

ESTADOS FINANCIEROS

Colegio Médico de Chile

SANTIAGO, CHILE
DICIEMBRE 31, 2002 Y 2001

Estados Financieros

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Diciembre 31, 2002 y 2001

Indice

Informe de los Auditores Independientes1

Estados Financieros

Estados Parciales 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 y Consejeros
Colegio Médico de Chile A.G.

1. Hemos efectuado una auditoría a los estados de posición financiera del Colegio Médico de Chile A.G. al 31 de diciembre de 2002 y 2001 y a los correspondientes estados de actividades y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. La preparación de dichos estados financieros (que incluyen sus correspondientes notas) es responsabilidad de la administración del Colegio Médico de Chile A.G.. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, con base en las auditorías que efectuamos.
2. Excepto por lo que se explica en el párrafo siguiente, nuestras auditorías fueron efectuadas 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 de que los estados financieros están exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen, a base de pruebas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones revelados en los estados financieros. Una auditoría comprende también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de estimaciones significativas hechas por la administración de la Institución, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestras auditorías constituyen una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
3. Los activos y pasivos de los Consejos Regionales de Arica, Iquique, Antofagasta, Copiapó, La Serena, Rancagua, Talca, Chillán, Temuco, Valdivia, Puerto Montt, Osorno, Coyhaique y Punta Arenas, las cuales en su conjunto representan un 12% y un 10,7 % de los activos del Colegio Médico de Chile A.G., al 31 de diciembre de 2002 y 2001, respectivamente, no han sido auditados.

4. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, de haberse requerido alguno, que pudieran haber sido necesarios si hubiéramos contado con estados financieros auditados de los Consejos Regionales según se indica en párrafo anterior, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Colegio Médico de Chile A.G. al 31 de diciembre de 2002 y 2001 y los excedentes (déficit), 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.



David Molina C.

ERNST &-YOUNG

ERNST & YOUNG LTDA.

Santiago, marzo 31 de 2003

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.
Estados Parciales de Posición Financiera

Diciembre 31,

	<u>2002</u> M\$	<u>2001</u> M\$
ACTIVOS		
Activo Circulante		
Disponible	234.968.619	305.088.543
Depósitos a plazo	520.725.567	1.101.943.495
Valores negociables	546.951.372	181.566.584
Cuotas devengadas por cobrar, neto	547.324.639	498.538.767
Deudores varios	107.601.039	94.835.841
Documentos por cobrar	1.238.300.299	1.089.556.956
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	87.549.599	38.487.605
Gastos anticipados	-	2.533.554
Existencias	97.630	-
Otros activos circulantes	9.838.750	3.653.718
Total activo circulante	<u>3.293.357.514</u>	<u>3.316.205.063</u>
Activo Fijo		
Terrenos	747.376.243	747.376.243
Construcciones y obras de infraestructura	6.255.158.612	6.130.514.111
Vehículos	30.991.443	15.231.680
Muebles y útiles	687.998.569	666.045.113
Biblioteca	18.932.296	18.933.095
Obras en construcción	7.953.283	-
Otros activos fijos	47.370.226	11.298.323
Total activo fijo bruto	<u>7.795.780.672</u>	<u>7.589.398.565</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	(1.967.514.756)	(1.817.543.129)
Total activo fijo neto	<u>5.828.265.916</u>	<u>5.771.855.436</u>
Otros Activos		
Documentos por cobrar largo plazo	943.984.407	972.303.939
Otro activos de largo plazo	38.675.801	27.600.537
Total otros activos	<u>982.660.208</u>	<u>999.904.476</u>
Total Activos	<u><u>10.104.283.638</u></u>	<u><u>10.087.964.975</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.
Estados Parciales de Posición Financiera

Diciembre 31,

	<u>2002</u> M\$	<u>2001</u> M\$
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivo Circulante		
Obligaciones con bancos	130.021.270	136.148.166
Cuentas por pagar	158.938.207	95.715.914
Documentos por pagar	2.425.508	17.454.195
Provisiones y retenciones	202.224.187	161.033.699
Ingresos anticipados	8.334.523	63.956.643
Cuentas por pagar a entidad relacionada	176.789.244	86.529.099
Total pasivo circulante	<u>678.732.939</u>	<u>560.837.716</u>
Pasivo Largo Plazo		
Obligaciones bancarias largo plazo	1.819.041.275	1.942.910.237
Cuentas por pagar	26.601.977	576.673
Total pasivo largo plazo	<u>1.845.643.252</u>	<u>1.943.486.910</u>
Patrimonio		
Excedentes acumulados	3.610.821.023	3.040.907.103
Fondo revalorización	1.945.389.249	1.840.976.709
Fondo reserva permanente	5.568.187	5.790.591
Reserva mayor valor activo fijo	40.026.920	39.747.778
Fondo de reserva técnica	2.025.000.000	2.085.750.000
Reservas sociales	32.631.242	24.839.466
Reserva bonificación DL 889	1.298.674	13.112.109
Excedente (déficit) del ejercicio	(80.827.848)	532.516.593
Total patrimonio	<u>7.579.907.447</u>	<u>7.583.640.349</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u>10.104.283.638</u>	<u>10.087.964.975</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Estados de Actividades

	Por los años terminados al 31 de diciembre de,	
	<u>2002</u> \$	<u>2001</u> \$
Excedente Operacional		
Cotizaciones de asociados percibidas	2.607.509.495	3.308.730.792
Cotizaciones de asociados devengadas	1.175.189.591	553.931.964
Total ingresos de la operación	<u>3.782.699.086</u>	<u>3.862.662.756</u>
Gastos de la actividad gremial:		
Gastos departamentos e instituciones	(386.562.985)	(471.033.688)
Gastos de la actividad profesional	(457.894.503)	(455.074.026)
Gastos sociales	(1.335.578.298)	(1.279.159.156)
Total gastos de la actividad gremial	<u>(2.180.035.786)</u>	<u>(2.205.266.870)</u>
Excedente de la Actividad Gremial	<u>1.602.663.300</u>	<u>1.657.395.886</u>
Gastos de administración:		
Gastos del personal	(1.121.321.427)	(966.566.617)
Gastos generales	(720.467.789)	(665.630.447)
Depreciación del ejercicio	(223.445.950)	(219.741.867)
Provisión cotizaciones incobrables	(55.589.463)	(55.393.403)
Amortización	(938.451)	(938.451)
Total gastos de administración	<u>(2.121.763.080)</u>	<u>(1.908.270.785)</u>
Déficit operacional	<u>(519.099.780)</u>	<u>(250.874.899)</u>
Ingresos (egresos) no operacionales:		
Ingresos (egresos) financieros (neto)	182.318.072	157.696.917
Ingresos (egresos) por venta de acciones	(27.213.774)	2.023.280
Otros ingresos fuera de operación	603.058.327	718.792.186
Otros egresos fuera de la operación	(42.882.108)	(4.278.399)
Corrección monetaria	(88.275.230)	(90.842.492)
Gastos Plan Auge	(188.733.355)	-
Superávit no operacional	<u>438.271.932</u>	<u>783.391.492</u>
Excedente (déficit) del ejercicio	<u>(80.827.848)</u>	<u>532.516.593</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Estados de Flujos de Efectivo

	Por los años terminados al 31 de diciembre de	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	\$	\$
FLUJO TOTAL DE LA OPERACIÓN		
Flujo Originado por Actividades de Operación		
Excedente (déficit) del ejercicio	(80.827.848)	532.516.593
Cargos o abonos que no representan flujo de efectivo		
Depreciación del ejercicio	223.445.950	219.741.867
Cotización de asociados devengadas	(118.439.962)	(34.976.081)
Provisión vacaciones	67.574.307	47.102.275
Corrección monetaria neta	88.275.230	90.842.492
Ingresos devengado por avenimiento	1.346.465	1.386.859
Amortización derechos de aguas	938.451	938.451
Otros cargos que no representen flujo de efectivo	100.741.966	91.265.504
Variaciones de activos que afectan al flujo de efectivo		
(Aumento) Disminución		
Deudores varios	(12.765.198)	6.981.278
Documentos por cobrar	(197.529.215)	(304.311.349)
Documentos por cobrar entidades relacionadas	(49.061.994)	30.534.971
Otros activos circulantes	(6.185.032)	2.644.660
Variaciones de pasivos que afectan al flujo de efectivo		
Aumento (Disminución)		
Cuentas y documentos por pagar	48.013.615	(48.117.337)
Cuentas por pagar entidades relacionadas	90.260.145	22.606.703
Provisiones y retenciones	41.190.488	(72.828.716)
 Flujo neto positivo originado por actividades de la operación	 (204.977.368)	 586.328.170

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Estados de Flujos de Efectivo, continuación

	Por los años terminados al 31 de diciembre de	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	\$	\$
Flujo Originado por Actividades de Inversión		
Incorporación de activo fijo	(245.608.915)	(255.899.903)
Venta de activo fijo	-	2.023.281
Inversiones en valores negociables	(365.384.788)	9.960.945
Flujo neto negativo originado por actividades de la inversión	(610.993.703)	(243.915.665)
Flujo Originado por Actividades de Financiamiento		
Sobregiro contable en cuentas corrientes bancarias	(29.254.818)	(168.545.402)
Pago préstamos bancarios	(100.741.040)	(106.272.958)
Obtención de préstamos bancarios	-	53.742.549
Flujo neto negativo originado por actividades de financiamiento	(129.995.858)	(221.075.811)
Flujo Total Positivo (Negativo) del Período	(536.012.193)	121.336.706
Efecto de Inflación sobre el Efectivo y Efectivo Equivalente	(115.325.659)	(76.090.348)
Variación Neta del Efectivo y Efectivo Equivalente	(651.337.852)	45.246.358
Saldo Inicial de Efectivo y Efectivo Equivalente	1.407.032.038	1.361.785.680
Saldo Final de Efectivo y Efectivo Equivalente	<u>755.694.186</u>	<u>1.407.032.038</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.
Notas a los Estados Financieros
Diciembre 31, 2002 y 2001

Nota 1 - Naturaleza de las Actividades

El Colegio Médico de Chile es una Asociación Gremial de carácter nacional regida por las normas del Decreto Ley N° 3.621 de 1991, Decreto Ley N° 2.757 de 1979 y sus modificaciones y por las disposiciones contenidas en sus estatutos publicados en el Diario Oficial del 7 de mayo de 1981, siendo su objetivo el perfeccionamiento, la protección, el desarrollo y las racionalizaciones de la profesión Médico Cirujano. Para todos los efectos legales, esta Asociación Gremial es la sucesora y continuadora de la Corporación de Derecho Público "Colegio Medico de Chile", creada por Ley N° 9.263.

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados

a) General

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

b) Ejercicio cubierto

Los estados financieros, cubren los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2002 y 2001, respectivamente.

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (Continuación)

c) Bases de preparación

Los estados financieros del Colegio Médico de Chile A.G. han sido confeccionados a base de la combinación de los estados de posición financiera de las siguientes entidades, las cuales son administradas en forma descentralizada:

Consejo General

Departamento de Solidaridad Gremial y Bienestar

Club de Campo

Consejo Regional Santiago

Consejo Regional Arica

Consejo Regional Iquique

Consejo Regional Antofagasta

Consejo Regional Copiapó

Consejo Regional La Serena

Consejo Regional Valparaíso

Consejo Regional Rancagua

Consejo Regional Talca

Consejo Regional Chillán

Consejo Regional Concepción

Consejo Regional Temuco

Consejo Regional Valdivia

Consejo Regional Puerto Montt

Consejo Regional Osorno

Consejo Regional Coyhaique

Consejo Regional Punta Arenas

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.
Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota S - Criterios Contables Aplicados (Continuación)

d) Corrección monetaria

A los estados financieros le fueron aplicadas las normas sobre corrección monetaria que establecen que los activos y pasivos no monetarios, el patrimonio inicial y sus variaciones, deben ser corregidos con el objeto de reconocer el efecto de las variaciones del poder adquisitivo de la moneda. Para tal propósito, se ha considerado el porcentaje de variación del Índice de Precios al Consumidor que dio origen a un 3% en 2002 (3,1% en 2001).

Para fines comparativos, los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre de 2001 se presentan actualizados en un 3%.

Las cuentas del estado de actividades se mantienen, a sus valores históricos a la fecha de las respectivas transacciones con excepción de las depreciaciones, las cuales se calculan sobre valores actualizados de los bienes del activo. La actualización de las cuentas del estado de actividades es requerida por los principios de contabilidad generalmente aceptados, lo que en todo caso no incide en el resultado final.

e) Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades reajustables, se presentan valorizados en moneda nacional, al tipo de cambio vigente al cierre de cada ejercicio:

	2002	2001
	\$	\$
Unidad de Fomento	16.744, 12	16.262,66

f) Depósitos a plazo

Estas inversiones se presentan al valor de colocación más los correspondientes intereses y reajustes devengados al cierre de los respectivos ejercicios.

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.
Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (Continuación)

g) Valores negociables

Las inversiones en valores negociables se presentan valorizadas al costo de adquisición corregido monetariamente al cierre de cada ejercicio. Las inversiones en acciones con cotización bursátil se presentan al menor valor entre el costo corregido y valor de mercado.

h) Activo fijo

El activo fijo se presenta al costo de adquisición más revalorizaciones legales al 31 de diciembre de cada ejercicio.

La depreciación ha sido calculada linealmente de acuerdo a los años de vida útil estimada para los distintos grupos de bienes.

i) Ingresos por cotizaciones

Las cotizaciones de asociados son reconocidas sobre base devengada.

j) Vacaciones del personal

El costo correspondiente a las vacaciones del personal se provisiona sobre base devengada.

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota 2 - Criterios Contables Aplicados (Continuación)

k) Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo ha sido confeccionado de acuerdo al método indirecto, considerando como efectivo y efectivo equivalente aquellos saldos incluidos en el rubro disponible, debido a que cumplen las condiciones establecidas en el Boletín Técnico N° 50 emitido por el Colegio de Contadores de Chile A.G..

Asimismo, se ha considerado como movimiento de efectivo de carácter operacional, todos aquellos flujos positivos y negativos relacionados directamente con la operación de la actividad gremial.

Nota 3 - Cambios Contables

Durante el ejercicio, no se han registrado cambios en la aplicación de criterios de contabilidad, en relación con el ejercicio anterior.

Nota 4 - Corrección Monetaria

La aplicación del mecanismo de corrección monetaria descrito en la Nota 2.d), originó un cargo neto a los excedentes de cada ejercicio, según el siguiente detalle :

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	\$	\$
Activos no monetarios	1.006.961	3.323.483
Activo fijo (neto)	177.572.356	178.203.209
Patrimonio	(220.882.729)	(212.012.451)
Préstamos bancarios	(54.981.983)	(65.000.192)
Otros	9.010.165	4.643.459
Cargo neto	<u>(88.275.230)</u>	<u>(90.842.492)</u>

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota 5 - Depósitos a Plazo

Los depósitos a plazo valorizados según Nota 2. f), corresponden a las siguientes entidades del Colegio Médico :

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	\$	\$
Consejo General	251.606.427	367.459.542
Departamento de Solidaridad Gremial y Bienestar	1.155.898	38.387.037
Club de Campo	-	399.796.659
Consejo Regional Santiago	-	27.035.520
Regional Talca	67.869.949	69.945.026
Regional Serena	45.478.607	46.842.965
Regional Rancagua	17.744.309	19.022.116
Regional Concepción	-	39.481.350
Regional Temuco	60.971.662	53.520.845
Regional Puerto Montt	22.560.901	14.432.900
Regional Valdivia	9.131.895	7.319.122
Regional Chillán	28.066.937	17.984.001
Regional Punta Arenas	16.138.982	716.412
Total	<u>520.725.567</u>	<u>1.101.943.495</u>

Nota 6 - Valores Negociables

Los valores negociables valorizados según Nota 2. g), corresponden al siguiente detalle :

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	\$	\$
Departamento de Solidaridad Gremial y Bienestar	88.755.200	133.828.645
Club de Campo	343.602.257	8.216.315
Regional La Serena	7.841.997	8.077.257
Regional Arica	-	101.969
Regional Rancagua	5.142.238	4.745.961
Regional Antofagasta	3.068.350	3.160.401
Regional Copiapó	4.435.000	189.089
Regional Osorno	31.234.131	23.246.947
Regional Santiago	8.792.113	-
Regional Concepción	54.080.086	-
Total	<u>546.951.372</u>	<u>181.566.584</u>

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota 7 – Otros Activos Circulantes

El detalle de otros activos circulantes al 31 de diciembre de cada ejercicio, se presenta a continuación:

	<u>2002</u> \$	<u>2001</u> \$
Distintivos gremiales	9.838.750	3.653.718
Total Otros Activos Circulantes	<u>9.838.750</u>	<u>3.653.718</u>

Nota 8 – Activo Fijo

Los activos fijos netos valorizados según Nota 2.h), corresponden a las siguientes entidades del Colegio Médico :

	<u>2001</u> \$	<u>2001</u> \$
Departamento de Solidaridad Gremial y Bienestar	43.876.204	40.965.341
Consejo General	2.066.318.561	2.096.489.846
Club de Campo	1.450.977.293	1.453.445.379
Consejo Regional Santiago	46.516.737	32.343.211
Regional Concepción	1.122.460.250	1.040.318.161
Regional Valparaíso	464.919.943	464.239.647
Regional Temuco	36.412.348	37.055.134
Regional Antofagasta	13.228.816	26.300.371
Regional Concepción	37.778.112	43.528.656
Punta Arenas	81.471.672	80.883.806
Otras Regiones	464.305.980	456.285.884
Total activo fijo neto	<u>5.828.265.916</u>	<u>5.771.855.436</u>

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota 9 – Obligaciones con Bancos

a) 2002

		Monto U.F.	Corto Plazo \$	Interés Devengado \$	Total Corto Plazo \$	Total Largo Plazo \$
Reg. Concepción						
BHIF	32.501.237.77-8	35.504,58	14.700.333	396.166	15.096.499	579.396.449
Reg. Valparaíso						
BHIF	32.501.243.344	684,27	15.087.313	282.808	15.370.121	412.948.176
Consejo General						
BHIF	8-7-9600044622	1.534,42	5.863.200	165.097	6.028.297	20.711.304
BHIF	4-4-9600016395	565,90	2.036.874	33.656	2.070.530	7.760.397
BHIF	4-3-9600016409	3.347,61	9.378.238	343.589	9.721.827	48.503.362
BHIF	4-8-9600016336	10.240,35	28.936.232	1.032.777	29.969.009	148.130.709
BHIF	4-2-9600016344	853,62	4.877.921	74.679	4.952.600	9.951.031
BHIF	4-6-9600016417	3.679,91	4.131.462	365.524	4.496.986	59.323.078
BHIF	4-5-9600016352	12.556,49	11.775.020	982.580	12.757.600	204.677.946
SUDAMERICANO	53.130.055.029-1	15.392,51	27.920.515	1.383.064	29.303.579	204.435.066
Otros Regionales		15,18	254.222	-	254.222	123.203.757
Total		84.374,84	124.961.330	5.059.940	130.021.270	1.819.041.275

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota 9 – Obligaciones con Bancos, continuación

b) 2001

		Monto U.F.	Corto Plazo \$	Interés Devengado \$	Total Corto Plazo \$	Total Largo Plazo \$
Reg. Concepción						
BHIF	32.501.237,77-8	36.358,86	14.312.667	731.998	15.044.665	593.985.964
Reg. Valparaíso						
BHIF	32.501.243.344	26.187,75	8.652.826	3.194.496	11.847.322	426.811.627
Consejo General						
BHIF	8-0-9600044630	1.831,91	5.747.324	165.161	5.912.485	26.009.568
BHIF	8-7-9600044622	668,33	1.969.389	-	1.969.389	9.612.633
BHIF	4-4-9600016395	3.798,48	9.236.774	343.721	9.580.495	56.532.570
BHIF	4-3-9600016409	11.633,97	25.064.743	1.033.173	26.097.916	176.278.493
BHIF	4-8-9600016336	722,76	13.156.321	117.924	13.274.245	-
BHIF	4-2-9600016344	1.112,94	4.634.120	148.912	4.783.032	14.692.736
BHIF	4-6-9600016417	3.816,90	4.145.676	365.664	4.511.340	61.791.568
BHIF	4-5-9600016352	12.889,11	11.777.261	1.642.557	13.419.818	210.817.771
SUDAMERICANO	53.130.055.029-1	16.583,16	26.627.368	1.041.209	27.668.577	260.101.376
Otros Regionales	-	-	2.038.880	-	2.038.882	106.275.931
Total		115.604,17	127.363.349	8.784.815	136.148.166	1.942.910.237

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota 10 – Provisión y Retenciones

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	\$	\$
Provisión cuota mortuoria	50.383.864	42.642.000
Honorario por pagar	1.577.816	-
Instituciones de previsión	14.167.153	13.719.715
Impuestos retenidos	5.240.001	3.304.578
Provisión de vacaciones	51.948.242	44.489.216
Bono de vacaciones	2.515.587	2.613.059
Provisión de gastos	67.089.871	23.725.561
Fondo de terceros	5.657.893	3.988.841
Provisión ingresos percibidos	2.533.629	2.368.404
Remuneraciones por pagar	-	1.459.703
Provisión valores negociables	-	270.027
Provisión gastos pagados por anticipado	-	22.452.595
Provisión intereses de prestamos	198.215	-
Provisión venta distintivos gremiales	911.916	-
Total	<u>202.224.187</u>	<u>161.033.699</u>

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota 11 – Ingresos Percibidos por Adelantado

	<u>2002</u> \$	<u>2001</u> \$
Regional Talca	-	27.263.801
Consejo General	8.334.523	36.692.842
Total	<u>8.334.523</u>	<u>63.956.643</u>

Nota 12 – Saldos con Entidades Relacionadas

	<u>Cuentas por Cobrar</u> <u>Corto Plazo</u>		<u>Cuentas por Pagar</u> <u>Corto Plazo</u>	
	<u>2002</u> \$	<u>2001</u> \$	<u>2002</u> \$	<u>2001</u> \$
Corporación Club de Campo Concepción	-	-	4.767.469	4.710.815
Provincial Bio Bio	-	-	22.856.000	11.732.730
Club de Campo Valparaíso	12.000.000	12.360.000	38.594.727	39.752.569
Falmed	678.000	126.014	4.184.559	3.083.461
Club de Playa de Antofagasta	74.871.599	26.001.591	106.386.489	27.249.524
Total	<u>87.549.599</u>	<u>38.487.605</u>	<u>176.789.244</u>	<u>86.529.099</u>

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota 13 – Patrimonio

a) 2002

Concepto	Saldo al 01.01.02 \$	Distribución \$	Revalorización \$	Ajuste a Excedentes Acumulados \$	Traspases \$	Déficit del Ejercicio \$	Saldo al 31.12.02 \$
Excedentes acumulados	2.952.336.992	517.006.401	104.080.302	77.094.946	(39.697.618)	-	3.610.821.023
Revalorización capital propio	1.787.356.029	-	53.620.681	-	104.412.539	-	1.945.389.249
Fondo reserva permanente	5.621.933	-	168.658	-	(222.404)	-	5.568.187
Reserva mayor valor activo fijo	38.590.076	-	1.157.702	-	279.142	-	40.026.920
Fondo de reserva técnica	2.025.000.000	-	60.750.000	-	(60.750.000)	-	2.025.000.000
Reserva sociales	24.115.986	-	723.480	-	7.791.776	-	32.631.242
Reserva bonificación D.L. 889	12.730.203	-	381.906	-	(11.813.635)	-	1.298.674
Excedentes del ejercicio	517.006.401	(517.006.401)	-	-	-	(80.827.848)	(80.827.848)
Total	7.362.757.620	-	220.882.729	77.094.946	-	(80.827.848)	7.579.907.447

b) 2001

Concepto	Saldo al 01.01.01 \$	Distribución \$	Revalorización \$	Ajuste a Excedentes Acumulados \$	Traspases \$	Excedente del Ejercicio \$	Saldo al 31.12.01 \$	Saldo al 31.12.2001 Actualizados
Excedentes acumulados	2.392.311.457	471.254.976	88.770.559	-	-	-	2.952.336.992	3.040.907.103
Revalorización capital propio	2.044.576.506	-	63.381.873	-	(320.602.350)	-	1.787.356.029	1.840.976.709
Fondo reserva permanente	5.452.893	-	169.040	-	-	-	5.621.933	5.790.591
Reserva mayor valor activo fijo	37.429.754	-	1.160.322	-	-	-	38.590.076	39.747.778
Fondo de reserva técnica	1.653.150.000	-	51.247.650	-	320.602.350	-	2.025.000.000	2.085.750.000
Reserva sociales	23.590.869	-	725.117	-	-	-	24.115.986	24.839.466
Reserva bonificación D.L. 889	12.347.433	-	382.770	-	-	-	12.730.203	13.112.109
Excedentes del ejercicio	471.254.976	(471.254.976)	-	-	-	517.006.401	517.006.401	532.516.593
Total	6.839.913.888	-	205.837.331	-	-	517.006.401	7.362.757.620	7.383.640.349

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota 14 – Otros Ingresos Fuera de la Explotación

	<u>2001</u> \$	<u>2001</u> \$
Regional Arica	6.138.936	4.432.771
Regional Iquique	20.660.196	41.018.839
Regional Antofagasta	51.919.354	50.614.440
Regional Copiapó	-	524.285
Regional La Serena	7.852.142	5.308.554
Regional Rancagua	4.251.844	5.675.713
Regional Concepción	117.070.225	92.227.534
Regional Chillán	-	1.387.939
Regional Temuco	5.516.324	4.588.639
Regional Valdivia	1.762.856	1.366.034
Regional Puerto Montt	2.733.169	3.464.242
Regional Osorno	1.255.842	1.205.302
Regional Coyhaique	16.486.495	1.644.405
Regional Punta Arenas	1.980.584	770.899
Regional Santiago	22.563.290	39.788.877
Club de Campo	40.314.718	56.035.033
Fdo. De Solidaridad	1.763.691	13.596.668
Consejo General	300.788.661	395.142.012
Total	<u>603.058.327</u>	<u>718.792.186</u>

Nota 15 – Garantías e Hipotecas

En 2000 El Consejo General del Colegio Médico constituyó hipoteca sobre el bien raíz de calle Rafael Prado Comuna de Ñuñoa, adquirido en abril de 1999, a favor del Banco Bhif para garantizar crédito hipotecario, el cual al 31.12.02 asciende a UF 10.240,35.

En 2000 también constituyó hipoteca sobre bien raíz adquirido en la ciudad de Rancagua a favor del Banco Bhif para garantizar crédito hipotecario, el cual al 31.12.02 asciende a UF 3.347,61.

En 2000 el Consejo Regional Concepción constituyó garantía hipotecaria sobre las obras en ejecución del Club de Campo a favor del Banco Bhif para cubrir préstamos otorgados por dicha institución.

COLEGIO MEDICO DE CHILE A.G.
Notas a los Estados Financieros, continuación

Nota 16 - Contingencias

A contar del año 1999, el Colegio Médico ocupa departamentos en la Ciudad de Iquique, ubicados en calle Alessandri N° 470, Depto. 120 - 140, los que se presumen son de su propiedad. Durante el año 2000, se resolvió enajenar el referido inmueble, operación que no ha sido posible concretar a la fecha debido a que los títulos de propiedad no se encuentran a nombre del Colegio Médico de Chile A.G., en el Conservador de Bienes Raíces de Iquique. La Administración y los abogados están en gestiones para regularizar la situación de la propiedad con el fin de concretar la venta del inmueble.

Nota 17 - Hechos Posteriores

A la fecha de preparación de los presentes estados financieros no existen hechos posteriores significativos que pudieran afectar su interpretación, presentación o el patrimonio del Colegio Médico de Chile A.G..