tgs C&C Canessa S.A.
SINCE 1957
General del Canto 230
Piso 7, Providencia Santiago de Chile
+56 222 368 762 – 9 56596630
info@tgs-canessa.cl

SANATORIO MARITIMO SAN JUAN DE DIOS.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificados
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

M$: Cifras aproximadas a miles de pesos

Contenido

	Página
Informe de los auditores independientes	3
Estados de Situación Financiera	6
Estados de Resultados Integrales	8
Estados de Cambios en el Patrimonio	9
Estados de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11

tgs C&C Canessa S.A.
SINCE 1957
General del Canto 230
Piso 7, Providencia Santiago de Chile
+56 222 368 762 – 9 56596630
info@tgs-canessa.cl

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores
Presidente y directores de
SANATORIO MARÍTIMO SAN JUAN DE DIOS.

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de SANATORIO MARITIMO SAN JUAN DE DIOS, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de SANATORIO MARITIMO SAN JUAN DE DIOS, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Base o Fundamento de nuestra opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección "Responsabilidades del Auditor por la auditoría de los estados financieros" del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes de SANATORIO MARITIMO SAN JUAN DE DIOS y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinion de auditoría.

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB). 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.

Al preparar los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de SANATORIO MARITIMO SAN JUAN DE DIOS, para continuar como una empresa en marcha por al menos doce meses a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará errores materiales, cuando existan. Los errores pueden surgir de fraude o error que son considerados materiales si, individualmente o en agregado, podrían razonablemente influenciar en las decisiones que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante a la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de SANATORIO MARITIMO SAN JUAN DE DIOS.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y respectiva información revelada por la Administración.

- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de SANATORIO MARITIMO SAN JUAN DE DIOS, para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada y si los estados financieros representan las respectivas transacciones eventos de una manera que logre su presentación razonable.

Nos comunicamos con aquellos encargados de la Administración respecto de, entre otros aspectos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Santiago, Chile 30 de abril del 2025

Refrendado por:

José Canessa C. (Socio)
TGS C&C CANESSA S.A.
CMF REAE N°98

SANATORIO MARÍTIMO SAN JUAN DE DIOS

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS

ACTIVOS	**Nota**	**31-12-2024 M$**	**31-12-2023 M$**
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	466.103	795.894
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	1.022.693	528.987
Inventarios	7	91.663	96.539
Total Activos Corrientes		**1.580.459**	**1.421.420**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipos	8	8.369.590	8.177.315
Propiedades de inversión	9	606.893	607.547
Otros activos financieros, no corrientes		16.893	0
Total de activos no corrientes		**8.993.376**	**8.784.862**
TOTAL DE ACTIVOS		**10.573.835**	**10.206.282**

Las notas adjuntas números 1 a 21 forman parte integral de los presentes estados financieros.

SANATORIO MARÍTIMO SAN JUAN DE DIOS

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS

PASIVOS	**Nota**	**31-12-2024 M$**	**31-12-2023 M$**
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	346.122	53.930
Retenciones	11	217.094	156.940
Acreedores varios	12	11.001	8.052
Provisiones	13	126.958	138.178
Total Pasivos Corrientes		**701.175**	**357.100**
PASIVOS NO CORRIENTES			
		-	-
Total Pasivos No Corrientes		**0**	**0**
PATRIMONIO			
Capital		16.127	16.127
Otras reservas		4.797.901	4.797.901
Resultados acumulados		5.039.097	5.047.594
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		19.535	(12.440)
Patrimonio Total		**9.872.660**	**9.849.182**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**10.573.835**	**10.206.282**

Las notas adjuntas números 1 a 21 forman parte integral de los presentes estados financieros.

SANATORIO MARÍTIMO SAN JUAN DE DIOS

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

	Nota	31-12-2024 M$	31-12-2023 M$
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES			
Ingresos operacionales	14	3.856.619	3.196.354
Costos operacionales	15	(2.678.275)	(2.307.475)
Ganancia Bruta		**1.178.344**	**888.879**
Otros ingresos	16	159.226	159.876
Gastos de administración	17	(1.335.535)	(1.117.148)
Ingresos financieros		19.662	61.342
Costos financieros		(2.913)	(5.358)
Resultado por unidades de ajuste		751	(31)
GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO		**19.535**	**(12.440)**

Las notas adjuntas números 1 a 21 forman parte integral de los presentes estados financieros.

SANATORIO MARÍTIMO SAN JUAN DE DIOS

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital	Otras reservas	Resultados acumulados	Resultado ejercicio	Total Patrimonio
	M$	M$	M$	M$	M$
Saldos al 01.01.2024	16.127	4.797.901	5.047.594	(12.440)	9.849.182
Distribución resultado	-	-	(12.440)	12.440	0
Movimientos del período	-	-	3.943	-	3.943
Resultado del ejercicio	-	-	-	19.535	19.535
Saldos al 31.12.2024	**16.127**	**4.797.901**	**5.039.097**	**19.535**	**9.872.660**
Saldos al 01.01.2023	16.127	4.797.901	4.777.940	269.654	9.861.622
Distribución resultado	-	-	269.654	(269.654)	0
Resultado del ejercicio	-	-	-	(12.440)	(12.440)
Saldos al 31.12.2023	**16.127**	**4.797.901**	**5.047.594**	**(12.440)**	**9.849.182**

Las notas adjuntas números 1 a 21 forman parte integral de los presentes estados financieros.

SANATORIO MARÍTIMO SAN JUAN DE DIOS

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	Al 31-12-2024 M$	Al 31-12-2023 M$
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADOS POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	**19.535**	**(12.440)**
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Provisión vacaciones	(11.220)	5.650
Provisión de incobrables	6.320	1.350
Provisión finiquitos	41.464	25.000
Resultados por unidades de reajustes	751	(31)
Depreciación y amortización del ejercicio	183.712	166.899
Otros cargos (abonos) que no requieren desembolso de efectivo	(1.823)	-
(Aumento) disminución de activos		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (neto)	(215.058)	(11.691)
Otros activos no financieros no corrientes	(16.893)	-
Deudores varios	(187.938)	(55.287)
Existencias	4.876	(21.634)
Impuestos por recuperar	(78.778)	(19.641)
Aumento (disminución) de pasivos		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	292.192	(11.523)
Otros pasivos	0	29.728
Flujo Operacional	**17.605**	**108.820**
FLUJO DE INVERSIÓN		
Compra de activos fijos	(366.931)	(102.290)
Flujo de Inversiones	**(366.931)**	**(102.290)**
FLUJO DE FINANCIAMIENTO		
Aumentos/Disminuciones de capital	-	-
Flujo de Financiamiento	**0**	**0**
FLUJO NETO TOTAL	**(329.791)**	**(5.910)**
Efecto inflación sobre el efectivo y efectivo equivalente	**0**	**659**
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	**795.894**	**801.145**
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	**466.103**	**795.894**

Las notas adjuntas números 1 a 21 forman parte integral de los presentes estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución

El Sanatorio Marítimo Hospitalaria de San Juan de Dios u Orden Hospitalaria de los Hermanos de San Juan de Dios, sin fines de lucro, R.U.T. N° 82.369.500-4, esta canónicamente erigida en esta Arquidiócesis y goza, por tanto, del mismo tipo de personalidad jurídica de derecho público que la legislación y jurisprudencia vigentes reconocen a la iglesia católica.

1.2 Objeto social

El Sanatorio Marítimo es una institución sin fines de lucro que nace en Viña del Mar, en el año 1929, iniciando su rol en los ámbitos de la salud y social, atendiendo principalmente enfermedades que afectan a menores de edad, con trastornos derivados de poliomielitis y tuberculosis ósea.

Con el pasar de los años, siempre ha estado al corriente de las necesidades de la sociedad viñamarina y desde la década de los noventa, está dedicada a la atención en áreas de salud, rehabilitación física y social; y acompañamiento espiritual a niños, niñas y adolescentes, con daño neurológico severo, provenientes de todo el país.

Es una institución que pertenece a la Orden Hospitalaria de los hermanos San Juan de Dios, con más de 500 años de historia. Actualmente está presente en los cinco continentes, en 45 países, con más de 400 centros hospitalarios, de diversas características, donde podemos encontrar hospitales generales, clínica de salud mental, rehabilitación, albergues y centros de educación.

El Sanatorio Marítimo San Juan de Dios actualmente se encuentra ubicado en un recinto hospitalario que cuenta con 8.000 metros cuadrados diseñados y construidos, considerando principalmente las necesidades de recuperación de salud, rehabilitación, educación e inclusión social de las personas asistidas.

En la actualidad el Sanatorio Marítimo, ha ampliado su abanico de actuación, extendiendo sus servicios a más usuarios y diversos modelos de atención. Hoy cuenta con un hospital socio sanitario para personas con enfermedades neurológicas, multideficit y enfermedades crónicas; un establecimiento de larga estadía para adultos mayores altamente dependientes de terceros, una residencia inclusiva para personas que han cumplido sus objetivos clínicos de hospitalización y una escuela particular subvencionada.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Estados financieros

Los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2024, son estados financieros preparados por la administración de **Sanatorio Marítimo San Juan de Dios**, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (IFRS SMES por sigla en inglés), y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) o Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, aprobadas y adoptadas para su utilización en Chile por el Colegio de Contadores de Chile A.G.

Los estados financieros se presentan en miles de pesos chilenos por ser esta la moneda funcional del entorno económico principal en que opera **Sanatorio Marítimo San Juan de Dios**.

A la fecha de los presentes estados financieros no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que pueden aportar dudas sobre la posibilidad de que **Sanatorio Marítimo San Juan de Dios**, siga funcionando normalmente como empresa en marcha.

2.2 Períodos cubiertos

Las fechas asociadas al proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, son el ejercicio comenzado al 01 de enero de 2020, que es la fecha de transición, y el 01 de enero de 2021 que es la fecha de convergencia a las NIIF PYMES.

Estos estados financieros han sido preparados en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2024, las que fueron aplicadas de manera uniforme durante el período que se presenta.

El estado de situación financiera, el estado de cambios en el patrimonio y los estados de resultados integrales y de flujos de efectivo se presentan por los doce meses terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023 respectivamente.

2.3 Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros adjuntos se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera el sanatorio. Dicha moneda funcional es el peso chileno que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros en términos de miles de pesos (M$).

Las transacciones que se realizan en moneda distinta a la moneda funcional se han convertido a los tipos de cambio vigentes a la fecha de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas extranjeras, distintas de la moneda funcional, se han convertido a los tipos de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por conversión se reconocen con cargo o abono a los resultados del ejercicio.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que el sanatorio puede emprender en el futuro.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros individuales se describe en las siguientes notas a los estados financieros, en provisión beneficios de los empleados corrientes; propiedades, plantas y equipos; y en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

NOTA 3 – RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

a) Unidades de reajuste

Las transacciones unidades de reajuste se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

Los saldos de estos activos y pasivos monetarios transados en unidades de reajuste son convertidos al tipo de cambio vigente de la unidad de reajuste.

Las diferencias originadas por la variación por unidades de reajuste se reconocen en el resultado del ejercicio, en la cuenta de resultado por unidad de reajuste.

Las unidades reajustables utilizadas por la Orden en la preparación de estos estados financieros al 31 de diciembre de 2024 y 2023 son:

Pesos Chilenos por unidad de moneda extranjera	Al 31 de diciembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Dólar estadounidense	996,46	877,12

Pesos Chilenos por unidad de reajuste	Al 31 de diciembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Unidad de fomento	38.416,69	36.789,36

b) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja y en las cuentas corrientes bancarias, además de otras inversiones a corto plazo, de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, que son realizables en efectivo y que tienen bajo riesgo de cambios en su valor.

c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros no derivados abarcan inversiones en capital y títulos de deuda, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, efectivo y equivalentes al efectivo, préstamos y financiamientos y acreedores por venta y otras cuentas por pagar. Estos instrumentos financieros son reconocidos inicialmente al valor razonable con cambios en resultados, los costos directamente atribuibles a la transacción.

Su reconocimiento posterior es:

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Se reconocen al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados

Un activo financiero es clasificado a valor razonable con cambio en resultados, si está clasificado como mantenido para negociación o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los activos financieros son designados al valor razonable con cambios en resultados, si el sanatorio administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta con base en sus valores razonables de acuerdo con la administración del riesgo o la estrategia de inversión. Al reconocimiento inicial los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida en que se incurren. Estos activos financieros son valorizados al valor razonable y los cambios correspondientes son reconocidos en resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier coste de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Pasivos financieros no derivados

Se reconocen inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. La administración del sanatorio evalúa en la fecha de cada estado financieros si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros pueden haber sufrido pérdidas por deterioro. En caso de existir tal evidencia, se reconocen los efectos correspondientes, con efecto en resultados.

d) Otros activos no financieros corrientes y no corrientes

Este rubro está constituido principalmente por costos de proyectos que aún no generan ingresos y gastos anticipados que se reconocen de acuerdo con valor pagado.

e) Propiedades, plantas y equipos

I Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedades, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de las propiedades, plantas y equipos a la fecha de transición hacia Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES fue determinado en referencia a su costo atribuido a esa fecha, lo que se entiende por el costo histórico corregido monetariamente de acuerdo con el índice de precios al consumidor.

II Depreciación

La depreciación se calcula usando el método línea considerando sus valores residuales y vidas útiles técnicas estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

A continuación, se presentan los principales elementos de propiedades, plantas y equipos y los años de vida útil utilizados para calcular su depreciación anual:

Bien	Vida útil estimada (años)
Edificios	60
Obras complementarias	Entre 3 y 30
Vehículos	7
Equipos computacionales y de comunicación	3
Muebles y útiles	Entre 2 y 3
Instrumental y equipos especializados	Entre 2 y 4
Propiedades de inversión	50

Deterioro de valor de los activos

I. Activos financieros

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida de deterioro en relación con activos financieros valorizados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo. Una pérdida por deterioro en relación con un activo financiero disponible para la venta se calcula por referencia su valor razonable.

Los activos financieros individualmente significativos están sujetos a pruebas individuales de deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultado. La reversión de una pérdida por deterioro ocurre sólo si ésta puede ser relacionada objetivamente con lo ocurrido después de que fue reconocida. En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado y aquellos a valor razonable con efecto en resultado.

La administración del sanatorio evalúa periódicamente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, se estima el monto recuperable del activo deteriorado. De no ser posible estimar el monto recuperable del activo deteriorado a nivel individual, la administración del sanatorio estima el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la cual pertenece el activo.

El monto recuperable es definido como el mayor entre el valor de realización, menos los costos de venta y el valor de uso. El valor de uso es determinado mediante la estimación de los flujos futuros, asociados al activo o unidad generadora de efectivo, descontadas a su valor presente, utilizando tasa de interés, antes de impuestos, que reflejan el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

En el caso que el monto del valor libro del activo exceda a su monto recuperable, se registra una perdida por deterioro en los resultados del período.

II. Activos no financieros

Anualmente la administración del sanatorio evalúa si los indicadores de deterioro sobre activos no financieros que derivaron en pérdidas registradas en períodos pasados han desaparecido o han disminuido. Si existe esta situación, el monto recuperable del activo específico es recalculado y su valor libro incrementado si es necesario.

El incremento es reconocido en los resultados como un reverso de pérdidas por deterioro. El incremente del valor del activo previamente deteriorado es reconocido solo si este proviene de cambios en los supuestos que fueron utilizados para calcular el monto recuperable.

El monto de incremento del activo producto del reverso de la pérdida por deterioro es limitado hasta el monto que hubiera sido reconocido de no haber existido el deterioro.

f) Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos

La institución es una Orden de beneficencia pública, sujeta a las disposiciones del Título treinta y tres, Libro Primero del Código Civil, se encuentra exenta de pago de impuesto.

g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio de devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan al sanatorio y puedan ser confiablemente medidos y que los costos ya incurridos puedan ser medidos con fiabilidad, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

h) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir en forma fiable.

Se reconoce un gasto en forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo, se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno.

i) Estado de flujos de efectivo

Para efectos de presentación del estado de flujos de efectivo, la entidad ha definido las siguientes consideraciones:

I. El efectivo y equivalentes al efectivo: Incluyen el efectivo en caja y bancos, depósitos a plazo, fondos mutuos y cualquier otra inversión corriente de gran liquidez con un vencimiento original igual o menos a tres meses.

II. Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del sanatorio, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

III. Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en efectivo y sus equivalentes.

IV. Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 4 – CAMBIOS CONTABLES

Las políticas, normas y criterios contables han sido aplicados consistentemente, y de manera uniforme en ambos ejercicios presentados en estos estados financieros.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Descripción	31.12.2024 M$	31.12.2023 M$
Caja y fondos fijos	5.380	1.477
Banco Santander	455.312	251.701
Banco de Chile	5.332	1.203
Banco Estado	79	2.760
Fondos Mutuos	-	538.753
Total	**466.103**	**795.894**

NOTA 6 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Descripción	31.12.2024 M$	31.12.2023 M$
Clientes	378.481	163.423
Remanente IVA crédito fiscal	135.344	121.072
I.V.A CF	64.506	-
Préstamos trabajadores	4.215	8.067
Anticipos proveedores	9.281	10.359
Fondos por rendir	3.463	149
Sence	19.867	-
Otras cuentas por cobrar	436.756	248.818
(-) Deterioro	(29.220)	(22.901)
Total	**1.022.693**	**528.987**

NOTA 7 – INVENTARIOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Descripción	31.12.2024 M$	31.12.2023 M$
Medicamentos	37.629	29.846
Insumos médicos	28.130	45.369
Insumos alimentación	11.961	7.880
Alimentos especiales	3.532	3.972
Pañales	9.202	3.139
Otras existencias	1.209	6.333
Total	**91.663**	**96.539**

NOTA 8 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	31.12.2024 M$	31.12.2023 M$
Terrenos	3.866.869	3.866.869
Edificios y construcciones	5.003.928	5.003.928
Obras complementarias	477.275	456.364
Vehículos	23.603	23.603
Equipos computacionales y de comunicación	31.988	28.116
Muebles y útiles	101.822	91.200
Obras en construcción	313.684	-
Instrumental y equipos especializados	83.610	65.769
(-) Depreciación acumulada	(1.533.189)	(1.358.534)
Total	**8.369.590**	**8.177.315**

La gerencia del Sanatorio ha optado por utilizar el método del costo para valorar las propiedades plantas y equipos, de acuerdo a lo indicado en la NIC 16, de normas IFRS.

NOTA 9 – PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	31.12.2024	31.12.2023
	M$	M$
Departamentos en arriendo	375.721	375.721
Oficinas en arriendo	294.316	294.316
Planta tratamiento agua lavanderia	8.403	-
(-) Depreciación acumulada	(71.547)	(62.490)
Total	**606.893**	**607.547**

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Descripción	31.12.2024	31.12.2023
	M$	M$
Proveedores	334.753	65.849
Facturas por recibir	555	(725)
Cheques por pagar Banco Santander	40.445	3.675
Tarjeta de crédito por pagar	(29.631)	(14.869)
Total	**346.122**	**53.930**

NOTA 11 – RETENCIONES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Descripción	31.12.2024 M$	31.12.2023 M$
Impuestos por pagar	(1.689)	1.173
Retenciones	6.325	-
I.V.A débito fiscal	12.390	-
Anticipo clientes	3.364	-
Sueldos por pagar escuela	17.093	16.902
Crédito social	5.296	4.428
Otras cuentas por pagar	-	3.108
Cajas de previsión	37.397	-
Anticipo de sueldo	-	1.239
Leyes sociales por pagar	4.873	30.617
Sueldos por pagar	132.045	103.730
Anticipo aguinaldo	-	(4.257)
Total	**217.094**	**156.940**

NOTA 12 – ACREEDORES VARIOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Descripción	31.12.2024 M$	31.12.2023 M$
Acreedores	32.144	3.499
Honorarios por pagar	6.374	3.696
Finiquitos por pagar	(27.517)	857
Total	**11.001**	**8.052**

NOTA 13 – PROVISIONES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Descripción	31.12.2024 M$	31.12.2023 M$
Provisión de vacaciones	126.958	138.178
Total	**126.958**	**138.178**

NOTA 14 – INGRESOS OPERACIONALES

La composición al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Descripción	31.12.2024 M$	31.12.2023 M$
Socios colaboradores	25.884	27.611
Medicamentos e insumos	13.612	11.199
Subvenciones (Sename-Senadis-Senama)	1.569.711	1.141.385
Subvenciones Mineduc	423.516	407.146
Aportes y donaciones	405.905	264.140
Servicio de salud	1.052.775	1.019.629
Pensiones y subsidios	144.579	111.623
Residencia adulto mayor (ELEAM)	220.637	213.621
Total	**3.856.619**	**3.196.354**

NOTA 15 – COSTOS OPERACIONALES

La composición al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Descripción	31.12.2024 M$	31.12.2023 M$
Remuneraciones asistenciales	(1.896.328)	(1.654.985)
Honorarios por reemplazo	(37.139)	(18.404)
Insumos y medicamentos	(513.346)	(478.691)
Servicios generales	(153.796)	(112.868)
Otros costos	(77.666)	(42.527)
Total	**(2.678.275)**	**(2.307.475)**

NOTA 16 – OTROS INGRESOS

La composición al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Descripción	31.12.2024 M$	31.12.2023 M$
Arriendos	146.919	142.027
Ingresos varios	10.050	11.447
Ingresos cafetería	2.257	6.402
Total	**159.226**	**159.876**

NOTA 17 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La composición al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Descripción	31.12.2024 M$	31.12.2023 M$
Remuneraciones administrativas	(469.364)	(386.338)
Depreciación y amortización del ejercicio	(183.712)	(166.899)
Vacaciones	-	(5.650)
IVA no recuperable	(139.604)	(87.412)
Deudores incobrables	(6.320)	(1.350)
Aseo y mantención	(96.937)	(96.973)
Reclutamiento	(155.939)	(42.885)
Aguinaldos Sename/Mineduc	(92.331)	(79.404)
Servicios generales	(14.277)	(11.609)
Otros gastos de administración	(177.051)	(238.628)
Total	**(1.335.535)**	**(1.117.148)**

NOTA 18 – COMPROMISOS, CONTINGENCIAS y JUICIOS

El Sanatorio mantiene los siguientes compromisos y/o contingencias al 31 de diciembre de 2024. Información entregada por el Señor abogado Aldo Fendez Pacheco.

- Juicio laboral Sra. Díaz RIT T-135-2024

  Cuantía: $40.000.000

  Riesgo efectivo: $9.000.000

No existen otras contingencias que comentar.

NOTA 19 – MEDIO AMBIENTE

La Orden no ha sido afectada por desembolsos que tengan relación directa o indirecta a la protección del medio ambiente y su planta está aprobada por dictamen de la RCA, resolución de calificación ambiental.

NOTA 20 – HECHOS RELEVANTES

No existen hechos relevantes que comentar.

NOTA 21 – HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la administración del Sanatorio no tiene conocimiento de hechos posteriores de carácter financiero o de otra índole, que pudieran afectar significativamente su contenido o la presentación de los estados financieros adjuntos.