

# PRESENTACIÓN ESTÁNDAR DE MEMORIA Y BALANCE DE ORGANIZACIONES DE LA SOCIEDAD CIVIL “FECU SOCIAL”



Fecha de publicación:

Período reportado: 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

## 1. Carátula

### 1.1 Identificación

a. Nombre de la Organización	O.N.G. de Desarrollo Hogar Casa Santa Catalina/ Hogar Casa Santa Catalina
b. RUT de la Organización	65.040.138-7
c. Tipo de Organización	ONG de Desarrollo
d. Relación de Origen	No
e. Personalidad Jurídica	Personalidad Jurídica por Decreto 1920 del Ministerio de Justicia del 20 de Abril de 2011.
f. Domicilio de la sede principal	Juan Castellón 4005, Quinta Normal
g. Representante legal	Rodrigo Abascal Murrie Rut: 8.021.249-6
h. Sitio web de la organización	
i. Persona de contacto	Dominique Camino, <a href="mailto:domenica137@gmail.com">domenica137@gmail.com</a>

### 1.2 Información de la organización

a. Presidente del Directorio	Rubén Darío Araya Krstulovic, RUT: 13.418.565-1
b. Ejecutivo Principal	Dominique Camino Mardones Rut: 8.396.276-3, Directora Ejecutiva
c. Misión / Visión	Acoger a niños vulnerados en sus derechos, derivados de los Tribunales de Justicia, procurando restituirles el derecho de volver a vivir en familia, de origen, extensa o adoptiva, mediante un trabajo integrando con las familias y la comunidad.
d. Área de trabajo	Residencia de Infancia pre escolares
e. Público objetivo / Usuarios	Niños vulnerados en sus derechos, derivados de los Tribunales de Familia
f. Número de trabajadores	20
g. Número de voluntarios	Permanentes: Suspendido por Pandemia Ocasionales: Suspendido por Pandemia

### 1.3 Gestión

		2021	2020			2021	2020
<b>a. Ingresos Operacionales(M\$)</b>		<b>294.954</b>	<b>307.998</b>	<b>c. Patrimonio total al cierre del ejercicio (M\$)</b>		67.306	63.078
a.1 Privados (M\$)	Donaciones	48.422	57.017				
	Proyectos	0	0	<b>d. Superávit (déficit) del ejercicio (M\$)</b>	31.781	34.443	
	Venta de bienes y servicios	0	0				
	Aportes y cuotas sociales	0	0	<b>e. Identificación de las tres principales fuentes de ingreso</b>			
Otros	0	1.300					
a.2 Públicos (M\$)	Subvenciones	246.532	248.681	<b>f. Número total de usuarios directos</b>			
	Proyectos						
	Venta de bienes y servicios			<b>g. Indicador principal de gestión y su resultado</b>			
<b>b. Aportes extraordinarios (M\$)</b>							

# Índice

1.	Carátula .....	1
2.	Información general y de contexto.....	1
2.1	Carta del máximo responsable de la organización .....	1
2.2	Estructura de gobierno .....	2
2.3	Estructura operacional.....	2
2.4	Valores y/o Principios .....	3
2.5	Principales actividades y proyectos .....	3
2.6	Identificación e involucramiento con Grupos de interés.....	3
2.7	Prácticas relacionadas con la evaluación y medición de la satisfacción de los usuarios ....	4
2.8	Participación en redes y coordinación con otros actores .....	4
2.9	Reclamos o Incidentes.....	4
2.10	Prácticas de gestión ambiental .....	4
3.	Información de desempeño.....	5
3.1	Objetivos e indicadores de gestión.....	5
3.2	Indicadores financieros.....	6
4.	ESTADOS FINANCIEROS.....	7
4.1	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Balance General) .....	7
4.2	ESTADO DE ACTIVIDADES .....	9
4.3	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO .....	10
4.4	ESTADO DE MOVIMIENTOS PATRIMONIALES .....	11
4.5	NOTAS EXPLICATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	12
5.	Informe de terceros.....	20
Opinión de los auditores independientes.....		20
6.	Manifestación de responsabilidad de la Dirección.....	20
ANEXOS .....		21
•	Álbum fotográfico.....	21
•	Estados financieros auditados.....	21
•	Otros.....	21

## 2. Información general y de contexto

### 2.1 Carta del máximo responsable de la organización

Hogar Casa Santa Catalina es fundado en el año 2008 por un grupo de particulares vinculados con el Grupo Religioso de Schoentstatt de orientación católica.

El objetivo es acoger, a pre escolares y escolares entre los 3 y 6 años, existiendo excepciones cuando se trata de hermanos, privilegiando el vínculo entre ellos y centrando la intervención familiar en una sola institución para así facilitar resultados

Somos un Hogar de transición, donde los niños tienen un espacio de protección, afecto y cuidado y en donde se trabaja con los niños, sus familias, la comunidad y las redes en pos de restituirle los derechos vulnerados.

Actualmente contamos con 1 convenio vigentes con MEJOR NIÑEZ, institución que nos supervisa.

Nuestros principales objetivos son:

- 1- Brindar un ambiente de protección que permita reparar los efectos de la institucionalización
- 2- Desarrollar un plan de intervención integrando al niño, la familia y la comunidad
- 3- Contribuir a restituir el derecho de los niños atendidos en la Residencia a vivir en familia, ya sea ésta, nuclear, extensa u adoptiva.

Principales estrategias para el logro de nuestros objetivos:

- 1- Capacitación del personal que atiende a los niños y derivación de éstos con especialistas en cada situación que lo amerite
- 2- Supervisión de nuestro trabajo realizado por profesionales del área.
- 3- Revisión permanente de las intervenciones con familias para ir re adecuando a las necesidades presentes.

Principales desafíos:

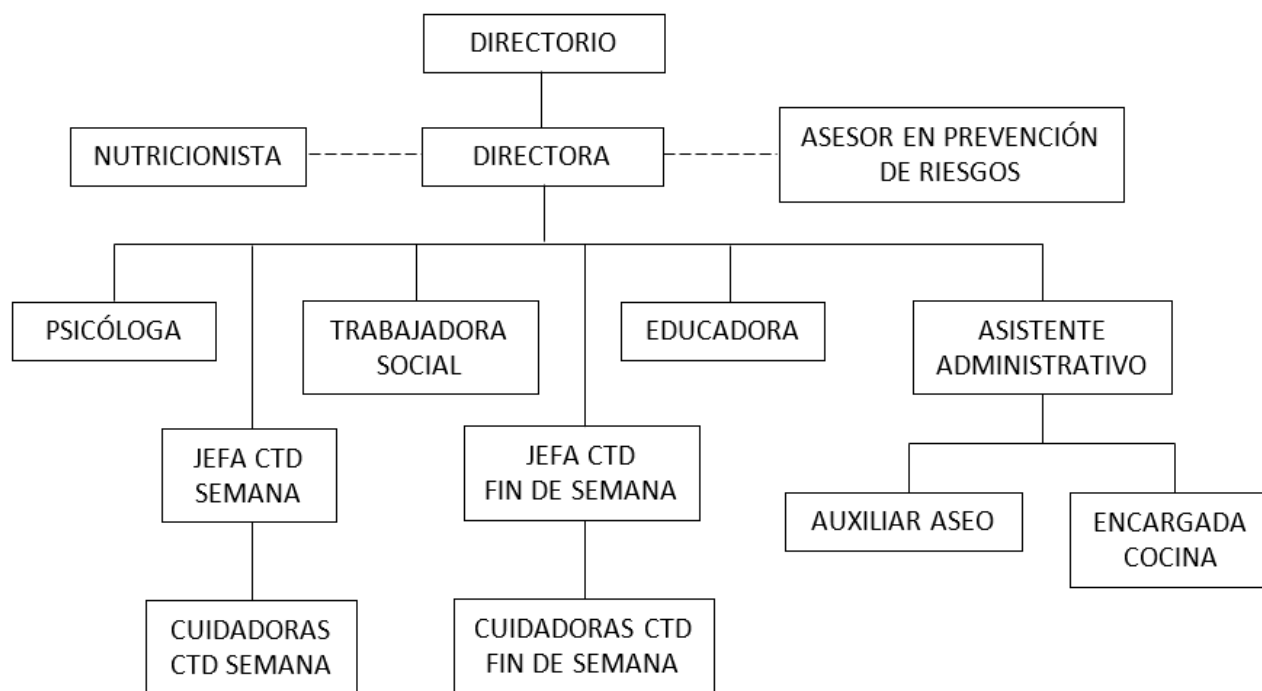
- 1- Mejora continua de calidad en la atención de nuestros niños y niñas.
- 2- Acrecentar nuestros ingresos mediante la captación de nuevos socios y empresas

## 2.2 Estructura de gobierno

La organización de la ONG es el Directorio que se designa en la Asamblea de Socios que se realiza 1 vez al año. El Directorio puede ser reelegido por 2 periodos iguales

DIRECTORIO	
Nombre y RUN	Cargo
Rubén Araya Krstulovic	Presidente
José Cerda Taverne	Vice-presidente
Rodrigo Abascal Murrie	Secretario
Alejandro Thomas Bas	Tesorero
Lucia Schmidt Stewart	Director
Gustavo Avaria Decombe	Director
Claudia Scarella Ramirez	Director

## 2.3 Estructura operacional



## 2.4 Valores y/o Principios

- 1- Integridad
- 2- Compromiso y Lealtad
- 3- Generosidad
- 4- Sobriedad

## 2.5 Principales actividades y proyectos

### a. Actividades

ONG Hogar Casa Santa Catalina mantiene vigente con Mejor Niñez, institución que además, nos supervisan tanto financiera como técnicamente.

Para cumplir nuestro objetivo general que es la reinserción familiar de los niños, realizamos las siguientes estrategias:

- 1- Trabajo con familias (Entrevistas en profundidad, reuniones periódicas, talleres de habilidades parentales)
- 2- Régimen amplio y flexible de visitas familiares al Hogar.
- 3- Protocolización de la mayoría de actividades y acciones con el fin de mantener los niveles de calidad en la atención de los niños y niñas.
- 4- Trabajo con redes comunitarias y sociales.

### b. Proyectos sujetos a rendición a terceros (públicos o privados)

<b>NOMBRE DEL PROYECTO</b>	<i>Proyecto Residencial y Proyecto Especializado (RLP y PER, respectivamente) Colaboradores de Mejor Niñez</i>
<b>Patrocinador/financista</b>	
<b>Público Objetivo / Usuarios</b>	<i>Pre Escolares y Escolares entre 3 y 6 años</i>
<b>Objetivos del proyecto</b>	<i>Proteger a de los niños vulnerados derivados por los Tribunales de Familia y restituirles el derecho de vivir en familia sea ésta nuclear, extensa o adoptiva..</i>
<b>Número de usuarios directos alcanzados</b>	<i>19 niños y niñas</i>
<b>Actividades realizadas</b>	<i>Entrevistas e intervenciones con familias nucleares, extensas o postulantes a adopción. Atención diaria de los niños (colegios, atenciones y controles médicos, Tribunales, visitas domiciliarias, etc)</i>
<b>Resultados obtenidos</b>	<i>Aproximadamente el 70% de los niñas y niños se reintegran con sus familias (nucleares o extensas) y el resto, es decir el 30% egresan con familia adoptiva.</i>
<b>Lugar geográfico de ejecución</b>	<i>Juan Castellón 4005, Quinta Normal</i>
<b>¿Concluido al cierre del ejercicio?</b>	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/> (marque con una X)

## 2.6 Identificación e involucramiento con Grupos de interés

Grupo de interés	Forma de relacionamiento
Colegio	<i>Visitas recreativas que buscan acompañamiento y recreación para los niños. Permanencias con pernocta durante 1 semana dentro del Hogar para niños colegio VMA con el fin de ayudar y servir a los niños y Cuidadoras del Hogar.</i>
<i>Grupos de RRHH y RRSS diferentes Empresas</i>	<i>Campañas internas dentro de las Empresas para recolectar productos que cubran necesidades de los niños y niñas, junto con actividades recreativas.</i>

## 2.7 Prácticas relacionadas con la evaluación y medición de la satisfacción de los usuarios

El proyecto se sigue manteniendo dado a los buenos resultados obtenidos.

## 2.8 Participación en redes y coordinación con otros actores

La Residencia está en constante contacto con Tribunales de Familia, Municipalidad de Quinta Normal, Hospitales de la Comuna, Jardines Infantiles, Colegios, Mejor Niñez, instituciones que nos permita el trabajo con las familias de los niños y niñas

## 2.9 Reclamos o Incidentes

A la fecha no se ha presentado ningún registro formal de reclamo que no se haya resuelto en conformidad de ambas partes

## 2.10 Prácticas de gestión ambiental

El tema de gestión ambiental no ha sido puesto en la agenda que desarrolla la institución aún.

### 3. Información de desempeño

#### 3.1 Objetivos e indicadores de gestión

##### OBJETIVO GENERAL

Objetivo general	Indicador principal de gestión	Meta	Resultado
<b>Desarrollar un plan De intervención Psicosocial con las Familias atendidas</b>	1- Elaboración de un plan de intervención semestral. 2- Entrevistas psicosociales 3- Visitas domiciliarias.	100%	1- El 100% de los niños y niñas de las familias atendidas cuentan con un plan de intervención que de cuenta de la particularidad del caso, revisando trimestralmente. 2- El 100% de las familias atendidas cuentan con entrevistas con la Psicóloga y Trabajadora Social de la Residencia. 3- El 100% de las familias atendidas cuentan con visitas domiciliarias de parte de la dupla psicosocial.

##### OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Objetivo específico	Indicador	Meta	Resultado
<b>Brindar a los niños y niñas u lugar y ambiente de protección que ayude a reparar los efectos de la institucionalización</b>	1- Cada niño tenga su closet, ropa y juguetes para su uso personal y único. 2- Cada niño cuente con un adulto significativo 3- Cada niños reciba cuidados apropiados a su edad y características individuales (Educación, alimentación, salud, vestuario, etc.)	100%	1- El 100% de los niños tiene su closet, sus ropas y sus juguetes marcados con su nombre. 2- El 100% de los niños, no más allá de 1 mes de su ingreso, tiene, al menos, 1 adulto significativo. 3- El 100% de los niños recibe el cuidado adecuado a él.

## 3.2 Indicadores financieros

### CUADRO DE INDICADORES FINANCIEROS

<b>a. Ingresos Operacionales (en M\$)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
- Con restricciones	0	0
- Sin restricciones	294.954	307.998
<b>TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>294.954</b>	<b>307.998</b>
<b>b. Origen de los ingresos operacionales:</b>		
$\frac{\text{Ingresos provenientes del extranjero}}{\text{Total de ingresos operacionales}} \times 100$	0%	0%
<b>c. Otros indicadores relevantes:</b>		
$\frac{\text{Donaciones acogidas a beneficio tributario(i)}}{\text{Total de ingresos operacionales}} \times 100$	100%	100%
$\frac{\text{Gastos de dirección y administración(ii)}}{\text{Total costos operacionales}} \times 100$	0%	0%
$\frac{\text{Remuneración principales ejecutivos(iii)}}{\text{Total remuneraciones}} \times 100$	17%	15,73%

i – Todas aquellas por las que se haya emitido un certificado de donación.

ii – Excluye remuneraciones. Corresponde a la cuenta con el mismo nombre, incluida en el estado de actividades.

iii – Debe coincidir con lo informado en la correspondiente nota explicativa a los estados financieros.

*(Se pueden agregar todos aquellos otros indicadores que la organización utilice como parte del control de su gestión).*

## **4. ESTADOS FINANCIEROS**

### **4.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Balance General)**

31 de diciembre de 2021 y 2020

<b>ACTIVOS</b>	<b>2021 M\$</b>	<b>2020 M\$</b>
<b>Circulante</b>		
4.11.1 Efectivo y efectivo equivalente	51.013	52.967
4.11.2 Inversiones temporales	45.310	18.353
4.11.3 Cuentas por cobrar (neto)		
4.11.3.1 Donaciones por recibir		
4.11.3.2 Subvenciones por recibir		
4.11.3.3 Cuotas sociales por cobrar		
4.11.3.4 Por cobrar a personas y entidades relacionadas		
4.11.3.5 Varios deudores	2.720	434
4.11.4 Otros activos circulantes		
4.11.4.1 Existencias		
4.11.4.2 Impuestos por recuperar		
4.11.4.3 Gastos pagados por anticipado		
4.11.4.4 Otros		804
4.11.5 Activos circulantes con restricciones		
<b>4.11.0 Total Activo Circulante</b>	<b>99.043</b>	<b>72.558</b>

<b>Activo Fijo</b>		
4.12.1 Terrenos		
4.12.2 Construcciones	6.337	5.234
4.12.3 Muebles y útiles	3.318	2.951
4.12.4 Vehículos		
4.12.5 Otros activos fijos		
4.12.6 (-) Depreciación acumulada	(5.178)	(3.573)
4.12.7 Activos fijos con restricciones (neto)		
4.12.8 Activos fijos reservados (neto)		
<b>4.12.0 Total Activo Fijo Neto</b>	<b>4.477</b>	<b>4.612</b>

<b>Otros Activos</b>		
4.13.1 Inversiones financieras permanentes		
4.13.2 Otros activos con restricciones		
4.13.3 Otros activos reservados		
<b>4.13.0 Total Otros Activos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>4.10.0 TOTAL ACTIVOS</b>	<b>103.520</b>	<b>77.170</b>
-----------------------------	----------------	---------------

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>2021 M\$</b>	<b>2020 M\$</b>
<b>Corto plazo</b>		
4.21.1 Obligación con bancos e instituciones financieras		
4.21.2 Cuentas por Pagar		
4.21.2.1 Proveedores		
4.21.2.2 Por pagar a personas y entidades relacionadas	254	1.587
4.21.2.3 Varios acreedores		8.246
4.21.3 Fondos y proyectos en administración		
4.21.4 Otros pasivos		
4.21.4.1 Impuesto a la Renta por Pagar		
4.21.4.2 Retenciones	3.931	3.910
4.21.4.3 Provisiones	248	349
4.21.4.4 Ingresos percibidos por adelantado		
4.21.4.5 Otros		
<b>4.21.0 Total Pasivo a Corto Plazo</b>	<b>4.433</b>	<b>14.092</b>

<b>Largo Plazo</b>		
4.22.1 Obligaciones con bancos e instituciones financieras		
4.22.2 Fondos y proyectos en administración		
4.22.3 Acreedores a largo plazo		
4.22.3.1 Préstamos de terceros		
4.22.3.2 Por pagar a personas y entidades relacionadas		
4.22.4 Provisiones		
4.22.5 Otros pasivos a largo plazo		
<b>4.22.0 Total Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>4.20.0 TOTAL PASIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------	----------	----------

<b>PATRIMONIO</b>		
4.31.1 Sin restricciones (libre disponibilidad)	99.087	63.078
4.31.2 Reservado para fines específicos		
4.31.3 Restringido		
<b>4.31.0 TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>99.087</b>	<b>63.078</b>

<b>4.30.0 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>103.520</b>	<b>77.170</b>
--	----------------	---------------

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

## 4.2 ESTADO DE ACTIVIDADES

1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	2021 M\$	2020 M\$
<b>Ingresos Operacionales</b>		
<b>Privados</b>		
4.40.1.1 Donaciones	48.422	57.017
4.40.1.2 Proyectos		
4.40.1.3 Aportes y cuotas sociales		
4.40.1.4 Venta de bienes y servicios		
4.40.1.5 Otros		1.300
<b>Estatales</b>		
4.40.1.6 Subvenciones	246.532	249.681
4.40.1.7 Proyectos		
4.40.1.8 Venta de bienes y servicios		
4.40.1.9 Otros		
<b>4.40.0 Total Ingresos Operacionales</b>	<b>294.954</b>	<b>307.998</b>
<b>Gastos Operacionales</b>		
4.50.1 Costo de remuneraciones	(204.672)	(214.714)
4.50.2 Gastos de actividades operacionales	(42.760)	(43.790)
4.50.3 Gastos de dirección y administración		
4.50.4 Depreciación	(1.366)	(1.119)
4.50.5 Castigo de incobrables		
4.50.6 Costo directo venta de bienes y servicios		
4.50.7 Otros costos de proyectos específicos		
4.50.7 Otros costos operacionales		
<b>4.50.0 Total Costos Operacionales</b>	<b>(248.798)</b>	<b>(259.623)</b>
<b>4.60.0 Superávit (Déficit) Operacional</b>	<b>46.156</b>	<b>48.375</b>
<b>Ingresos No Operacionales</b>		
4.71.1 Renta de inversiones	123	
4.71.2 Ganancia en venta de activos		
4.71.3 Indemnización seguros		
4.71.4 Otros ingresos no operacionales	1.462	
<b>4.71.0 Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>1.585</b>	
<b>Egresos No Operacionales</b>		
4.72.1 Gastos financieros	(2.233)	(2.950)
4.72.2 Pérdida en venta de activos		
4.72.3 Pérdida por siniestros		
4.72.4 Otros gastos no operacionales	(13.727)	(10.982)
<b>4.72.0 Total Egresos No Operacionales</b>	<b>(15.960)</b>	<b>(13.932)</b>
<b>4.70.0 Superávit (Déficit) No Operacional</b>	<b>(14.375)</b>	<b>(13.932)</b>
<b>4.80.1 SUPERÁVIT / (DÉFICIT) ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		
4.80.2 Impuesto a la renta		
4.80.3 Aportes extraordinarios		
<b>4.80.0 SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>31.781</b>	<b>34.443</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

### 4.3 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	2021 M\$	2020 M\$
<b>Flujo de efectivo proveniente de actividades operacionales</b>		
4.91.1 Donaciones recibidas	47.824	47.020
4.91.2 Ingresos por proyectos y subvenciones	247.893	250.356
4.91.3 Aportes y cuotas sociales		
4.91.4 Otros ingresos recibidos	0	19.288
4.91.5 Aportes extraordinarios		
4.91.6 Sueldos y honorarios pagados (menos)	(210.838)	(219.155)
4.91.7 Pago a proveedores (menos)	(44.944)	(33.369)
4.91.8 Impuestos pagados (menos)	(3.165)	(3.008)
4.91.9 Otros desembolsos operacionales	(9.423)	(18.456)
<b>4.91.0 Flujo Neto Operacional</b>	<b>27.347</b>	<b>46.676</b>
<b>Flujo de efectivo proveniente de actividades de inversión</b>		
4.92.1 Venta de activos fijos		
4.92.2 Compra de activos fijos (menos)		
4.92.3 Inversiones de largo plazo (menos)		
4.92.4 Compra / venta de valores negociables (neto)		
4.92.5 Intereses recibidos		
4.92.6 Otros flujos de inversión	(42)	35
<b>4.92.0 Flujo Neto de Inversión</b>	<b>(42)</b>	<b>35</b>
<b>Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiamiento</b>		
4.93.1 Préstamos recibidos		
4.93.2 Pago de préstamos (menos)		
4.93.3 Gastos financieros (menos)	(2.302)	(2.965)
4.93.4 Fondos recibidos en administración		
4.93.5 Fondos usados en administración (menos)		
REU4.93.6 Otros flujos de financiamiento		
<b>4.93.0 Flujo Neto de Financiamiento</b>	<b>(2.302)</b>	<b>(2.965)</b>
<b>4.94.0 VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO</b>	<b>25.003</b>	<b>39.746</b>
<b>4.94.1 Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente</b>	<b>71.320</b>	<b>31.574</b>
<b>4.94.2 SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	<b>96.323</b>	<b>71.320</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

## 4.4 ESTADO DE MOVIMIENTOS PATRIMONIALES

1 de enero al 31 de diciembre

(En el caso y solo en el caso que la entidad requiera preparar estados financieros consolidados o combinados, el estado de movimientos patrimoniales que sigue debe ser reemplazado por el formato alternativo que se incluye bajo 4.6)

	Patrimonio de libre disponibilidad M\$	Reservado para fines específicos M\$	Patrimonio restringido M\$	PATRIMONIO TOTAL M\$
<b>EJERCICIO 2020</b>				
<b>4.101 Patrimonio al 01.01.2020</b>	<b>27.881</b>			<b>27.881</b>
4.101.1 Reservas establecidas				
4.101.2 Reservas liberadas				
4.101.3 Restricciones expiradas				
4.101.4 Superávit / (déficit) del ejercicio	34.443			34.443
4.101.5 Otros movimientos	754			
<b>4.100 Patrimonio al 31.12.2020</b>	<b>63.078</b>			<b>63.078</b>
<b>EJERCICIO 2020</b>				
4.201.1 Reservas establecidas				
4.201.2 Reservas liberadas				
4.201.3 Restricciones expiradas				
4.201.4 Superávit / (déficit) del ejercicio	31.781			31.781
4.201.5 Otros movimientos	4.228			4.228
<b>4.200 Patrimonio al 31.12.2020</b>	<b>99.087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>99.087</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

(La naturaleza de las restricciones, así como de aquella parte del patrimonio reservado para fines específicos, deben ser explicadas en la correspondiente nota explicativa (Nota 21 del formato). También debe aclararse en dicha nota los otros movimientos patrimoniales que pudiesen existir).

## 4.5 NOTAS EXPLICATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estas son las notas que, en general, resultan relevantes para una OSFL, no obstante, existen casos en que alguna(s) no resulten aplicables, en cuyo caso deben eliminarse; en tanto otras organizaciones deban agregar notas adicionales para cumplir con los requerimientos de exposición establecidos por las normas de contabilidad. Una regla básica a considerar es que todo saldo que supere el 5% de su respectivo rubro (activos, pasivos, ingresos o gastos), requiere apertura en nota. Por otra parte, los saldos menores que resultan poco significativos, aun cuando figuren en los estados financieros no requieren ser detallados).

### 1. Información General

ONG de Desarrollo Hogar Santa Catalina (en adelante La ONG), Rut: 65.040.138-7, cuyo domicilio se encuentra en Juan Castellón 4005, Quinta Normal, Santiago es un centro privado de atención de Menores. Personalidad jurídica según Decreto del Ministerio de Justicia publicado en el Diario Oficial del 20 de Abril del 2011.

Su Misión es acoger a niños vulnerados en sus derechos, derivados de los Tribunales de Justicia, procurando restituirles el derecho de volver a vivir en familia, de origen, extensa o adoptiva, mediante un trabajo integrando con las familias y la comunidad.

### 2. Criterios de Contabilidad

#### a. Período contable

Los presentes estados financieros se encuentran referidos al período de doce meses comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021.

b. Criterios de contabilidad utilizados (idealmente deben ser las NIIF aplicables a entidades medianas y pequeñas, señalando las desviaciones que pudiesen existir).

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

#### c. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen sobre la base de lo devengado, al momento de establecerse compromisos contractuales o formales por donaciones o subvenciones, y por el perfeccionamiento de las ventas de bienes o servicios.

#### d. Bases de conversión y reajuste

Los saldos en dólares estadounidenses y unidades de fomento incluidos en el estado de posición financiera han sido traducidos a pesos al cierre del ejercicio, de acuerdo al tipo de cambio informado por el Banco Central de Chile y al valor de cierre de la unidad reajutable, conforme a las siguientes paridades:

	<u>\$ Por unidad</u>
Dólares estadounidenses	\$844,69-
Unidad de fomento	UF \$30.991,74-

#### e. Activo fijo

Los bienes del activo fijo se registran a su valor de adquisición y/o construcción.

La depreciación es determinada en base al método indirecto considerando la vida útil asignada para los distintos grupos de bienes.

#### f. Existencias

Las existencias corresponden principalmente a Donación Artículos de Aseo y han sido valorizadas a su precio de mercado estimado.

#### g. Valorización de inversiones

La valorización de inversiones se ha hecho de acuerdo a lo indicado en las cartolas respectivas informadas por las instituciones financieras pertinente.

#### h. Reconocimiento de pasivos y provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando:

- La ONG tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado,
- Es probable que se requiera una salida de recursos incluyendo beneficios económicos para liquidar la obligación,
- Se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

En la eventualidad que la provisión o una parte de ella sea reembolsada, el reembolso es reconocido como un activo separado solamente si se tiene una certeza cierta del ingreso.

En el estado de resultados, el gasto por cualquier provisión es presentado en forma neta de cualquier reembolso.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones son descontadas usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja los riesgos específicos del pasivo. Cuando se usa una tasa de descuento, el aumento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como un costo financiero.

#### i. Beneficios al personal

La ONG otorga a su personal el beneficio de indemnización por años de servicio

#### j. Arrendamientos

La ONG no genero pagos por arriendos de inmuebles al 31 de diciembre de 2021.

#### k. Reconocimiento de intereses

Se reconoce los intereses percibidos según lo informado por la institución financiera pertinente.

#### l. Clasificación de gastos

Los Gastos son clasificados en base a la necesidad de la ONG, eso sí, ajustándose a la norma legal vigente.

#### m. Transacciones que no representan movimiento de efectivo.

La ONG no tiene transacciones que no representan movimiento de efectivo al 31 de diciembre de 2021.

### **3. Cambios Contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 no presentan cambios en las políticas contables respecto a igual período del año anterior.

### **4. Estimaciones, juicios y criterios adoptados por la Administración**

La ONG no tiene estimaciones, juicios y criterios adoptados por la administración que impacten los estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

## **5. Efectivo y efectivo equivalente**

Corresponde a los saldos consignados en el Balance General y están acordes a lo informado por el Banco a la misma fecha.

Saldo Caja Chica \$300-  
Saldo Banco Security M\$5.634-  
Saldo Banco Internacional Sename M\$41.314-  
Saldo Banco Internacional Proyecto M\$3.506-  
Saldo Banco Security 918171755 \$259-

## **6. Inversiones temporales**

Saldo Fondos Mutuos M\$45.310-

## **7. Cuentas por cobrar**

La ONG no tiene cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2021. Su principal fuente de financiamiento son las cuotas sociales y subvenciones recibidas por parte del SENAME

## **8. Saldos y transacciones con personas y entidades relacionadas**

La ONG no tiene saldos y transacciones con personas y entidades relacionadas al 31 de Diciembre de 2020.

a) Cuentas por cobrar

RUT	Nombre/ Razón social	Relación	Saldo M\$	Origen del saldo	Vencimiento
	Deudor 1				
	Deudor 2				
	Deudor n				
	Otros menores				
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>		
<b>Corto Plazo</b>					
<b>Largo Plazo</b>					
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>		

b) Cuentas por pagar

RUT	Nombre/ Razón social	Relación	Saldo M\$	Origen del saldo	Vencimiento
	Acreedor 1				
	Acreedor 2				
	Acreedor n				
	Otros menores				
<b>TOTAL</b>			<b>0</b>		
<b>Corto Plazo</b>					
<b>Largo Plazo</b>					

<b>TOTAL</b>	<b>0</b>
--------------	----------

a) Transacciones

RUT	Nombre/ Razón social	Relación	Descripción de la transacción	Monto M\$	Cargo (abono) Estado Actividades M\$
	Contraparte 1				
	Contraparte 2				
	Contraparte n				

**9. Activo fijo**

(Detallar los principales, en la medida que los saldos sean significativos. Esta nota se puede limitar al ejercicio corriente).

	Saldo inicial M\$	Adiciones M\$	Bajas M\$	Saldo final M\$
Terrenos				
Construcciones	5.234	1.103		6.337
Muebles y útiles	2.951	367		3.318
Vehículos				
Otros activos fijos				
<b>Total activo fijo bruto</b>	<b>8.185</b>	<b>1.470</b>		<b>9.655</b>
Depreciación acumulada	(3.573)	(1.605)		(5.178)
<b>Total activo fijo neto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
Activos restringidos y reservados (neto)				
<b>Activos fijos de libre disponibilidad</b>	<b>4.612</b>	<b>(135)</b>		<b>4.477</b>

La ONG no tiene Activos Fijos reservados al 31 de Diciembre de 2021.

<b>Resumen de vidas útiles</b>	
Construcciones	De 7 a 50 años
Muebles y útiles	7 años
Vehículos	7 años

**10. Inversiones financieras permanentes**

La ONG no participa en otras entidades, acciones u otros instrumentos financieros que no se espera enajenar.

**11. Obligaciones con bancos e instituciones financieras**

Al 31 de Diciembre de 2021 la ONG no tiene obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras

**12. Cuentas por pagar**

Las principales obligaciones de la ONG son las siguientes:

Caja de Compensación M\$354-  
Instituciones Previsionales M\$3.345-

**13. Fondos y proyectos en administración**

Al 31 de Diciembre de 2021 la ONG no tiene Fondos y Proyectos en administración.

**14. Provisiones**

Las principales provisiones al 31 de Diciembre de 2021 son los siguientes:

Provisión de Vacaciones M\$349-

**15. Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta AT 2022 es de M\$0- y su base imponible tiene directa relación con los ingresos tributables que percibió la ONG en el periodo.

**16. Venta de bienes y servicios**

Al 31 de Diciembre de 2021 la ONG no generó ventas de bienes y servicios.

**17. Contingencias y compromisos**

La ONG no tiene contingencias y compromisos que revelar.

**18. Donaciones condicionales**

Al 31 de Diciembre de 2021 la ONG no posee Donaciones Condicionales a registrar.

**19. Donaciones en especies**

La ONG recibe mensualmente donaciones relacionados con mercadería, aseos e insumos escolares. Estos varían debido a que dichos aportes son del voluntariado.

## **20. Remuneraciones de los Directores, Consejeros y equipo ejecutivo**

La ONG no remunera a ningún título a sus directores ni tiene consejeros. El equipo ejecutivo recibió una remuneración anual total de M\$34.800-

## **21. Patrimonio**

### **a) Patrimonio inicial**

A la fecha de constitución los fundadores efectuaron un aporte por M\$0-. Los aportes posteriores que se reciben con algún nivel de recurrencia, como "cuotas" o "aportes" de "socios", se han abonado al estado de actividades de cada ejercicio, como ingresos operacionales. Aquellos aportes esporádicos, eventualmente recibidos para solventar necesidades patrimoniales, también se abonan a dicho estado en una línea separada, como una partida extraordinaria (4.80.3).

### **b) Patrimonio reservado**

Considerando que existen activos que, en la perspectiva de largo plazo, resultan imprescindibles para el normal desarrollo de las actividades de la organización, esta porción del patrimonio se puede utilizar exclusivamente para dichos fines. La composición de los activos reservados se resume a continuación:

	M\$
Activos circulantes	0
Activos fijos (detalle en nota 10)	0
Otros activos reservados	0
<b>Total patrimonio reservado</b>	<b>0</b>

La ONG no tiene Patrimonio reservado al 31 de Diciembre de 2020.

### **b) Patrimonio restringido**

Conforme se señala en el Estado de Movimiento Patrimonial, no existen restricciones que impiden el uso de determinados activos para fines distintos a los dispuestos en su origen.

## 22. Apertura de gastos y clasificación según estado de actividades

### a. Apertura de resultados operacionales según restricciones

	Sin Restricciones	Ingresos Restringidos	Total
<b>Ingresos Operacionales</b>			
Públicos	246.532		<b>246.532</b>
Privados	48.422		<b>48.422</b>
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>294.954</b>		<b>294.954</b>
<b>Gastos Operacionales</b>			
Costo de Remuneraciones	(204.672)		<b>(204.672)</b>
Actividades Operacionales	(42.760)		<b>(42.760)</b>
Dirección y Administración			
Depreciaciones	(1.366)		<b>(1.366)</b>
Castigo Incobrables			
Costo venta de bs. y servicios.			
Otros costos de proyectos			
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>(248.798)</b>		<b>(248.798)</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT)</b>	46.156	0	46.156

### b. Apertura por proyectos sujetos a rendición de cuentas

	Proyecto 1	Proyecto 2	Proyecto 3	Uso general	Total
<b>Ingresos</b>					
Privados				48.422	48.422
Públicos				246.532	246.532
<b>Ingresos operacionales totales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294.954</b>	<b>294.954</b>
<b>Gastos Directos</b>					
Costo de remuneraciones				(204.672)	(204.672)
Actividades Operacionales				(42.760)	(42.760)
Dirección y Administración				0	0
Otros				0	0
<b>Indirectos: (distribución)</b>					
Costo de remuneraciones				0	0
Actividades Operacionales				0	0
Dirección y Administración				0	(0)
Otros				(1.366)	(1.366)
<b>Gastos operacionales totales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(248.798)</b>	<b>(248.798)</b>
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) OPERACIONAL.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46.156</b>	<b>46.156</b>

**23. Hechos relevantes**

Cambios de horarios de las trabajadoras para evitar tanta exposición. Junto con el acercamiento y retiro a sus casas en auto con chofer arrendado para estos efectos.

Además se procedió con el equipamiento con todos los elementos de Protección Personal, instalación de protocolos Covid 19, toma de muestras cada 15 días en la ONG y la respectiva vacunación de las dos dosis en el Hogar, ambos efectuados por el Cesfam de la comuna.

**24. Eventos posteriores**

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole que pudieran afectar significativamente las interpretaciones de los mismos.

Pie de firma de los responsables por la preparación de los estados financieros

*Dominique Camino – H&L Auditores Consultores SpA*

## 5. Informe de terceros

### Opinión de los auditores independientes

Los estados financieros no han sido sometido a consideración de auditores externos.

## 6. Manifestación de responsabilidad de la Dirección

Los abajo firmantes se declaran responsables respecto de la integridad y veracidad de la información incorporada en el presente informe anual, referido al 31 de diciembre de 2020:

Nombre	Cargo	RUN	Firma
Dominique Camino _____	Directora Ejecutiva _____	8.396.276-3 _____	_____
Rubén Araya _____	Presidente Directorio _____	13.418.565-1 _____	_____
Rodrigo Abascal _____	Secretario / R. Legal _____	8.021.249-8 _____	_____
_____	_____	_____	_____

(Esta manifestación debe ser suscrita necesariamente por el Presidente del Directorio, sin perjuicio que concurran a ella los demás directores, el ejecutivo máximo, el responsable por las materias financieras o el contador. En la eventualidad de que, por razón fundada, el máximo representante no esté en condiciones de hacerlo, debe dejarse constancia expresa de esta circunstancia).

En caso de no constar firmas rubricadas en este documento electrónico por favor marque la siguiente casilla:

Las firmas constan en documento original entregado al Ministerio de Justicia

Fecha: \_\_\_\_30\_\_ de \_\_Agosto\_\_ de 2022

## **ANEXOS**

(La opción de incluir anexos está disponible para el caso que la entidad estime pertinente complementar los antecedentes presentados en la sección principal del formato o incluir información adicional)

- **Álbum fotográfico**
- **Estados financieros auditados.**  
(En el caso que sean distintos a los presentados en la Sección 4)
- **Otros**