



HUMPHREYS & CIA
Auditores & Consultores

MEXIA
INTERNATIONAL

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACION LAS ROSAS DE AYUDA FRATERNA

**Correspondientes a los ejercicios terminados
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**

Providencia 199, Piso 6
Santiago - Chile
Teléfono: (56)227836900
Fax: (56)227836930
www.humphreyscia.cl

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA -----	5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL-----	7
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO-----	8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIRECTO -----	9
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS -----	10
1. CONSTITUCIÓN Y PRINCIPALES ACTIVIDADES -----	10
2. BASES DE PREPARACIÓN -----	10
3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS -----	16
4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO -----	19
5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES -----	20
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO -----	21
7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES-----	21
8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES -----	21
9. INVENTARIOS CORRIENTES -----	22
10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES -----	22
11. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA -----	22
12. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE-----	22
13. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES-----	23
14. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALÍA -----	23
15. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS -----	23
16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES -----	25
17. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR -----	25
18. PATRIMONIO -----	26
19. INGRESOS Y GASTOS -----	26
20. IMPUESTO A LA RENTA -----	27
21. MEDIO AMBIENTE -----	27
22. CONTINGENCIAS, COMPROMISOS, AVALES Y OTROS -----	28
23. HECHOS POSTERIORES-----	28



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores Presidente y Directores de
Fundación Las Rosas de Ayuda Fraterna

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados de situación financiera de Fundación Las Rosas de Ayuda Fraterna al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 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. 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 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 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.



HUMPHREYS & CIA
Auditores & Consultores



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 mencionados estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Fundación Las Rosas de Ayuda Fraterna al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 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.

Geraldo Vial V.

AUDITORES HUMPHREYS LTDA.

Santiago, Octubre 12, 2016

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Nota Nº	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014
		M\$	M\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalente a Efectivo	6	363.301	142.869
Otros Activos no Financieros Corrientes	7	5.244	56.239
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar			
Corrientes	8	1.120.997	811.024
Inventarios Corrientes	9	24.318	15.257
Activos por Impuestos Corrientes	10	196.070	99.794
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		1.709.930	1.125.183
Activos no Corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	11	105.962	312.725
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		1.815.892	1.437.908
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros Activos Financieros no Corrientes	12	740.334	755.719
Otros Activos no Financieros no Corrientes	13	5.954	5.954
Derechos por Cobrar no Corrientes		733	733
Activos Intangibles Distinto a Plusvalía	14	2.484	15.762
Propiedades, Plantas y Equipos	15	6.354.486	7.150.996
ACTIVOS NO CORRIENTES TOTALES		7.103.991	7.929.164
TOTAL ACTIVOS		8.919.883	9.367.072

Las notas adjuntas números 1 a 23 forman parte integral de estos Estados Financieros consolidados.

	Nota Nº	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014
		M\$	M\$
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Otros Pasivos Financieros Corrientes	16	-	750.000
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar			
Corrientes	17	1.958.260	1.610.326
Otros Pasivos no Financieros Corrientes		-	-
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		1.958.260	2.360.326
TOTAL PASIVOS		1.958.260	2.360.326
PATRIMONIO NETO			
Capital	18	4.634.623	4.634.623
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		(1.641.488)	(1.596.365)
Otras Reservas		3.968.488	3.968.488
TOTAL PATRIMONIO NETO		6.961.623	7.006.746
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		8.919.883	9.367.072

Las notas adjuntas números 1 a 23 forman parte integral de estos Estados Financieros consolidados.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	Nota Nº	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014
		M\$	M\$
Estado de resultados			
Ganancia (pérdida)			
Ingresos de Actividades Ordinarias	19 a)	18.065.473	17.611.043
Costos de Venta	19 a)	<u>(17.075.475)</u>	<u>(17.224.396)</u>
Ganancia Bruta		989.998	386.647
Otros Ingresos	19 b)	2.007.085	1.061.513
Gastos de Administración	19 b)	<u>(2.807.920)</u>	<u>(2.901.509)</u>
Otras Ganancias (Pérdidas)		<u>(262.102)</u>	<u>(237.948)</u>
Ingresos Financieros		39.746	55.228
Diferencias de Cambio		-	589
Resultado por Unidades de Reajuste		<u>(11.930)</u>	<u>241</u>
Ganancia (Pérdida) Antes de Impuesto		(45.123)	(1.635.239)
Gasto por Impuesto a las Ganancias		-	-
Ganancia (Perdida) Procedentes de Operaciones Continuadas		(45.123)	(1.635.239)
Ganancia (Perdida) Procedentes de Operaciones Discontinuadas		-	-
Ganancia (Pérdida)		(45.123)	(1.635.239)

Las notas adjuntas números 1 a 23 forman parte integral de estos Estados Financieros consolidados

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

Conceptos	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Total Patrimonio
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial periodo actual 01.01.2015	4.634.623	3.968.488	(1.596.365)	7.006.746
Cambios en el patrimonio				
Incremento (disminución) por correcciones de errores				
Saldo inicial re-expresado	4.634.623	3.968.488	(1.596.365)	7.006.746
Cambios en patrimonio				
Ganancia (pérdida)			(45.123)	(45.123)
Total de cambios en patrimonio	-	-	(45.123)	(45.123)
 Saldo final al 31.12.2015	 4.634.623	 3.968.488	 (1.641.488)	 6.961.623

Conceptos	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Total Patrimonio
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial periodo actual 01.01.2014	4.634.623	3.968.488	38.874	8.641.985
Cambios en el patrimonio				
Incremento (disminución) por correcciones de errores				
Saldo inicial re-expresado	4.634.623	3.968.488	38.874	8.641.985
Cambios en patrimonio				
Ganancia (pérdida)			(1.635.239)	(1.635.239)
Total de cambios en patrimonio	-	-	(1.635.239)	(1.635.239)
 Saldo final al 31.12.2014	 4.634.623	 3.968.488	 (1.596.365)	 7.006.746

Las notas adjuntas números 1 a 23 forman parte integral de estos Estados Financieros consolidados

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIRECTO

Conceptos	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014
	M\$	M\$
Ganancias (pérdidas) del Ejercicio	(45.123)	(1.635.239)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ajustes por depreciación, amortización y deterioro	1.123.936	1.058.974
Ajustes por provisiones varias	-	158.019
Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	41.933	(5.878)
Ajustes por disminuciones (incrementos) en cuentas por cobrar	(309.972)	590.905
Ajustes por disminuciones (incrementos) en impuestos corrientes	(96.497)	(3.706)
Ajustes por incrementos (disminuciones) en cuentas por pagar	443.173	(303.814)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(1.780.591)	148.871
Total de ajustes por conciliación de ganancias (perdidas)	(623.141)	8.132
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
	(623.141)	8.132
Flujo de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, plantas y equipos	(431.175)	(51.778)
Venta de propiedades, plantas y equipos	1.964.158	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	859	110.574
Flujo de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	1.533.842	58.796
Flujo de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Importes procedentes de préstamos	9.000.000	-
Otras entradas (salidas) de financiamiento	59.731	-
Pago de préstamos	(9.750.000)	-
Flujo de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(690.269)	-
Incremento neto de efectivo y equivalente al efectivo	220.432	66.928
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	142.869	75.941
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	363.301	142.869

Las notas adjuntas números 1 a 23 forman parte integral de estos Estados Financieros consolidados

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. CONSTITUCIÓN Y PRINCIPALES ACTIVIDADES

Fundación Las Rosas de Ayuda Fraterna es una institución sin fines de lucro, creada el 30 de Diciembre de 1967 y formalizada mediante D.L. N° 1367 del 30 de Julio de 1968. Sus objetivos son: organizar, mantener y promover las obras de caridad, asistenciales, sociales y religiosas de la Iglesia Católica en el país.

Su misión es “Acoger, alimentar, acompañar en la salud y en el encuentro con el Señor a personas mayores pobres y desvalidas, manteniéndolas integradas a la familia y a la sociedad de forma digna y activa”.

2. BASES DE PREPARACIÓN

a) Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014.
- Estado de Resultados Integrales por función por el periodo comprendido entre 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014.
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014.

b) Bases de presentación

Los presentes Estados Financieros de Fundación Las Rosas, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de Fundación Las Rosas de Ayuda Fraterna al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre 2014, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 y fueron aprobados por el Directorio con fecha 12 de Octubre de 2016.

c) Nuevos Pronunciamientos y Normas Internacionales de Información Financiera

Las nuevas normas, mejoras y modificaciones a las NIIF, así como las interpretaciones que han sido publicadas en el periodo, se encuentran detalladas a continuación. A la fecha de estos Estados Financieros, estas normas aún no entran en vigencia y la Fundación no las ha aplicado en forma anticipada:

Enmiendas e interpretaciones		Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 9	Instrumentos Financieros	01 de enero 2018
IFRS 14	Cuentas regulatorias diferidas	01 de enero 2016
IFRS 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	01 de enero 2018

IFRS 9 - Instrumentos Financieros: En julio de 2014 fue emitida la versión final de IFRS 9 Instrumentos Financieros. Esta norma incluye nuevos requerimientos basados en principios para la clasificación y medición, introduce un modelo “más prospectivo” de pérdidas crediticias esperadas para la contabilidad del deterioro y un enfoque sustancialmente reformado para la contabilidad de coberturas. Las entidades también tendrán la opción de aplicar en forma anticipada la contabilidad de ganancias y pérdidas por cambios de valor justo relacionados con el “riesgo crediticio propio” para los pasivos Financieros designados al valor razonable con cambios en resultados, sin aplicar los otros requerimientos de IFRS 9. La norma será de aplicación obligatoria para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018. Se permite su aplicación anticipada.

IFRS 14 - Cuentas Regulatorias Diferidas, emitida en enero de 2014, es una norma provisional que pretende mejorar la comparabilidad de información financiera de entidades que están involucradas en actividades con precios regulados. Muchos países tienen sectores industriales que están sujetos a la regulación de precios (por ejemplo gas, agua y electricidad), la cual puede tener un impacto significativo en el reconocimiento de ingresos (oportunidad y monto) de la entidad. Esta norma permite a las entidades que adoptan por primera vez IFRS, seguir reconociendo los montos relacionados con la regulación de precios según los requerimientos de los PCGA anteriores, sin embargo, mostrándolos en forma separada. Una entidad que ya presenta Estados Financieros bajo IFRS no debe aplicar esta norma. Su aplicación es efectiva a contar del 1 de enero de 2016 y se permite la aplicación anticipada.

IFRS 15 - Ingresos procedentes de Contratos con Clientes, emitida en mayo de 2014, es una nueva norma que es aplicable a todos los contratos con clientes, excepto arrendamientos, instrumentos Financieros y contratos de seguros. Se trata de un proyecto conjunto con el FASB para eliminar diferencias en el reconocimiento de ingresos entre IFRS y US GAAP. Esta nueva norma pretende mejorar las inconsistencias y debilidades de IAS 18 y proporcionar un modelo que facilitará la comparabilidad de compañías de diferentes industrias y regiones. Proporciona un nuevo modelo para el reconocimiento de ingresos y requerimientos más detallados para contratos con elementos múltiples. Además requiere revelaciones más detalladas. Su aplicación es efectiva a contar del 1 de enero de 2018 y se permite la aplicación anticipada.

La Fundación, aún se encuentra evaluando el impacto que podría generar las mencionadas modificaciones. De la evaluación preliminar, se estima que no afectará, significativamente los Estados Financieros.

Mejoras y modificaciones		Fecha de aplicación obligatoria
IAS 16	Propiedades, Planta y Equipos	01 de enero 2016
IAS 38	Activos Intangibles	01 de enero 2016
IAS 41	Agricultura	01 de enero 2016
IAS 19	Beneficios a los Empleados	01 de enero 2016
IFRS 11	Acuerdos Conjuntos	01 de enero 2016
IAS 27	Estados Financieros Separados	01 de enero 2016
IAS 28	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	01 de enero 2016
IFRS 10	Estados Financieros Consolidados	01 de enero 2016
IFRS 5	Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuadas	01 de enero 2016
IFRS 7	Instrumentos Financieros: Información a Revelar	01 de enero 2016
IAS 34	Información Financiera Intermedia	01 de enero 2016
IFRS 12	Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	01 de enero 2016
IAS 1	Presentación de Estados Financieros	01 de enero 2016

IAS 16 Propiedades, Planta y Equipos y IAS 38 Activos Intangibles, establecen el principio de la base de depreciación y amortización, siendo el patrón esperado del consumo de los beneficios económicos futuros de un activo. En sus enmiendas a IAS 16 y IAS 38 publicadas en mayo de 2014, el IASB clarificó que el uso de métodos basados en los ingresos para calcular la depreciación de un activo no es adecuado porque los ingresos generados por una actividad que incluye el uso de un activo generalmente reflejan factores distintos del consumo de los beneficios económicos incorporados al activo. El IASB también aclaró que los ingresos generalmente presentan una base inadecuada para medir el consumo de los beneficios económicos incorporados de un activo intangible. Sin embargo, esta suposición puede ser rebatida en ciertas circunstancias limitadas. Las modificaciones son aplicables a contar del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

IAS 16 Propiedades, Planta y Equipos y IAS 41 Agricultura, las modificaciones establecen que el tratamiento contable de las plantas portadoras debe ser igual a propiedades, planta y equipo, debido a que sus operaciones son similares a las operaciones de manufactura. Las modificaciones son aplicables a contar del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

IAS 19 - Beneficios a los Empleados, la modificación emitida en noviembre de 2013, se aplica a las obligaciones por beneficios post-empleo. El objetivo de esta enmienda es aclarar que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento para obligaciones por beneficios post-empleo debe ser denominada en la misma moneda que el pasivo, por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse a nivel de moneda. Esta modificación se aplicará de forma retroactiva, de acuerdo con IAS 8, para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

IFRS 11 - Acuerdos Conjuntos, las modificaciones emitidas en mayo de 2014, se aplican a la adquisición de una participación en una operación conjunta que constituye un negocio. Las enmiendas clarifican que los adquirentes de estas partes deben aplicar todos los principios de la contabilidad para combinaciones de negocios de IFRS 3 Combinaciones de Negocios y otras normas que no estén en conflicto con las guías de IFRS 11 Acuerdos Conjuntos. Las modificaciones son aplicables a contar del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

IAS 27 - Estados Financieros Separados, las modificaciones emitidas en agosto de 2014, restablecen la opción de utilizar el método de la participación para la contabilidad de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en los Estados Financieros separados. Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

IAS 28 - Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos, NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados”, las enmiendas a IFRS 10 Estados Financieros Consolidados y IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de IFRS 10 y los de IAS 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce una ganancia o una pérdida completa. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

IFRS 5 - Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuadas, clarifica que si la entidad reclasifica un activo (o grupo de activos para su disposición) desde mantenido para la venta directamente a mantenido para distribuir, a los propietarios, o desde mantenido para distribuir a los propietarios directamente a mantenido para la venta, entonces el cambio en la clasificación es considerado una continuación en el plan original de venta. El IASB aclara que en estos casos no se aplicarán los requisitos de contabilidad para los cambios en un plan de venta. Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

IFRS 7 - Instrumentos Financieros: Información a Revelar, clarifica que los acuerdos de servicio pueden constituir implicación continuada en un activo transferido para los propósitos de las revelaciones de transferencias de activos Financieros. Generalmente esto será el caso cuando el administrador tiene un interés en el futuro rendimiento de los activos Financieros transferidos como consecuencia de dicho contrato. Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

IAS 34 - Información Financiera Intermedia, clarifica que las revelaciones requeridas deben estar o en los Estados Financieros interinos o deben ser indicadas con referenciadas cruzadas entre los Estados Financieros interinos y cualquier otro informe que lo contenga. Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

IFRS 10 - Estados Financieros Consolidados”, IFRS 12 “Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades”, IAS 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos, las modificaciones a IFRS 10, IFRS 12 y IAS 28 introducen clarificaciones menores acerca de los requerimientos para la contabilización de entidades de inversión. Además, estas enmiendas proporcionan un alivio en ciertas circunstancias, lo que reducirá el costo de aplicar estas normas. Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

IAS 1 - Presentación de Estados Financieros, en diciembre de 2014, el IASB publicó las enmiendas a IAS 1 “Iniciativa de Revelaciones”. Estas modificaciones a IAS 1 abordan algunas preocupaciones expresadas sobre los requerimientos de presentación y revelación, y aseguran que las entidades tienen la posibilidad de ejercer juicio cuando apliquen IAS 1. Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.

La Fundación, aún se encuentra evaluando el impacto que podrían generar las mencionadas modificaciones; de la evaluación preliminar, se estima que no afectará significativamente los Estados Financieros.

d) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Directorio de la Fundación, que manifiesta que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Fundación, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

(i) Deterioro de activos: La Fundación revisa el valor libro de sus activos tangibles e intangibles para determinar si hay cualquier indicio que el valor libro no puede ser recuperable. Si existe dicho indicio, el valor recuperable del activo se estima para determinar el alcance del deterioro. En la evaluación de deterioro, los activos que no generan flujo de efectivo independiente, son agrupados en una Unidad Generadora de Efectivo (“UGE”) a la cual pertenece el activo. El monto recuperable de estos activos o UGE, es medido como el mayor valor entre su valor justo y su valor libro.

La administración necesariamente aplica su juicio en la agrupación de los activos que no generan flujos de efectivo independientes y también en la estimación, la periodicidad y los valores del flujo de efectivo subyacente en los valores del cálculo. Cambios posteriores en la agrupación de la UGE o la periodicidad de los flujos de efectivo podría impactar los valores libros de los respectivos activos.

En el caso de los activos Financieros que tienen origen comercial, la Fundación tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la incobrabilidad del saldo vencido, la cual es determinada en base a un análisis de la antigüedad, recaudación histórica y el estado de la recaudación de las cuentas por cobrar.

(ii) La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingente.

Las estimaciones se han realizado considerando la información disponible a la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, sin embargo, los acontecimientos futuros podrían obligar a modificarlas en los próximos ejercicios (de forma prospectiva como un cambio de estimación).

Fundación las Rosas de Ayuda Fraterna optó por la medición de su activo fijo a su costo histórico inicial.

e) Moneda Funcional

La Fundación, de acuerdo a la aplicación de Normas Internacionales de Contabilidad “NIC 21”, ha definido como su moneda funcional el peso chileno, moneda del entorno económico principal en el cual opera. Además, es la moneda en que se determina mayoritariamente la recepción de sus donaciones, subvenciones y sus servicios, como también la moneda en que fundamentalmente están determinados los costos, gastos de administración y otros para proveer sus servicios. Por consiguiente, dicha moneda refleja las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para la Fundación, de acuerdo a lo establecido por la norma antes señalada. La moneda de presentación de los Estados Financieros también es el peso chileno.

f) Hipótesis de Negocio en marcha

La Administración de Fundación Las Rosas de Ayuda Fraterna, estima que la Entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales, que pudieran afectar a la hipótesis de negocio en marcha a la fecha de presentación de estos Estados Financieros.

g) Transacciones en moneda extranjera

g.1) Moneda de presentación y moneda funcional

La Fundación, de acuerdo a la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad N°21 “Efectos de Variaciones de Tasa de Cambio de la Moneda Extranjera” (NIC 21), ha definido como moneda funcional y de presentación el Peso Chileno, que es la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Fundación, además obedece a la moneda que influye en la estructura de costos e ingresos.

Por lo tanto, todos los saldos y transacciones denominados en otras monedas diferentes al Peso Chileno son considerados como saldos en moneda extranjera.

g.2) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de transacciones. Los resultados en moneda extranjera, que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, bajo el rubro “Diferencias de cambio”. Las diferencias de cambios sobre Instrumentos Financieros a valor razonable, se presentan formando parte del ajuste a su valor razonable.

Los tipos de cambio de las monedas extranjeras y la Unidad de Fomento, respecto del peso Chileno al cierre de cada periodo, son:

	31-12-2015	31-12-2014
	\$	\$
Dólar estadounidense	710,16	606,75
Unidad de Fomento (UF)	25.629,09	24.627,10

3. POLITICAS CONTABLES APLICADAS

a) Licencias y Software

Las licencias y software adquiridos a terceros se presentan a costo histórico. La vida útil de dichos activos es finita, por lo cual tienen fecha de vencimiento y una vida útil previsible en la cual es amortizado el activo. El método de amortización debe reflejar el comportamiento en el cual los beneficios de los activos son consumidos.

Los gastos relacionados con el mantenimiento o correcciones de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos.

b) Deterioro del valor de activos no corrientes

Los activos que tienen una vida útil indefinida, los cuales no son amortizados, se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro de valor, a modo de asegurar que su valor contable no supere el valor recuperable. En cambio, los activos amortizables se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable, es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

Los activos no Financieros, distintos del menor valor de inversión, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

Las pérdidas por deterioro de valor pueden ser reversadas contablemente sólo hasta el monto de las pérdidas reconocidas en períodos anteriores, de tal forma que el valor libro de estos activos no supere el valor que hubiese tenido de no efectuarse dichos ajustes. Este reverso se registra en Otras Ganancias.

c) Activos y Pasivos Financieros

c.1) Activos Financieros

La Fundación reconoce activos Financieros por préstamos y cuentas por cobrar, que son activos Financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

c.2) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente incluye el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias. Las líneas de crédito utilizadas se presentan en el rubro Obligaciones con bancos e instituciones financieras.

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo se ha utilizado el método indirecto. Adicionalmente, se han tomado en consideración los siguientes conceptos:

- i. Flujos de efectivo: las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalente, entendiendo por éstas las inversiones a corto plazo de gran liquidez y con bajo riesgo de cambios en su valor.
- ii. Actividades operacionales: corresponden a las actividades normales realizadas por la Fundación, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- iii. Actividades de inversión: corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente de efectivo.
- iv. Actividades de financiamiento: las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de la Fundación.

c.3) Pasivos Financieros

Los pasivos Financieros se registran generalmente por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. En períodos posteriores estas obligaciones se valoran a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, son pasivos Financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal y posteriormente se valoran por su costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características al importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Clasificación entre Corriente y No Corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los activos y pasivos Financieros 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 de vencimiento superior a dicho periodo.

En caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Fundación, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes.

d) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios incluyen las donaciones recibidas de privados, subvenciones de instituciones públicas y el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir, por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Fundación. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Fundación reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Fundación. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

e) Ingresos por servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de ventas de servicios, se registran cuando dicho servicio ha sido prestado. En el caso de servicios que involucren más de un periodo, el ingreso se considera de acuerdo al grado de avance en la prestación del servicio respectivo.

f) Acreedores comerciales

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Cuando el valor nominal de la cuenta por pagar no difiera significativamente de su valor razonable, el reconocimiento es a valor nominal.

g) Provisiones

Las obligaciones existentes a la fecha de los Estados Financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para Fundación Las Rosas, concretos en cuanto a su naturaleza pero indeterminados en cuanto a su monto y/o momento de cancelación, se registran en el estado de situación financiera como provisiones por el valor actual, del monto más probable que se estima que la Fundación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación. Se incluyen todas las provisiones en las que se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de la de no tener que hacerlo.

Las provisiones – que se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso en el que traen su causa y son estimadas con ocasión de cada cierre contable – se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

h) Vacaciones del personal

La Fundación reconoce un gasto por vacaciones del personal mediante el método del costo devengado.

4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Análisis del riesgo

La estrategia de gestión de riesgo de Fundación Las Rosas de Ayuda Fraterna, está orientada a mitigar los efectos de riesgo de:

4.1 Riesgo financiero

Los eventos o efectos del riesgo financiero se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

4.2 Por tipo de cambio

La sociedad no tiene pasivos expresados en otras monedas. Dada la naturaleza de sus ingresos, no presenta riesgo de mercado por cobertura de tipo de cambio.

La moneda funcional de Fundación Las Rosas es el peso chileno.

4.3 Por siniestros

La Fundación Las Rosas tiene asegurados sus bienes contra toda eventualidad, según consta en las respectivas pólizas de seguros.

4.4 Por tasas de interés

La Fundación no está afecta a riesgo por las fluctuaciones de la tasa de interés ya que no posee créditos sujetos a dicha tasa.

4.5 Riesgo comercial

La Fundación no tiene riesgo comercial ya que sus principales ingresos provienen de donaciones de personas las cuales tienen una larga permanencia y baja tasa de salida.

4.6 Riesgo por Liquidez

El riesgo de liquidez estaría dado por la eventual posibilidad de no pago de las cuotas mensuales de parte de los amigos, las cuales son necesarias para el financiamiento de la operación normal de la Fundación.

La Administración realiza un seguimiento de las previsiones de la reserva de liquidez, en función de los flujos de efectivo esperados.

El riesgo de liquidez se controla periódicamente de manera de detectar y corregir las desviaciones, para aminorar posibles efectos en los flujos esperados.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la administración, considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

La Fundación ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos.
- b) La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- c) La vida útil de los activos materiales e intangibles
- d) Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- e) El cálculo de provisiones

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

La composición de este rubro es la siguiente:

Detalle	Saldos al	
	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Caja en Pesos	149.426	43.384
Bancos	213.875	99.485
Total Efectivo y Equivalente a Efectivo	363.301	142.869

7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo de este rubro ascendente a M\$ 5.244 (M\$ 56.239 en 2014) corresponde a alimentos e insumos entregados a los diferentes hogares de la Fundación y no consumidos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, respectivamente.

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Los componentes de este rubro, son los siguientes:

Detalle	Saldos al	
	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Facturas por Cobrar Fondo Nacional de Salud	630.553	500.474
Donaciones por Recibir (a)	120.696	84.442
Ingresos por recibir Senama	117.983	-
Cuentas por Cobrar a Terceros	102.850	139.695
Deudas del Personal	91.912	69.170
Anticipos a proveedores	37.279	1.474
Facturas por Cobrar Tarjetas Navidad	6.447	7.065
Documentos por Cobrar	5.304	4.906
Facturas por Cobrar Bazares	4.642	2.992
Boletas por Cobrar Bazares	3.331	806
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	1.120.997	811.024

(a) El saldo de M\$ 120.696 en 2015 (M\$ 84.442 en 2014) corresponde a donaciones permanentes de los amigos de la Fundación, efectuados a través de descuentos en tarjeta de crédito, de débito o cargo en cuenta corriente bancaria, pendientes de abono al 31 de diciembre de 2015 por parte de las instituciones recaudadoras y recepcionadas por éstas en el año 2015.

9. INVENTARIOS CORRIENTES

Los inventarios corrientes de los años 2015 y 2014 por M\$ 24.318 y M\$ 15.257 respectivamente, corresponden a los artículos religiosos mantenidos en los bazares y en bodega de la Fundación.

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de M\$ 196.070 en 2015 (M\$ 99.794 en 2014), corresponde a gastos de capacitación certificada por el SENCE e IVA Crédito Fiscal.

11. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

El saldo de M\$ 105.962 en 2015 (M\$ 312.725 en 2014), se compone de la siguiente manera:

Propiedad	Saldos al	
	31-12-2015 M\$	31-12-2014 M\$
Agustinas 1850 depto. 405 A, Santiago	45.682	45.682
Toesca 1960 – 1968, Santiago	60.280	60.280
Vidauurre 1647, Santiago	-	29.794
Manuel Montt 1467, Providencia	-	71.200
Santo Domingo, 1944	-	50.769
Providencia 021, Providencia	-	55.000
Total Activos no Corrientes mantenidos para la Venta	105.962	312.725

12. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo ascendente a M\$ 740.334 en 2015 (M\$ 755.719 en 2014) corresponde a fondos otorgados por Inmobiliaria Ñagué S.A. con la única y exclusiva finalidad de su destinación a la mantención de los adultos mayores que acoge la Fundación en sus hogares ubicados entre la IV y XIV regiones del país, especialmente, aunque no limitado sólo a ellos, para aquellos que residen en los Hogares Nuestra Señora de Las Rosas, Juan Pablo I y Madre de la Divina Providencia, los cuales se encuentran invertidos en instrumentos de renta fija en BICE Inversiones Corredores de Bolsa S.A.

Dichos fondos cuenta con una restricción otorgada por Inmobiliaria Ñagué, que limita a la Fundación Las Rosas de Ayuda Fraterna a administrarlos y a utilizar sólo los intereses provenientes de la inversión para satisfacer las necesidades de los hogares indicados. No obstante ello, queda entendido que si el Fondo no genera rentas, o no las genera en montos suficientes, los Administradores del mismo podrán acordar destinar parte del capital donado a financiar los objetivos descritos.

13. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo ascendente a M\$ 5.954 en 2015 (M\$ 5.954 en 2014), corresponde a pagos por concepto de garantía en arriendos de propiedades y oficinas para el uso de la administración.

14. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALÍA

La Fundación considera activos intangibles aquellos activos no monetarios sin sustancia física, susceptibles de ser identificados individualmente, ya porque sean separables o bien porque provengan de un derecho legal.

La Fundación, valora los activos intangibles por su costo de adquisición, el cual se amortiza de forma lineal a lo largo de su vida útil.

El saldo de cada año corresponde al siguiente detalle:

Detalle	Saldos al	
	31/12/2015	31/12/2014
	M\$	M\$
Software Administrativos	125.195	123.225
Amortización	(122.711)	(107.463)
Total Activos Intangibles Distintos a Plusvalía	2.484	15.762

15. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

El detalle de las categorías de Propiedad, Planta y Equipo, para los años indicados es el siguiente:

Composición por clase

Clase Propiedad, Planta y Equipo, Neto	Saldos al	
	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Construcciones y Obras de infraestructura, Neto	3.904.152	4.924.897
Terrenos, Neto	2.018.102	2.034.267
Obras en curso, Neto	301.962	140.954
Vehículos, Neto	81.658	5.411
Muebles y útiles, Neto	44.566	39.018
Maquinaria y equipo, Neto	4.046	6.449
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	6.354.486	7.150.996

Clase Propiedad, Planta y Equipo, Bruto	Saldos al	
	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Construcciones y Obras de infraestructura, Bruto	15.532.950	15.524.847
Terrenos, Bruto	2.018.102	2.034.267
Obras en curso, Bruto	301.962	140.954
Vehículos, Bruto	373.141	285.829
Muebles y útiles, Bruto	1.377.478	1.331.916
Maquinaria y equipo, Bruto	271.676	268.477
Propiedad, Planta y Equipo, Bruto	19.875.309	19.586.290

Clases de Depreciación acumulada y Deterioro de Valor, Propiedad, Planta y Equipo	Saldos al	
	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Deprec. Acum. y Deterioro de Valor, Construcciones y Ob.	11.628.798	10.599.950
Depreciación Acumulada y Deterioro de Valor, Vehículos	291.483	280.418
Depreciación Acum. y Deterioro de Valor, Muebles y útiles	1.332.912	1.292.898
Depreciación Acum. y Deterioro de Valor, Maquinaria y eq.	267.630	262.028
Propiedad, Planta y Equipo, Bruto	13.520.823	12.435.294

	Terrenos	Construc. y Obras de infraestruc.	Obras en curso	Muebles y útiles	Maquinar. y equipo	Vehiculos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01/01/2015	2.034.267	4.924.897	140.954	39.018	6.449	5.411	7.150.996
Cambios							
Adiciones	-	23.784	184.250	45.562	3.199	94.786	351.581
Activaciones	-	-	-	-	-	-	-
Obras en curso	-	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	(7.475)	(7.475)
Gasto por depreciación	-	(1.044.529)	-	(40.014)	(5.602)	(18.539)	(1.108.684)
Otros incrementos (dcrementos)	(16.165)	-	(23.242)	-	-	7.475	(31.932)
Total cambios	(16.165)	(1.020.745)	161.008	5.548	(2.403)	76.247	(796.510)
Saldo final al 31/12/15	2.018.102	3.904.152	301.962	44.566	4.046	81.658	6.354.486

Movimientos Clase Propiedad, Planta y Equipo	Terrenos	Construcc. y Obras de infraestruc.	Obras en curso	Muebles y útiles	Maquinaria, y equipo	Vehículos	Total
	MS	MS	MS	MS	MS	MS	MS
Saldo inicial al 01/01/2014	2.238.209	5.333.310	465.859	67.101	18.985	16.089	8.139.553
Cambios	Adiciones	-	697.338	-	36.220	-	733.558
	Activaciones	-	-	-	-	-	-
	Obras en curso	-	-	-	-	-	-
	Bajas	(203.942)	(596.482)	(324.905)	-	-	(1.125.329)
	Gasto por depreciación	-	(948.835)	-	(64.303)	(12.536)	(10.678) (1.036.352)
	Otros incrementos (d decrementos)	-	439.566	-	-	-	439.566
	Total cambios	(203.942)	(408.413)	(324.905)	(28.083)	(12.536)	(10.678) (988.557)
	Saldo final al 31/12/14	2.034.267	4.924.897	140.954	39.018	6.449	5.411 7.150.996

16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

A continuación se presenta el detalle por cada año, clasificados por cuenta:

Detalle	Saldos al	
	31-12-2015	
	M\$	M\$
Obligación con Banco de Chile	-	750.000
Total Otros Pasivos Financieros	-	750.000

17. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se presenta el detalle al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Detalle	Saldos al	
	31/12/2015	
	M\$	M\$
Proveedores	383.444	338.236
Obligaciones operacionales devengadas	379.886	27.731
Imposiciones por Pagar	271.722	200.538
Cuentas por Pagar a Terceros	185.692	293.352
Otras Cuentas por pagar	28.645	39.917
Impuestos Retenidos	13.473	13.695
Servicios	1.304	4.102
Provisiones Varias (a)	694.094	692.755
Total Otros Pasivos Financieros	1.958.260	1.610.326

(a) El saldo de M\$ 694.094 (M\$ 692.755 en 2014) contiene provisión de M\$ 110.381 originada por demanda de Cecilia Echecopar, la que actualmente se encuentra en la Corte Suprema.

18. PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación está compuesto por todos aquellos recursos netos formados a través del tiempo, mantenidos en reservas y resultados acumulados de períodos anteriores.

A continuación se presenta la clasificación del patrimonio de acuerdo a sus restricciones al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

Detalle	Saldos al	
	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Patrimonio sin Restricción	5.690.291	5.790.642
Patrimonio con Restricción Permanente	1.271.332	1.216.104
Total Patrimonio	6.961.623	7.006.746

19. INGRESOS Y GASTOS

- a) El siguiente es el detalle de los ingresos y gastos ordinarios durante los períodos informados

Ingresos ordinarios	Saldos al	
	31/12/2015	31/12/2014
	M\$	M\$
Donaciones Amigos de Fundación	6.798.295	6.285.923
Donaciones Instituto Eclesiástico	3.195.455	3.457.724
Aporte por Servicios	3.082.554	3.183.437
Subvenciones	2.402.098	2.631.143
Aporte por Campañas	972.480	518.255
Donaciones No Habituales	798.496	726.304
Aporte por Eventos	453.699	449.997
Donaciones en Hogares	212.972	172.488
Ingresos por Venta de Servicios o Bienes	125.198	131.362
Ofrendas Templos	12.862	10.223
Aportes Varios	11.364	44.187
Total Ingresos ordinarios	18.065.473	17.611.043

Costos	Saldos al	
	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Remuneraciones	13.123.290	13.457.723
Costos Atención al Anciano	1.600.387	1.498.591
Programas Médicos	1.347.853	1.032.355
Costos Servicios Básicos	919.080	992.567
Costos Eventos	43.177	44.324
Costos de Servicios y Ventas	26.420	34.307
Costos Campañas	15.268	13.622
Castigo Deudas Incobrables	-	150.907
Total Costos	17.075.475	17.224.396

b) El siguiente es el detalle de otros ingresos y gastos de operación, durante los informados:

Otros ingresos	Saldos al	
	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Ganancia Ventas de Activos	1.576.156	110.574
Donación Bs inmuebles y muebles	231.070	55.000
Aporte Extraordinarias	199.859	811.590
Otros Ingresos No Operacionales	-	84.349
Total Otros ingresos	2.007.085	1.061.513

Gastos de operación	Saldos al	
	31-12-2015	31-12-2014
	M\$	M\$
Gastos Generales	1.453.205	1.602.384
Depreciaciones	1.123.936	1.058.974
Mantenciones y Reparaciones	230.779	240.151
Total Otros gastos	2.807.920	2.901.509

20. IMPUESTO A LA RENTA

La Fundación Las Rosas no ha constituido provisión por Impuesto a la Renta, debido a que se encuentra exenta, según Decreto Supremo N° 56 de fecha 14 de Febrero de 1979.

21. MEDIO AMBIENTE

Por la naturaleza de las funciones de la Fundación, ésta no se ve afectada por regulaciones de carácter ambiental y como consecuencia de ello no ha realizado desembolsos relacionados con esta materia.

22. CONTINGENCIAS, COMPROMISOS, AVALES Y OTROS

Para el presente ejercicio, la Fundación Las Rosas no tiene contingencias, compromisos, avales ni otros relacionados.

23. HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad a los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, han ocurrido los siguientes hechos:

- a) Durante el 2016 se han cancelado M\$ 127.914 correspondientes a indemnizaciones de años de servicios a personas que estaban contratadas al 31 de diciembre de 2015.
- b) El 22 de enero de 2016 la Fundación vende a Asesorías e Inmobiliarias Suprema SPA la propiedad ubicada en Toesca 1960-1968 de Santiago en la suma de \$ 503.000.000, los que fueron cancelados al contado contra firma de escritura. Este último documento se materializó en la Notaría de Eduardo Diez Morello con repertorio N° 1951-2016.
- c) Con fecha 18 de abril de 2016 la Fundación adquiere a la Congregación “Hermanitas de los Pobres”, la propiedad ubicada en calle Santa María N° 2100 de Osorno, por la suma de UF 36.007. Se cancela al contado la cifra de UF 4.066 y la diferencia en tres cuotas de UF 10.847 cada una, pagaderas a 12, 24 y 36 meses respectivamente, desde la fecha de la escritura.

La respectiva escritura pública está emitida en la Notaría de don José Dolmestch Urra de la ciudad de Osorno, identificada con el Repertorio N° 1925-2016.