

ALDEAS INFANTILES S.O.S CHILE

Estados financieros por los años terminados
el 31 de diciembre de 2019 y 2018 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 2019 y 2018 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

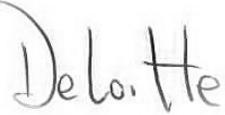
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto 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.

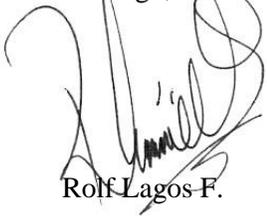
Opinión

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 2019 y 2018 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).



Abril 15, 2020

Santiago, Chile



Rolf Lagos F.

ALDEAS INFANTILES S.O.S CHILE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018

(En miles de pesos Chilenos - M\$)

ACTIVOS	Nota	31.12.2019	31.12.2018
	Nº	M\$	M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.412.421	1.585.512
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	707.296	58.563
Otros activos no financieros		48.576	30.000
Total activos corrientes		<u>2.168.293</u>	<u>1.674.075</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo	8	25.136.753	26.422.413
Activos intangibles distintos a la plusvalía	9	-	20.262
Total de activos no corrientes		<u>25.136.753</u>	<u>26.442.675</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>27.305.046</u></u>	<u><u>28.116.750</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	84.347	159.717
Provisiones por beneficios a los empleados	11	394.253	377.906
Total pasivos corrientes		<u>478.600</u>	<u>537.623</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Provisiones por beneficios a los empleados	11	832.468	801.379
Otros pasivos no financieros	12	721.569	721.031
Total pasivos no corriente		<u>1.554.037</u>	<u>1.522.410</u>
PATRIMONIO NETO			
Superávit Acumulado		<u>25.272.409</u>	<u>26.056.717</u>
Total patrimonio neto		<u>25.272.409</u>	<u>26.056.717</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVOS		<u><u>27.305.046</u></u>	<u><u>28.116.750</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ALDEAS INFANTILES S.O.S CHILE

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Expresado en miles de pesos Chilenos - M\$)

	Nota N°	31.12.2019 M\$	31.12.2018 M\$
Ingreso por actividades ordinarias	14	8.966.699	8.430.031
Gastos administrativos	15	<u>(10.192.749)</u>	<u>(9.356.676)</u>
Déficit neto en las actividades operativas		<u>(1.226.050)</u>	<u>(926.645)</u>
Otros ingresos por función	16	654.586	288.263
Gastos financieros	17	(224.242)	(165.003)
Diferencia de cambio	17	<u>(6.519)</u>	<u>56.370</u>
Déficit del Año		<u><u>(802.225)</u></u>	<u><u>(747.015)</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ALDEAS INFANTILES S.O.S CHILE

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Expresado en miles de pesos Chilenos - M\$)

	Nota N°	31.12.2019 M\$	31.12.2018 M\$
Saldo inicial al 1ro de enero		26.056.717	26.772.873
Déficit del año		(802.225)	(747.015)
Otros cambios en el patrimonio neto	13	<u>17.917</u>	<u>30.859</u>
Total patrimonio neto		<u><u>25.272.409</u></u>	<u><u>26.056.717</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ALDEAS INFANTILES S.O.S CHILE**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

(En miles de pesos chilenos – M\$)

	Nota	31.12.2019	31.12.2018
	N°	M\$	M\$
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION			
DEFICIT DEL AÑO		(802.225)	(747.015)
Utilidad por venta de propiedades, planta y equipo	16	(356.534)	-
Depreciación del ejercicio	8	759.714	897.600
Provisiones		47.436	124.334
Diferencia de cambio		6.519	(56.370)
Otras partidas que no representan flujo		17.917	31.726
Exedentes operativos antes de los cambios del capital de trabajo			
Disminución (incremento) en los deudores por cobrar		33.732	37.055
Incremento (disminución) en las cuentas comerciales por pagar		<u>(81.888)</u>	<u>164.035</u>
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de operación		<u>(375.329)</u>	<u>451.365</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION			
Bajas de propiedades, plantas y equipo		306.454	2.782
Adquisición de propiedades, plantas y equipos	8	<u>(104.754)</u>	<u>(69.863)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		<u>201.700</u>	<u>(67.081)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Fondos de Administración fiduciaria		<u>538</u>	<u>(18.299)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		<u>538</u>	<u>(18.299)</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente		(173.091)	365.985
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	6	<u>1.585.512</u>	<u>1.219.527</u>
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	6	<u><u>1.412.421</u></u>	<u><u>1.585.512</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

INDICE

1. INFORMACIÓN GENERAL.....	1
2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO / OBJETO DE LA ASOCIACIÓN	1
3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	1
4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS	2
5. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES	7
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	7
7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	8
8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	9
9. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA	11
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 FUNCIÓN.....	13
17. INGRESOS (GASTOS) ACTIVIDADES FINANCIERAS.....	14
18. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	14
19. HECHOS POSTERIORES	14

ALDEAS INFANTILES S.O.S CHILE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(En miles de pesos chilenos – M\$)

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.

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.

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 2019 y 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 2019 y 2018 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 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 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 optado por presentar su estado de flujo de efectivo de acuerdo al método indirecto.

4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

4.1 Período de los estados financieros

Los presentes estados financieros cubren los ejercicios correspondientes al 31 de diciembre 2019 y 2018.

4.2 Moneda funcional

Estos estados financieros son presentados en miles de pesos chilenos, 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:

	31.12.2019	31.12.2018
	\$	\$
Unidad de fomento (U.F.)	28.309,94	27.565,79
Dólares estadounidenses	748,74	694,77

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

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 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 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.

4.7 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, 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.

4.11 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 periodos 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 presenta los saldos disponibles en caja y bancos al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Banco y caja mantención	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Bancos	<u>1.412.421</u>	<u>1.585.512</u>

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

	31.12.2019
	M\$
Efectivo y equivalentes de efectivo al	1.412.421
Fondos no disponibles:	
Fondos fiduciarios/regalos de padrinos	721.570
Fondos restringidos:	
Fondos restringidos para proyectos gubernamentales específicos	<u>147.844</u>
Total fondos restringidos y no disponibles	<u>869.414</u>
Fondos para cuentas por pagar:	
Regularización de días feriados y vacaciones	394.253
Obligaciones patronales e impuestos	84.347
Reservas	<u>150.000</u>
Total cuentas por pagar	<u>628.600</u>
Total efectivo disponible a inicio de año	<u>(85.593)</u>

Del efectivo y su equivalente para el inicio del año 2020, el total del saldo se encuentra comprometido.

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la composición de este rubro al cierre de los ejercicios 2019 y 2018 es el siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Pagos por adelantado/ingresos diferidos	2.607	4.137
Anticipos de pagos al personal	5.421	700
Otras cuentas a cobrar	<u>699.267</u>	<u>53.726</u>
Totales	<u><u>707.296</u></u>	<u><u>58.563</u></u>

El saldo de las otras cuentas a cobrar está constituido en su mayoría por la venta de propiedades, planta y equipo en Antofagasta y Curicó.

	31.12.2019
	M\$
Préstamos y anticipos institucionales a colaboradores	8.421
Venta propiedades, planta y equipos	661.580
Varios	<u>37.295</u>
Total	<u><u>707.296</u></u>

8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

La siguiente es la composición de los bienes, instalaciones y equipamientos netos de depreciación al cierre de los ejercicios 2019 y 2018:

	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>

	Sitios y terrenos M\$	Edificios M\$	Muebles M\$	Equipamiento y maquinarias M\$	Vehículos M\$	31.12.2018 M\$
Costo						
Al 1ero de enero	15.505.343	13.619.378	156.375	610.629	688.224	30.579.949
Adiciones	-	-	11.823	58.040	-	69.863
Venta/baja	-	-	-	(2.782)	-	(2.782)
	<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>
Al 31 de diciembre de 2018						
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)
	<u>-</u>	<u>(3.035.804)</u>	<u>(130.321)</u>	<u>(524.572)</u>	<u>(533.921)</u>	<u>(4.224.618)</u>
Al 31 de diciembre de 2018						
Valor contable neto						
Al 31 de diciembre de 2018	<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>

9. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA

Los activos intangibles distintos a la plusvalía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se detallan a continuación:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Licencias y derechos	<u>-</u>	<u>20.262</u>

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2019 y 2018 es la siguiente:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Obligaciones con el personal	13.689	3.915
Otros pasivos	<u>70.658</u>	<u>155.802</u>
Totales	<u>84.347</u>	<u>159.717</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.

11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La composición del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2019 y 2018 es la siguiente:

a) Corrientes

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	347.755	331.408
Fondos fiduciarios y especiales (1)	<u>46.498</u>	<u>46.498</u>
Totales	<u>394.253</u>	<u>377.906</u>

(1) Corresponde a la provisión de ciertos litigios cuya probabilidad de pérdida es probable.

b) No corrientes

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Provisión de indemnización de años de servicios	<u>832.468</u>	<u>801.379</u>

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

La composición y movimiento del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2019 y 2018, es la siguiente:

Fondos en fideicomiso regalo en efectivo de los niños	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Saldo al 1ero de enero	720.470	737.536
Regalos en efectivo recibidos durante el año	38.359	38.966
Ajustes regalos en efectivo	49.909	88.014
Regalos en efectivo desembolsados durante el año	<u>(87.169)</u>	<u>(144.046)</u>
Total fondos en fideicomiso	<u>721.569</u>	<u>720.470</u>
Ingresos diferidos	<u>-</u>	<u>561</u>
Saldo contable al	<u>721.569</u>	<u>721.031</u>

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

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 2019.

	31.12.2019
	M\$
Ajustes ingresos ejercicios anteriores	76.491
Ajustes gastos ejercicios anteriores	<u>(58.574)</u>
Total	<u>17.917</u>

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este rubro se compone de los siguientes conceptos en los periodos 2019 y 2018:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Ingresos de las asociaciones promotoras para gastos de mantención	2.205.081	3.012.499
Ingresos local de recaudación de fondos	3.691.719	2.783.136
Ingresos locales provenientes del gobierno	<u>3.069.899</u>	<u>2.634.396</u>
Totales	<u>8.966.699</u>	<u>8.430.031</u>

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El rubro de gastos administrativos está compuesto por los siguientes saldos para los periodos 2019 y 2018:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Inversiones de bajo valor	(74.880)	(54.953)
Gastos corrientes de trabajo	(2.447.031)	(2.660.928)
Gastos de desarrollo de recursos humanos	(958)	-
Gastos administrativos y de publicidad	(1.968.953)	(1.469.847)
Gastos de personal	(4.836.769)	(4.264.917)
Actividades de recaudación de fondos	(1.824)	(7.492)
Gastos de depreciación	(759.714)	(897.600)
Gastos varios	<u>(102.620)</u>	<u>(939)</u>
Totales	<u>(10.192.749)</u>	<u>(9.356.676)</u>

16. OTROS INGRESOS POR FUNCIÓN

El rubro de otros ingresos por función está compuesto por los siguientes saldos para los periodos 2019 y 2018:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Venta de propiedades, planta y equipo (1)	356.534	6
Arriendos	288.963	236.293
Ingresos diversos	<u>9.089</u>	<u>51.964</u>
Totales	<u>654.586</u>	<u>288.263</u>

(1) Corresponde a venta de terrenos y edificaciones valorizados a M\$611.499, por un valor de venta de M\$968.033.

17. INGRESOS (GASTOS) ACTIVIDADES FINANCIERAS

Este rubro en los ejercicios 2019 y 2018, se compone de los siguientes saldos:

	31.12.2019	31.12.2018
	M\$	M\$
Gastos financieros	(224.242)	(165.003)
Ganancia (pérdida) de moneda extranjera	<u>(6.519)</u>	<u>56.370</u>
Totales	<u>(230.761)</u>	<u>(108.633)</u>

18. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2019, 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. Juicio con resultado incierto.
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.
XIII	Hugo Andrés Herrera Andreucci	T-1797-2019	Luis Francisco Toledo Peña	Laboral	Demandante solicita cobro de prestaciones. Juicio con resultado incierto.
VIII	Felipe Andrés Vivanco Vargas	T-314-2019.	Daniela Andrea Ormeño Orti	Laboral	Demandante señala despido injustificado. Juicio con resultado incierto.
VIII	Felipe Andrés Vivanco Vargas	J-222-2019.	Daniela Andrea Ormeño Orti	Laboral	Demandante solicita cobro de prestaciones. Juicio con resultado incierto.
VIII	Felipe Andrés Vivanco Vargas	J-194-2018	Jackeline Alarcon	Laboral	Demandante solicita cobro de prestaciones. Juicio con resultado incierto.

19. HECHOS POSTERIORES

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud caracterizó el brote de una cepa del nuevo coronavirus ("COVID-19") como una pandemia que ha resultado en una serie de medidas de salud pública y emergencia que han puesto en marcha para combatir la propagación del virus. La duración y el impacto de COVID-19 se desconocen en este momento y no es posible estimar de manera confiable el impacto que la duración y la gravedad de estos desarrollos tendrán en los resultados financieros y la condición de la Organización en períodos futuros.

Entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido otros hechos posteriores que pudieran tener efecto significativo en las cifras en ellos presentadas, ni en la situación económica y financiera de la Organización.

* * * * *