

AUDIT | TAX | CONSULTING

THE POWER
OF BEING
UNDERSTOOD

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020
y por los años terminados en esas fechas

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

US : Cifras expresadas en dólares estadounidenses

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento



Informe de los Auditores Independientes

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 comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha 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 las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las 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 nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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 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 sin 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING




Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Aldeas Infantiles S.O.S. Chile al 31 de diciembre de 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Otros asuntos

Los estados financieros de Aldeas Infantiles S.O.S. Chile al 31 de diciembre de 2020 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin modificaciones sobre los mismos en su informe de fecha 31 de marzo de 2021.



Firmado
digitalmente
por OSCAR
ANDRES
AGUILAR
SANCHEZ

Oscar Aguilar S.
Socio
RSM Chile Auditores y Consultores SpA

Santiago, 5 de abril de 2022

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Chile Auditores y Consultores SpA is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILEEstados de situación financiera
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Activos	Nota	2021 M\$	2020 M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	1.501.773	1.885.016
Otros activos financieros	6	1.122.343	1.249.498
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	101.407	60.134
Inventarios		24.703	-
Otros activos no financieros		86.225	25.777
Totales de activos corrientes		2.836.451	3.220.425
Activos no corrientes			
Propiedad planta y equipo	8	24.204.001	24.330.344
Totales de activos no corrientes		24.204.001	24.330.344
Totales de activos		27.040.452	27.550.769
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	212.334	97.909
Provisiones por beneficiarios a los empleados	10	702.645	601.677
Totales pasivos corrientes		914.979	699.586
Pasivos no corrientes			
Provisiones por beneficios a los empleados	10	718.802	712.976
Otros pasivos no financieros	11	976.924	649.065
Totales pasivos no corrientes		1.695.726	1.362.041
Patrimonio neto			
Otras reservas	12	150.000	150.000
Superávit acumulado	12	24.279.747	25.339.142
Totales patrimonio neto		24.429.747	25.489.142
Totales patrimonio y pasivos		27.040.452	27.550.769

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Estados de resultados integrales
por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	Nota	2021 M\$	2020 M\$
Ingreso por actividades ordinarias	13	10.529.803	10.407.418
Gastos administrativos	14	<u>(11.980.049)</u>	<u>(10.582.761)</u>
Déficit neto en las actividades operativas		(1.450.246)	(175.342)
Otros ingresos por función	15	350.657	584.516
Gastos financieros	16	(3.986)	(211.907)
Diferencia de cambio	17	<u>443</u>	<u>301</u>
(Deficit) Superávit del ejercicio		<u>(1.103.132)</u>	<u>197.567</u>

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Estados de cambio en el patrimonio – neto
por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	Nota	Otras reservas M\$	Superávit acumulado M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2021		150.000	25.339.142	25.489.142
Déficit del ejercicio		-	(1.103.132)	(1.103.132)
Otros incrementos	12	-	43.737	43.737
Saldo final al 31 de diciembre de 2021		150.000	24.279.747	24.429.747
Saldo inicial al 01 de enero de 2020		150.000	25.122.410	25.272.410
Superávit del ejercicio		-	197.567	197.567
Otros incrementos	12	-	19.165	19.165
Saldo final al 31 de diciembre de 2020		150.000	25.339.142	25.489.142

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Estados consolidados de flujos de efectivo
por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	2021 M\$	2020 M\$
Flujo originado por actividades de operación		
(Déficit)/ Superávit del ejercicio	(1.103.132)	197.567
Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación del ejercicio	866.785	841.379
Diferencia de cambio	(443)	(301)
Beneficios a los empleados	53.464	87.932
Beneficios por vacaciones	6.935	-
Otros cargos (abonos) que no representan flujo	(4.821)	4.939
Variación de activos, que afectan al flujo de efectivo:		
Deudores por ventas y otras cuentas por cobrar	(41.273)	647.162
Inventarios	(24.703)	-
Otros activos financieros	127.155	(380.985)
Otros activos no financieros	(60.448)	22.799
Variación de pasivos, que afectan al flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	114.425	13.562
Provisiones por beneficios a los empleados	106.794	87.932
Otros pasivos no financieros	327.859	(72.504)
Flujos de efectivo netos provenientes de actividades de la operación	368.597	1.449.482
Flujo originado por actividades de financiamiento:		
Fondos de administración fiduciaria	-	(72.504)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de financiamiento	-	(72.504)
Flujo originado por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipos	(756.740)	(89.763)
Utilidad por venta de propiedades, plantas y equipos	4.900	54.793
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	(751.840)	(34.970)
Flujos neto total positivo (negativo) del ejercicio	(383.243)	1.342.008
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente	-	-
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	1.885.016	543.998
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	1.501.773	1.885.016

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Índice

1)	Información general.....	6
2)	Descripción del negocio / objeto de la asociación	7
3)	Bases de presentación de los estados financieros.....	7
	a) Estados financieros	7
	b) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas	7
	c) Estados financieros presentados	8
4)	Principales políticas contables aplicadas.....	8
	a) Período de los estados financieros.....	8
	b) Moneda funcional	8
	c) Base de conversión.....	8
	d) Propiedades, planta y equipos	9
	e) La depreciación	10
	f) Efectivo y equivalentes al efectivo.....	10
	g) Otros pasivos no financieros	11
	h) Provisión por beneficios a los empleados.....	11
	i) Diferencia de cambio	11
	j) Reconocimiento de Ingresos	11
	k) Estado de flujo de efectivo	12
5)	Efectivo y equivalentes de efectivo.....	13
6)	Otros activos financieros	13
7)	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	13
8)	Propiedades, planta y equipos	14
9)	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16
10)	Provisiones por beneficios a los empleados	16
12)	Otros pasivos no financieros	17
13)	Patrimonio neto	18
14)	Ingresos de actividades ordinarias.....	18
16)	Otros ingresos por función.....	19
17)	Ingresos (gastos) actividades financieras	19
18)	Contingencias y compromisos	20
19)	Hechos posteriores	21

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

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.

Durante el año 2021, la evolución de la pandemia a nivel mundial continuó representado un gran desafío para la organización a nivel mundial, y el caso de Chile no fue una excepción. Afortunadamente la pandemia había encontrado 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 en la captación de nuevos socios pero que empezó a mostrar una progresiva reactivación a partir del segundo semestre lo que permite proyectar con más optimismo el 2022. 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 2022, aunque todavía existe cierta incertidumbre sobre los efectos económicos de mediano plazo.

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

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

a) Estados financieros

Los estados financieros de Aldeas Infantiles S.O.S Chile correspondientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020 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 2021 y 2020 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

b) 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.

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

3) Bases de presentación de los estados financieros, continuación

c) 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 políticas contables aplicadas

a) Período de los estados financieros

Los presentes estados financieros cubren los ejercicios correspondientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

b) Moneda funcional

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

c) 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:

	2021	2020
	\$	\$
Unidad de fomento (U.F.)	30.991,74	29.070,33
Dólares U.S.A.	844,69	710,95

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

4) Principales políticas contables aplicadas, continuación

d) 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:

	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

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

4) Principales políticas contables aplicadas, continuación

d) Propiedades, planta y equipos, continuación

	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

e) La 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.

f) 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.

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

4) Principales políticas contables aplicadas, continuación

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

4) Principales políticas contables aplicadas, continuación

j) Reconocimiento de Ingresos, continuación

(i) 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.

(ii) 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.

(iii) 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.

k) 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:

(i) Efectivo y equivalentes del efectivo

Incluyen disponibilidades en cuentas bancarias y fondos fijos creados.

(ii) 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.

(iii) 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.

(iv) 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.

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

5) Efectivo y equivalentes de efectivo

En este rubro, se presentan los saldos disponibles en caja y bancos al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	2021 M\$	2020 M\$
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.501.773	1.885.016

El detalle de la composición de la utilización de este rubro al cierre del ejercicio 2021 y 2020 es el siguiente:

	Nota	2021 M\$	2020 M\$
Fondos para cuentas por pagar:			
Regularización de días feriados, vacaciones, jubilaciones	10	(702.645)	(601.677)
Obligaciones patronales y otros	9	(212.333)	(97.909)
Reservas		(150.000)	(150.000)
Totales cuentas por pagar		(1.064.978)	(849.586)
Totales efectivo disponible a inicio de año		436.795	1.035.430

Del total de efectivo y equivalentes de efectivo para el inicio del año, se encuentra comprometido.

6) Otros activos financieros

El detalle del rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	2021 M\$	2020 M\$
Fondos restringidos padrinazgo	722.858	649.065
Fondos restringidos gubernamentales	145.767	600.433
Fondos restringidos gubernamentales proyectos no vigentes	253.718	-
Totales	1.122.343	1.249.498

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

7) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de la composición de este rubro al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

	2021 M\$	2020 M\$
Pagos por adelantado/Ingresos diferidos	5.404	4.126
Otras cuentas a cobrar	96.001	56.008
Totales	101.407	60.134

(*) 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.

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

8) Propiedades, planta y equipos

La siguiente es la composición de los bienes, instalaciones y equipamientos netos de depreciación al cierre de los ejercicios 2021 y 2020:

	Sitios y terrenos M\$	Edificios M\$	Muebles M\$	Equipamiento y Maquinarias M\$	Vehículos M\$	31.12.2021 M\$
Costo						
Al 1ero de enero	15.036.703	13.440.096	185.408	802.807	691.041	30.156.055
Adiciones	-	462.546	9.794	188.725	95.675	756.740
Venta/baja	-	(4.126)	-	(3.242)	(8.930)	(16.298)
Al 31 de diciembre 2021	15.036.703	13.898.516	195.202	988.290	777.786	30.896.497
Depreciación acumulada						
Al 1ero de enero	-	(4.468.601)	(159.541)	(633.957)	(563.612)	(5.825.711)
Gasto de depreciación	-	(767.276)	(7.710)	(67.881)	(23.918)	(866.785)
Al 31 de diciembre 2021	-	(5.235.877)	(167.251)	(701.838)	(587.530)	(6.692.496)
Valor contable neto						
Al 31 de diciembre 2021	15.036.703	8.662.639	27.951	286.452	190.256	24.204.001

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

8) Propiedades, planta y equipos, continuación

	Sítios y terrenos M\$	Edificios M\$	Muebles M\$	Equipamiento & 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	(36.423)	-	-	-	(18.370)	(54.793)
Al 31 de diciembre 2020	15.036.703	13.440.096	185.408	802.807	691.041	30.156.055
Depreciación acumulada						
Al 1ero de enero	-	(3.710.381)	(145.582)	(579.433)	(548.936)	(4.984.332)
Gasto de depreciación	-	(758.220)	(13.959)	(54.524)	(14.676)	(841.379)
Al 31 de diciembre 2020	-	(4.468.601)	(159.541)	(633.957)	(563.612)	(5.825.711)
Valor contable neto						
Al 31 de diciembre 2020	15.036.703	8.971.495	25.867	168.850	127.429	24.330.344

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

9) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La composición del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente:

	2021 M\$	2020 M\$
Obligaciones con el personal	39.536	4.207
Retención impuesto honorarios	3.692	2.650
Garantías de arriendos	13.043	9.050
Cuentas por pagar a colaboradores	2.460	817
Otros pasivos	153.603	81.185
Totales	212.334	97.909

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

10) Provisiones por beneficios a los empleados

La composición del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente:

a) Corrientes

	2021 M\$	2020 M\$
Provisión de vacaciones (1)	411.387	373.632
Provisión indemnización de años de servicio (2)	152.451	139.233
Fondos fiduciarios y especiales (3)	138.807	88.812
Totales	702.645	601.677

b) No corriente

	2021 M\$	2020 M\$
Provisión indemnización de años de servicio (2)	718.802	712.976

(1) Los movimientos contables de la provisión de vacaciones para los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, son los siguientes:

	2021 M\$	2020 M\$
Saldo al 1° de enero	373.632	347.755
Provisión utilizada	(67.123)	(81.436)
Incrementos	104.878	107.313
Saldo al 31 de diciembre	411.387	373.632

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

10) Provisiones por beneficios a los empleados, continuación

b) No corriente, continuación

- (2) Los movimientos contables de la provisión de indemnización años de servicio, los cuales son complementos de jubilación a Mamás SOS contratadas hasta el año 2013, para los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, son los siguientes:

	2021 M\$	2020 M\$
Saldo al 1° de enero	852.209	832.468
Provisión utilizada	(155.244)	(151.544)
Incrementos	174.288	171.285
Saldo al 31 de diciembre	871.253	852.209

- (3) Los fondos fiduciarios especiales corresponden a provisiones de juicios laborales, los cuales fueron informados por los abogados al cierre del 2021 y que probablemente el resultado no sea en favor de la organización (Ver detalle Nota 18).

11) Otros pasivos no financieros

La composición y movimiento del rubro al cierre de los respectivos ejercicios 2021 y 2020, es la siguiente:

	2021 M\$	2020 M\$
Fondos en fideicomiso regalo en efectivo de los niños		
Saldo al 1ero de enero	649.065	721.569
Regalos en efectivo recibidos durante el año	34.643	44.874
Ajustes regalos en efectivo	120.998	(30.608)
Regalos en efectivo desembolsados durante el año	(81.848)	(85.470)
Totales fondos en fideicomiso	722.858	650.365
Ingresos diferidos	349	(1.300)
Fondos restringidos gubernamentales proyectos no vigentes	253.717	-
Saldo contable al	976.924	649.065

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 detalle Nota 6).

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

12) Patrimonio neto

Los ajustes sobre superávit acumulado 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 2021 y 2020.

	2021 M\$	2020 M\$
Ajustes ingresos ejercicios anteriores	67.916	21.519
Ajustes gastos ejercicios anteriores	<u>(24.179)</u>	<u>(2.353)</u>
Totales	<u>43.737</u>	<u>19.166</u>

Los movimientos señalados corresponden a ajustes realizados de manera excepcional tanto a ingresos como gastos del ejercicio anterior.

13) Ingresos de actividades ordinarias

Este rubro se compone de los siguientes conceptos en los períodos 2021 y 2020:

	2021 M\$	2020 M\$
Ingresos de las asociaciones promotoras para gastos de mantención	1.497.133	1.621.077
Ingresos locales de recaudación de fondos	4.342.572	4.252.963
Ingresos locales provenientes del gobierno	<u>4.690.098</u>	<u>4.533.378</u>
Totales	<u>10.529.803</u>	<u>10.407.418</u>

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

14) Gastos administrativos

El rubro de gastos administrativos está compuesto por los siguientes saldos para los períodos 2021 y 2020:

	2021 M\$	2020 M\$
Gastos corrientes de trabajo	(2.711.241)	(2.360.720)
Gastos de desarrollo de recursos humanos	(33.437)	(1.884)
Gastos administrativos y de publicidad	(1.417.472)	(1.174.580)
Gastos de personal	(6.818.956)	(6.050.838)
Actividades de recaudación de fondos	(1.662)	(222)
Gastos de depreciación	(866.785)	(841.379)
Inversiones de bajo valor	(114.495)	(50.196)
Gastos varios	(16.001)	(102.942)
Totales	(11.980.049)	(10.582.761)

15) Otros ingresos por función

El rubro de otros ingresos por función está compuesto por los siguientes saldos para los períodos 2021 y 2020:

	2021 M\$	2020 M\$
Utilidad por venta de propiedades, plantas y equipos	10.172	290.394
Arriendos	293.466	279.205
Ingresos diversos	47.019	14.917
Totales	350.657	584.516

(*) Corresponde a la desincorporación de activos varios y venta de vehículos contabilizados a menor valor.

16) Gastos financieros

Este rubro en los ejercicios 2021 y 2020, se compone de los siguientes saldos:

	2021 M\$	2020 M\$
Gastos financieros (*)	(3.986)	(211.907)
Totales	(3.986)	(211.907)

(*) Corresponde a comisiones varias pagadas a la institución bancaria, en las operaciones cotidianas de la organización.

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

17) Diferencia de cambio

Este rubro en los ejercicios 2021 y 2020, se compone de los siguientes saldos:

	2021 M\$	2020 M\$
Ganancia en moneda extranjera	443	301
Totales	443	301

18) Contingencias y compromisos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Organización presenta las siguientes contingencias:

Región	Estudio de Abogados	Rol / RIT del Caso	Demandante	Tipo de Procedimiento	Observaciones
Antofagasta	Herrera Abogados	T-162-2021	Pilar Bustamante Contreras	Laboral	Tutela por vulneración de derechos entre otros, la probabilidad de pérdida es alta por lo cual se incluye provisión en nota 11.
Santiago	Herrera Abogados	T-1260-2021	Isabel Ximena Salgado Errazo	Laboral	Tutela por vulneración de derechos entre otros, la probabilidad de pérdida es alta por lo cual se incluye provisión en nota 11.
Antofagasta	Herrera Abogados	T-378-2021	Susana Andrea Pérez Molina	Laboral	Tutela por vulneración de derechos entre otros, la probabilidad de pérdida es alta por lo cual se incluye provisión en nota 11.
Antofagasta	Soto Abogados	I-28-2021	Inspección Provincial del Trabajo de Antofagasta	Laboral	Reclamo judicial de multa, la probabilidad de pérdida es alta por lo cual se incluye provisión en nota 11.
Araucanía	Soto Abogados	T-6-2021	Haydee Jara Núñez	Laboral	Tutela por vulneración de derechos entre otros, la probabilidad de pérdida es alta por lo cual se incluye provisión en nota 11.
Araucanía	Soto Abogados	T-8-2021	Hernán Altamirano Cuevas	Laboral	Tutela por vulneración de derechos entre otros, la probabilidad de pérdida es alta por lo cual se incluye provisión en nota 11.

ALDEAS INFANTILES S.O.S. CHILE

Notas a los estados financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020

18) Contingencias y compromisos, continuación

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Organización presenta las siguientes contingencias:

Región	Estudio de Abogados	Rol / RIT del Caso	Demandante	Tipo de Procedimiento	Observaciones
Santiago	Honorato Abogados	O-7523-2021	Valeria Catalina Lebiante Lebiante	Laboral	Tutela por vulneración de derechos entre otros, la probabilidad de perdida es alta por lo cual se incluye provisión en nota 11.
Santiago	Honorato Abogados	M-180-2022	Mirna Elizabeth Diaz Guzmán	Laboral	Tutela por vulneración de derechos entre otros, la probabilidad de perdida es alta por lo cual se incluye provisión en nota 11.
Concepción	Honorato Abogados	T-256-2021	Gabriela Salazar Concha	Laboral	Tutela por vulneración de derechos entre otros, la probabilidad de perdida es alta por lo cual se incluye provisión en nota 11.
Concepción	Honorato Abogados	C-469-2020	Katehrine Vargas Guzmán y otros (4)	Laboral	Cobranza Laboral, la probabilidad de perdida es alta por lo cual se incluye provisión en nota 11.
Curicó	Honorato Abogados	C-35-2022	Beluz Rojas Cordero	Laboral	Cobranza Laboral, la probabilidad de perdida es alta por lo cual se incluye provisión en nota 11.
Santiago	Honorato Abogados	T-1067-2021	Luis Humberto Lozano Mellado	Laboral	Tutela por vulneración de derechos entre otros, la probabilidad de perdida es alta por lo cual se incluye provisión en nota 11.

19) Hechos posteriores

Entre el 1 de enero de 2022 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.



RSM Chile SpA

Cruz del Sur 133, piso 4
Las Condes
Santiago
T:+ (56) 232 539 050

RSM Chile SpA is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trade name used by members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm that operates autonomously. The RSM network itself is not a separate legal entity from any jurisdiction. For more information visit <https://www.rsm.global/>