

*Estados Financieros*

**ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA  
TEMUCO**

*Puerto Montt, Chile  
31 de diciembre de 2012 y 2011*

Estados Financieros

**ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES DE TEMUCO**

31 de diciembre de 2012 y 2011

**Índice**

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros	
Estados de Posición Financiera .....	3
Estados de Actividades.....	5
Estados de Flujos de Efectivo .....	6
Notas a los Estados Financieros .....	8

## **Informe de los Auditores Independientes**

Señores  
Presidente, Directores y Socios de  
Asociación Cristiana de Jóvenes YMCA Temuco:

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Asociación Cristiana de Jóvenes YMCA Temuco, que comprenden los estados de posición financiera al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y los correspondientes estados de actividades 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 principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad 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 Asociación 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 Asociación. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

### ***Opinión***

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Asociación Cristiana de Jóvenes YMCA Temuco al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

### ***Otros Asuntos. Adopción a Normas Internacionales de Información Financiera***

Como se indica en Nota 17, a partir del 1 de enero del 2013 la Asociación deberá adoptar como principios de contabilidad generalmente aceptados las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

José Paredes F.

ERNST & YOUNG LTDA.

Puerto Montt, 1 de abril de 2013

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

## Estados de Posición Financiera

31 de diciembre de

(Cifras de 2011 expresadas en moneda de 2012)  
(en miles de pesos, moneda chilena)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2012 M\$</b>	<b>2011 M\$</b>
<b>Activo Circulante</b>			
Disponible		17.162	2.320
Deudores por venta	(4)	22.503	14.588
Documentos por cobrar	(4)	61.450	61.872
Deudores varios	(4)	11.918	17.429
Existencias	(5)	4.218	3.495
Impuestos por recuperar	(6)	2.902	2.500
Total activo circulante		<u>120.153</u>	<u>102.204</u>
<b>Activo Fijo</b>			
Terrenos	(7)	82.959	82.959
Construcciones e instalaciones	(7)	1.012.587	1.009.377
Maquinarias y equipos	(7)	88.596	84.244
Otros activos	(7)	51.322	33.449
Depreciación acumulada	(7)	(238.035)	(193.262)
Total activo fijo		<u>997.429</u>	<u>1.016.767</u>
<b>Otros Activos</b>			
Otros activos		<u>101</u>	<u>103</u>
Total otros activos		<u>101</u>	<u>103</u>
Total Activos		<u>1.117.683</u>	<u>1.119.074</u>

Las notas adjuntas números 1 al 18 forman parte integral de estos estados financieros.

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

## Estados de Posición Financiera

31 de diciembre de

(Cifras de 2011 expresadas en moneda de 2012)  
(en miles de pesos, moneda chilena)

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Nota</b>	<b>2012 M\$</b>	<b>2011 M\$</b>
<b>Pasivo Circulante</b>			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras a corto plazo	(8)	-	46.938
Obligaciones con bancos e instituciones financieras largo plazo, porción corto plazo	(8)	12.032	11.442
Cuentas por pagar		10.119	21.268
Provisiones	(10)	28.181	25.968
Retenciones		16.840	13.555
Ingresos percibidos por adelantado	(11)	35.577	42.433
Total pasivos circulantes		<u>102.749</u>	<u>161.604</u>
<b>Pasivo Largo Plazo</b>			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras a largo plazo	(8)	63.533	76.845
Acreedores varios largo plazo	(9)	16.010	18.683
Total pasivos largo plazo		<u>79.543</u>	<u>95.528</u>
<b>Patrimonio</b>			
Aportes	(12)	207.449	207.449
Revalorización aportes	(12)	148.215	148.215
Superávit acumulado	(12)	506.278	452.929
Superávit del ejercicio	(12)	73.449	53.349
Total patrimonio		<u>935.391</u>	<u>861.942</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>1.117.683</u>	<u>1.119.074</u>

Las notas adjuntas números 1 al 18 forman parte integral de estos estados financieros.

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

## Estados de Actividades

Por los años terminados al 31 de diciembre de

(Cifras de 2011 expresadas en moneda de 2012)  
(en miles de pesos, moneda chilena)

	<b>Nota</b>	<b>2012</b> <b>M\$</b>	<b>2011</b> <b>M\$</b>
<b>Resultado Operacional</b>			
Ingresos operacionales			
Ingresos operacionales	(13)	<u>846.477</u>	<u>899.987</u>
Total ingresos operacionales		<u>846.477</u>	<u>899.987</u>
Gastos operacionales			
Gastos operacionales	(14)	<u>(576.416)</u>	<u>(614.073)</u>
Gastos administrativos	(14)	<u>(196.373)</u>	<u>(225.849)</u>
Total gastos operacionales		<u>(772.789)</u>	<u>(839.922)</u>
Resultado operacional		<u>73.688</u>	<u>60.065</u>
<b>Resultado No Operacional</b>			
Ingresos no operacionales			
Otros ingresos no operacionales	(13)	<u>9.946</u>	<u>292</u>
Corrección monetaria	(3)	<u>2.760</u>	<u>8.355</u>
Total ingresos no operacionales		<u>12.706</u>	<u>8.647</u>
Gastos no operacionales			
Gastos financieros	(14)	<u>(12.945)</u>	<u>(15.363)</u>
Total gastos no operacionales		<u>(12.945)</u>	<u>(15.363)</u>
Resultado no operacional		<u>(239)</u>	<u>(6.716)</u>
Superávit del ejercicio		<u>73.449</u>	<u>53.349</u>

Las notas adjuntas números 1 al 18 forman parte integral de estos estados financieros.

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

## Estados de Flujos de Efectivo (Método Indirecto)

Por los años terminados al 31 de diciembre de

(Cifras de 2011 expresadas en moneda de 2012)  
(en miles de pesos, moneda chilena)

	Nota	2012 M\$	2011 M\$
<b>Flujo Originado por Actividades de la Operación</b>			
Superávit del ejercicio		73.449	53.349
<b>Cargos (abonos) a resultados que no representan flujos de efectivo</b>			
Depreciación del ejercicio	(7)	62.434	70.436
Castigos y provisiones		39.568	29.081
Corrección monetaria	(3)	(2.760)	(8.355)
Otros abonos a resultado que no representan flujos de efectivo		(42.986)	-
Otros cargos a resultado que no representan flujos de efectivo		301	246
<b>Variación de activos, que afectan al flujo de efectivo</b> (Aumentos) disminuciones			
Deudores por venta y otro activos		(1.979)	(24.513)
Existencias		(723)	1.898
Impuestos por recuperar		(402)	(520)
<b>Variación de pasivos, que afectan el flujo de efectivo</b> Aumentos (disminuciones)			
Cuenta por pagar relacionadas al resultado de la explotación		(47.383)	(75.724)
Otras cuentas por pagar relacionadas con el resultado fuera de la explotación		1.574	276
Flujo neto positivo originado por actividades de la operación		<u>81.093</u>	<u>46.174</u>



# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

## Estados de Flujos de Efectivo (Método Indirecto)

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de

(Cifras de 2011 expresadas en moneda de 2012)  
(en miles de pesos, moneda chilena)

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Flujo Originado por Actividades de financiamiento</b>		
Pago de créditos	<u>(26.874)</u>	<u>(34.863)</u>
Flujo neto negativo originado por actividades de financiamiento	<u>(26.874)</u>	<u>(34.863)</u>
<b>Flujo Originado por Actividades de Inversión</b>		
Incorporaciones netas de activos	<u>(39.426)</u>	<u>(31.949)</u>
Flujo neto negativo originado por actividades de inversión	<u>(39.426)</u>	<u>(31.949)</u>
<b>Flujo Neto Total positivo (negativo) del periodo</b>	14.793	(20.638)
<b>Efecto de la Inflación sobre el Efectivo y Efectivo Equivalente</b>		
	<u>49</u>	<u>862</u>
<b>Variación Neta del Efectivo y Efectivo Equivalente</b>	14.842	(19.776)
<b>Saldo Inicial del Efectivo y Efectivo Equivalente</b>	<u>2.320</u>	<u>22.096</u>
<b>Saldo Final del Efectivo y Efectivo Equivalente</b>	<u><u>17.162</u></u>	<u><u>2.320</u></u>

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

(en miles de pesos, moneda chilena)

## **Nota 1 - Constitución y Objetivo**

La Asociación Cristiana de Jóvenes, YMCA-Temuco, en adelante la Asociación, es una corporación de Derecho Privado, regida por el artículo 33 del Código Civil, con personalidad jurídica otorgada según decreto N°116 del 10 de febrero de 1997 y modificado por decreto N°635 del 08 de julio del 2002. La Asociación es una institución Cristiana, ecuménica, laica e internacional, sin fines de lucro, formada por socios, que tiene por objeto entregar a la sociedad personas con los valores de la Asociación, comprometidos a construir una sociedad mejor y más justa a través de programas recreativos, culturales, sociales y deportivos y promoviendo valores como Respeto, Responsabilidad, Solidaridad y Honestidad.

## **Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Utilizados**

### **a) Período de los estados financieros**

Los presentes estados financieros corresponden a los períodos de doce meses comprendidos entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2012 y 2011.

### **b) Bases de preparación**

Los estados financieros de La Asociación Cristiana de Jóvenes de Temuco (YMCA Temuco) han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile y normas específicas para las entidades sin fines de lucro contenidas en el Boletín Técnico N° 63 del Colegio de Contadores de Chile A.G.

### **c) Bases de presentación**

Para fines comparativos, las cifras de los estados financieros del ejercicio anterior fueron actualizadas extracontablemente en el porcentaje de la variación del Índice de Precios al Consumidor, que ascendió a 2,1%.

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

(en miles de pesos, moneda chilena)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Utilizados (continuación)

### d) Bases de conversión

Al cierre de cada ejercicio los activos y pasivos en unidades de fomento han sido convertidos a pesos chilenos, de acuerdo al siguiente detalle:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	\$	\$
Unidad de Fomento (UF)	22.840,75	22.294,03

### e) Corrección monetaria

Los estados financieros han sido ajustados para reconocer los efectos de la variación en el poder adquisitivo de la moneda ocurrida en los ejercicios. Para estos efectos se han aplicado las disposiciones vigentes que establecen que los activos y pasivos no monetarios al cierre de cada ejercicio y el patrimonio inicial y sus variaciones, deben actualizarse con efecto en el estado de actividades. El índice aplicado fue el Índice de Precios al Consumidor determinado por el Instituto Nacional de Estadísticas, que experimentó una variación del 2,1% para el año 2012 (3,9% 2011).

### f) Activo fijo

Los bienes del activo fijo se presentan valorizados a su costo de adquisición, corregidos monetariamente.

La depreciación de los bienes del activo fijo, se calcula linealmente, de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes.

### g) Reconocimiento de ingresos y gastos

La Sociedad reconoce sus resultados a base del principio devengado, por lo tanto, se reconocen las provisiones de costos, gastos correspondientes a facturas no recibidas o no emitidas al cierre, así como provisiones de ingreso por los ingresos de mensualidades percibidas anticipadamente.

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

(en miles de pesos, moneda chilena)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Utilizados (continuación)

### **h) Impuesto a la renta e impuestos diferidos**

La Asociación es considerada una Organización sin Fines de Lucro, por lo que ésta se encuentra exenta del impuesto a la Renta por las operaciones que realice como tal.

### **i) Existencias**

Las existencias se presentan valorizadas a su costo de adquisición, corregido monetariamente. El saldo es determinado por el método promedio ponderado. Los valores así determinados no exceden los respectivos valores estimados de realización.

### **j) Provisión de vacaciones del personal**

La entidad ha reconocido el costo de las vacaciones según las disposiciones establecidas por el Colegio de Contadores de Chile A.G. en su Boletín Técnico N°47.

### **k) Estado de flujos de efectivo**

De conformidad con el Boletín Técnico N°50 del Colegio de Contadores A.G. se preparó el estado de flujos de efectivo según el método indirecto. Para efectos de este estado se han considerado como efectivo y efectivo equivalente, el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes y se han clasificado como actividades de operación, todas aquellas identificadas con el giro normal de la asociación y todas aquellas que no están definidas como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto de operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el estado de actividades.

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

(en miles de pesos, moneda chilena)

## Nota 3 - Corrección Monetaria

La aplicación del mecanismo de corrección monetaria descrita en Nota 2 e) originó un abono neto a resultado de M\$2.760 en 2012, (abono de M\$8.355 en 2011), según se resume a continuación:

	<b>Abono / (Cargo) a resultado</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Por cuentas de activo	24.597	23.104
Por cuentas de pasivo	(4.109)	(1.108)
Por cuentas de patrimonio	(17.728)	(30.351)
Abono a resultados	<u>2.760</u>	<u>8.355</u>

## Nota 4 - Deudores de Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la conformación de los rubros Deudores por ventas, Documentos por cobrar y Deudores varios es la siguiente:

### a) Deudores por venta

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Facturas por cobrar	14.346	5.603
Documentos por emitir	506	635
Transbank	7.651	8.350
Total	<u>22.503</u>	<u>14.588</u>

### b) Documentos por cobrar

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Documentos por cobrar	61.450	61.872
Cheques protestados	2.417	3.113
Provisión documentos incobrables	(2.417)	(3.113)
Total	<u>61.450</u>	<u>61.872</u>

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

## Nota 4 - Deudores de Corto Plazo (continuación)

### b) Documentos por cobrar (continuación)

Los documentos por cobrar corresponden a cheques en cartera provenientes de los ingresos de cuotas de socios, con fecha de vencimiento 2013. Los cheques protestados corresponden a documentos vencidos en los años 2012 y 2011 y por los cuales se están ejerciendo acciones legales de cobro y se encuentran provisionados en un 100%. Los documentos vencidos con anterioridad al año 2011 fueron castigados con cargo a resultado del 2012.

### c) Deudores varios

	2012 M\$	2011 M\$
Fondo fijo	190	347
Anticipos	7.994	4.399
Fondos por rendir	3.734	14.099
Provisión deudores varios incobrables	-	(1.416)
Total	<u>11.918</u>	<u>17.429</u>

## Nota 5 - Existencias

Las existencias al cierre de cada ejercicio, valorizadas según lo descrito en la Nota 2 i), son las siguientes:

	2012 M\$	2011 M\$
Artículos para venta	2.976	3.495
Importación en tránsito	1.242	-
Total	<u>4.218</u>	<u>3.495</u>

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

## Nota 6 – Impuestos por Recuperar

Los saldos de impuestos por recuperar se detallan como sigue:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Crédito capacitación Sence	3.150	2.658
I.V.A débito fiscal	(248)	(158)
Total	2.902	2.500

## Nota 7 - Activo Fijo

a) Los bienes del activo fijo se encuentran valorizados de acuerdo a lo descrito en Nota 2 f) y su detalle es el siguiente al cierre de cada ejercicio:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Terrenos (*)	82.959	82.959
Total terrenos	82.959	82.959
Edificios	583.708	581.183
Piscina	125.975	142.538
Cancha de futbol	225.314	224.555
Campamento Rucaguay	20.888	4.399
Otras instalaciones	56.702	56.702
Total construcciones y obras de infraestructura	1.012.587	1.009.377
Maquinarias y equipos	78.440	77.340
Equipos computacionales	10.156	6.904
Total maquinarias y equipos	88.596	84.244
Herramientas	4.985	4.678
Muebles y útiles	31.290	23.309
Conteiner	6.269	5.462
Obras en curso	8.778	-
Total otros activos fijos	51.322	33.449
Total activo fijo bruto	1.235.464	1.210.029
Depreciación acumulada	(238.035)	(193.262)
Total activos fijo neto	997.429	1.016.767

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

## Nota 7 - Activo Fijo (continuación)

b) La depreciación determinada de acuerdo a lo descrito en Nota 2 f), ascendió al cierre del ejercicio a M\$62.434 en 2012 (M\$70.436 en 2011).

(\*) La asociación posee a título de comodato el terreno en el cual se encuentran sus construcciones e instalaciones, terreno cedido por la Ilustre Municipalidad de Temuco, según consta en contrato suscrito en septiembre de 2007, por un periodo de 50 años y por el cual no cancela ningún tipo de contraprestación monetaria. Este terreno no se encuentra en los registros contables de la Asociación.

## Nota 8 - Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras Corto Plazo y Largo Plazo

Los pasivos bancarios de cortos plazo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 son los siguientes:

Banco	Tipo de moneda	Concepto	Tasa Mensual	2012			2011		
				Capital M\$	Interés M\$	Total M\$	Capital M\$	Interés M\$	Total M\$
Banco Scotiabank	\$	Pagaré		-	-	-	18.161	-	18.161
Banco Santander	\$	Línea de Crédito		-	-	-	2.955	-	2.955
Banco Scotiabank	\$	Línea de Crédito		-	-	-	14.460	-	14.460
Banco Chile	\$	Línea de Crédito		-	-	-	9.042	-	9.042
Tarjetas de crédito	\$			-	-	-	2.320	-	2.320
Total				-	-	-	46.938	-	46.938

Los pasivos bancarios largo plazo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 porción corto plazo son los siguientes:

Banco	Tipo de moneda	Concepto	Tasa Mensual	2012			2011		
				Capital M\$	Interés M\$	Total M\$	Capital M\$	Interés M\$	Total M\$
Banco Santander	\$	Pagaré	5,6%	11.731	301	12.032	11.196	246	11.442
Total				11.731	301	12.032	11.196	246	11.442



# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

## Nota 8 - Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras Corto Plazo y Largo Plazo (continuación)

Los pasivos bancarios al 31 de diciembre de 2012 y 2011 largo plazo son los siguientes:

Banco	Tipo de moneda	Concepto	Tasa Mensual	2012			2011		
				Capital M\$	Interés M\$	Total M\$	Capital M\$	Interés M\$	Total M\$
Banco Santander	\$	Pagaré	5,6%	63.533	-	63.533	76.845	-	76.845
Total				63.533	-	63.533	76.845	-	76.845

El resumen de las obligaciones bancarias de largo plazo al cierre del ejercicio, es el siguiente:

Banco	Vencimientos	Moneda	Corto plazo M\$	Más de 1 hasta 2 M\$	Más de 2 hasta 4 M\$	Más de 4 M\$	Total largo plazo M\$
Banco Santander	Corto plazo	\$	12.032	25.923	29.080	8.530	63.533
Total			12.032	25.923	29.080	8.530	63.533

Los pagarés corresponden a créditos obtenidos con el objeto de financiar la construcción de un gimnasio de pasto sintético. El monto total de la inversión alcanzó los M\$161.636 y fue cubierto con:

- Crédito Banco Santander, M\$100.000, a 8 años plazo.
- Crédito Banco Scotiabank, M\$50.000, a 2 años plazo. Crédito empresa con garantía Fogape.
- El saldo de la inversión fue cubierto con fondos propios.

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

## Nota 9 – Acreedores Varios de Largo Plazo

Los acreedores varios se componen como sigue:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Aportes refugio Rucaguay	16.010	18.683
Total	<u>16.010</u>	<u>18.683</u>

Los aportes a Refugio Rucaguay corresponden a aportes realizados por socios para construcción del refugio, estos aportes no tienen fecha establecida de pago y son abonados según disponibilidad de fondos o a solicitud de cada socio aportante. Debido a no tener exigibilidad de pago se han clasificado en el largo plazo.

## Nota 10 - Provisiones

Al cierre de cada ejercicio se presentan los siguientes saldos de provisiones:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Provisión vacaciones	18.183	22.861
Provisión de gastos	9.998	3.107
Total	<u>28.181</u>	<u>25.968</u>

## Nota 11 – Ingresos Percibidos por Adelantado

Los ingresos percibidos anticipadamente, se definen en Nota 2 g) y el detalle de esta cuenta es como sigue:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Mensualidades socios	35.205	41.209
Ingresos por percibir (*)	372	1.224
Total	<u>35.577</u>	<u>42.433</u>

(\*) Los ingresos por percibir corresponden a cuotas sociales descontadas al personal a través de las remuneraciones y que son traspasadas a ingresos durante el 2013 y 2012 respectivamente.

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

## Nota 12 - Cambios en el Patrimonio

El movimiento de las cuentas de patrimonio al 31 de diciembre de cada año es el siguiente:

	Aportes M\$	Revalorización aportes M\$	Superavit acumulados M\$	Superavit ejercicio M\$	Total M\$
Saldos al 01.01.2011	207.449	127.824	391.125	97.226	823.624
Traspaso a superávit acumulado	-	-	97.226	(97.226)	-
Ajustes a resultado	-	-	(61.389)	-	(61.389)
Corrección monetaria	-	13.076	16.651	-	29.727
Superávit del ejercicio	-	-	-	52.252	52.252
Saldos al 31.12.2011	207.449	140.900	443.613	52.252	844.214
Actualizados en 2.1%	207.449	148.215	452.929	53.349	861.942
Saldos al 01.01.2012	207.449	140.900	443.613	52.252	844.214
Traspaso a superavit acumulado	-	-	52.252	(52.252)	-
Corrección monetaria	-	7.315	10.413	-	17.728
Superavit del ejercicio	-	-	-	73.449	73.449
Saldos al 31.12.2012	207.449	148.215	506.278	73.449	935.391

## Nota 13 - Ingresos Operacionales y No Operacionales

El detalle del rubro de ingresos de operación es el siguiente:

a) Ingresos operacionales	2012 M\$	2011 M\$
Cuotas sociales	566.661	539.115
Cuotas de incorporación	68.066	71.707
Cuotas adicionales	57.277	39.538
Cuotas temporales	35.403	22.302
Ingresos desarrollo programático	66.117	57.557
Ingresos proyectos	7	108.899
Ingresos área internacional	20.119	8.597
Donaciones recibidas	7.588	27.125
Otros ingresos	25.239	25.147
Total	846.477	899.987

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

## Nota 13 - Ingresos Operacionales y No Operacionales (continuación)

<b>b) Ingresos no operacionales</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Subsidio contratación Joven	-	292
Devolución prima seguro	9.946	-
Total	<u>9.946</u>	<u>292</u>

## Nota 14 – Gastos Operacionales y No Operacionales

<b>a) Gastos operacionales</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Gastos de personal	(430.356)	(376.766)
Honorarios	(11.860)	(20.499)
Costos de actividades y cursos	(33.809)	(36.765)
Costos de proyectos	(7.826)	(106.431)
Costos de mantenciones	(92.565)	(73.612)
Total	<u>(576.416)</u>	<u>(614.073)</u>

  

<b>b) Gastos de administración y venta</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Gastos generales	(59.726)	(58.137)
Gastos de representación	(27.285)	(17.466)
Gastos de administración	(14.250)	(43.100)
Comisiones	(6.911)	(6.186)
Gastos de movilización	(9.697)	(11.461)
Costo de venta	(10.968)	(13.472)
Deudas incobrables	(4.892)	(3.113)
Capacitación	(210)	(2.478)
Depreciación	(62.434)	(70.436)
Total	<u>(196.373)</u>	<u>(225.849)</u>

  

<b>c) Gastos financieros</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Comisiones y gastos bancarios	(12.945)	(15.363)
Total	<u>(12.945)</u>	<u>(15.363)</u>

# ASOCIACIÓN CRISTIANA DE JÓVENES YMCA TEMUCO

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

## Nota 15 – Resguardo de Activos

La asociación dispone de seguros vigentes con el objeto de salvaguardar sus activos según el siguiente detalle:

Compañía	Tipo de seguro	Objeto del seguro	Vigencia	Monto asegurado (UF)	Prima Total (UF)
Mapfre	Incendio daños	Edificio e instalaciones	03-09-2012 / 03-09-2013	30.000	26,18
Mapfre	Accidentes personales	Guardias seguridad	20-11-2012 /20-10-2013	2.750	8,85

## Nota 16 – Contingencias y Compromisos

A la fecha de cierre no existen compromisos, contingencias o juicios laborales o legales en que se encuentre la Asociación que puedan afectar significativamente su condición económica, financiera u operacional.

## Nota 17 - Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera

En conformidad a lo establecido sobre esta materia por el Colegio de Contadores de Chile A.G., la Asociación deberá adoptar integralmente las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (IFRS de acuerdo a sus siglas en inglés) a contar del ejercicio 2013. Como consecuencia de lo anterior, se originarán cambios sobre el patrimonio inicial al 1 de enero de 2013 y se verá afectada la determinación de los resultados de los ejercicios futuros. Asimismo, para efectos comparativos, los estados financieros del ejercicio 2012 deberán presentarse de acuerdo con la nueva normativa, los que así determinados, pueden diferir de los aquí presentados.

## Nota 18 – Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (1 de abril de 2013) no han ocurrido hechos que pudiesen afectar significativamente la situación financiera o los resultados de la sociedad.