felipe Andrés Vivanco Vargas	134018 - 2020	Vargas y otros con Toolschanges s	Laboral	Recurso de Unificación de Jurisprudencia. Juicio con resultado incierto.

19. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de enero de 2021 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 Organización.

* * * * *