

JUNTA NACIONAL DE CUERPOS DE BOMBEROS DE CHILE

Estados financieros

31 de diciembre de 2006

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Balance general

Estado de resultados

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

- \$ - Pesos chilenos
- M\$ - Miles de pesos chilenos
- US\$ - Dólar estadounidense
- UF - Unidades de fomento
- € - Euro

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Santiago, 22 de marzo de 2007

Señores Presidente y Directores
Junta Nacional de Cuerpos de Bomberos de Chile

Hemos efectuado una auditoría a los balances generales de Junta Nacional de Cuerpos de Bomberos de Chile al 31 de diciembre de 2006 y 2005 y a los correspondientes estados de resultados 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 de Junta Nacional de Cuerpos de Bomberos de Chile. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, con base en las auditorías que efectuamos.

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 las estimaciones significativas hechas por la administración de la Corporación, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestras auditorías constituyen una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Junta Nacional de Cuerpos de Bomberos de Chile al 31 de diciembre de 2006 y 2005, 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 y normas de la Superintendencia de Valores y Seguros.

Juan Carlos Pitta De C.
RUT: 14.709.125-7

1. IDENTIFICACION

1.1 Razón Social

JUNTA NACIONAL DE CUERPOS DE BOMBEROS DE CHILE

1.2	R.U.T.	70.073.800-0
1.3.1	Fecha de inicio	01/01/2006
1.3.2	Fecha de cierre	31/12/2006
1.4	Tipo de Moneda	P
1.5	Tipo de Estado Financiero	I

2. ESTADOS FINANCIEROS

2.1 BALANCE GENERAL

1.4 Tipo de Moneda
1.5 Tipo de Balance

P
I

1.2 R.U.T

70.073.800-0

				Al 31/12/2006	Al 31/12/2005
ACTIVOS			NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
	2.1.1.1.1	Disponible	4	371.697	345.593
	2.1.1.1.2	Depositos a plazo	5	14.436.021	2.621.778
	2.1.1.1.3	Valores Negociables	6	1.757.852	621.734
	2.1.1.1.4	Deudores por servicios externos (neto)	7	9.123	4.737
	2.1.1.1.5	Documentos por cobrar	7	25.015	41.817
	2.1.1.1.6	Cuentas por Cobrar Cuerpos de Bomberos (neto)	7	1.266.255	900.653
	2.1.1.1.7	Deudores varios	7	20.984	16.403
	2.1.1.1.8	Existencias (neto)	8	2.000.425	3.043.400
	2.1.1.1.9	Gastos pagados por anticipado		3.684	3.686
	2.1.1.1.10	Otros activos circulantes	9	868.719	10.998.614
2.1.1.1	TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES			20.759.775	18.598.415
	2.1.1.2.1	Terrenos y bienes raices	10	1.834.520	1.728.519
	2.1.1.2.2	Instalaciones	10	723.299	750.935
	2.1.1.2.3	Vehiculos	10	528.726	508.050
	2.1.1.2.4	Maquinarias y Equipos	10	343.734	307.015
	2.1.1.2.5	Otros activos fijos	10	356.523	337.179
	2.1.1.2.6	Depreciación acumulada (menos)	10	(1.646.478)	(1.514.472)
2.1.1.2	TOTAL ACTIVOS FIJOS			2.140.324	2.117.226
	2.1.1.3.1	Deudores Largo Plazo	7	326.597	303.736
	2.1.1.3.2	Intangibles	11	59.584	59.585
	2.1.1.3.3	Amortización acumulada (menos)	11	(59.584)	(57.718)
	2.1.1.3.4	Otros	16	11.182	288.983
2.1.1.3	TOTAL OTROS ACTIVOS			337.779	594.586
2.1.1	TOTAL ACTIVOS			23.237.878	21.310.227

1.4 Tipo de Moneda
 1.5 Tipo de Balance

P
I

1.2 R.U.T

70.073.800-0

			AI 31/12/2006	AI 31/12/2005	
PASIVOS Y PATRIMONIO			NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
	2.1.2.1.1	Aportes a distribuir a los Cuerpos de Bomberos	12	7.325.605	4.918.090
	2.1.2.1.2	Cuentas por pagar	13	91.962	104.943
	2.1.2.1.3	Documentos por pagar	13	282.841	683.709
	2.1.2.1.4	Retenciones	13	25.093	21.050
	2.1.2.1.5	Provisiones	15	129.660	153.936
2.1.2.1	TOTAL PASIVOS CIRCULANTES			7.855.161	5.881.728
	2.1.2.2.1	Documentos por pagar	14	11.182	288.983
	2.1.2.2.2	Cuentas por pagar	14	185.816	185.816
2.1.2.2	TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO			196.998	474.799
	2.1.2.3.1	Fondos propios	16	14.953.700	14.584.244
	2.1.2.3.2	Superávit del ejercicio	16	232.019	369.456
2.1.2.3	TOTAL PATRIMONIO			15.185.719	14.953.700
2.1.2	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			23.237.878	21.310.227

Las Notas adjuntas N° 1 a 25 forman parte integral de estos estados financieros

2.2 ESTADO DE RESULTADOS

1.4	Tipo de Moneda	P	1.2	R.U.T
1.5	Tipo de Balance	I	70.073.800-0	

			31.12.2006	31.12.2005	
			NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
2.2.1.1.1	Ingresos Operacionales	17	1.723.764	1.465.693	
2.2.1.1.2	Egresos Operacionales	18	(623.179)	(919.033)	
2.2.1.1	Margen Operacional		1.100.585	546.660	
2.2.1.2	Gastos de administración	18	(1.882.316)	(1.516.689)	
2.2.1	RESULTADO OPERACIONAL		(781.731)	(970.029)	
2.2.2.1	Ingresos financieros		702.704	484.789	
2.2.2.2	Otros ingresos no operacionales		123.288	56.011	
2.2.2.3	Gastos financieros		(511)	(63.809)	
2.2.2.4	Otros egresos no operacionales		(5.167)	(46.321)	
2.2.2.5	Corrección monetaria	19	(259.748)	(448.985)	
2.2.2.6	Diferencias de cambio	20	453.184	(1.236.538)	
2.2.2	RESULTADO NO OPERACIONAL		1.013.750	(1.254.853)	
Resultado antes de efecto acumulado de cambio contable al inicio del ejercicio			232.019	(2.224.882)	
Efecto acumulado de cambio contable al inicio del ejercicio			-	2.594.337	
2.2.3	SUPERAVIT DEL EJERCICIO		232.019	369.455	

Las Notas adjuntas N° 1 a 25 forman parte integral de estos estados financieros

2.2 **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO**

1.4	Tipo de Moneda	P	1.2	R.U.T
1.5	Tipo de Balance	I		70.073.800-0

	NOTA	2006 M\$	2005 M\$
2.3.1.1 Aportes para los Cuerpos de Bomberos		14.109.913	8.260.352
2.3.1.2 Ingresos financieros percibidos		679.986	484.789
2.3.1.3 Otros Ingresos percibidos		1.847.052	1.521.705
2.3.1.4 Pagos a proveedores (menos)		(233.645)	(504.650)
2.3.1.5 Pagos al personal (menos)		(955.187)	(756.251)
2.3.1.6 Intereses pagados (menos)		(511)	(63.809)
2.3.1.7 Otros gastos pagados (menos)		(11.476.661)	(4.333.451)
2.3.1 FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		3.970.947	4.608.685
2.3.2.2 Pago de préstamos (menos)		(682.008)	(1.554.817)
2.3.2 FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(682.008)	(1.554.817)
2.3.3.1 Venta de activos fijos		3.000	7.373
2.3.3.2 Incorporación de activos fijos (menos)		(221.946)	(215.949)
2.3.3 FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(218.946)	(208.576)
2.3.4 FLUJO NETO TOTAL DEL EJERCICIO		3.069.993	2.845.293
2.3.5 Efecto de la inflación sobre el efectivo y efectivo equivalente		177.443	(1.613.323)
2.3.6 VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE		3.247.436	1.231.970
2.3.7 SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE		13.904.011	12.672.041
2.3.8 SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE		17.151.447	13.904.010

2.2 **CONCILIACION ENTRE EL FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN Y EL SUPERÁVIT DEL EJERCICIO**

1.4	Tipo de Moneda	P	1.2	R.U.T
1.5	Tipo de Balance	I		70.073.800-0

		2006 M\$	2005 M\$
2.4.1.1.	SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	232.019	369.456
	2.4.1.2.1 Pérdida en venta de inversiones	5.034	1.038
2.4.1.2	RESULTADO EN VENTA DE ACTIVOS	5.034	1.038
	2.4.1.3.1 Depreciación del ejercicio	149.500	152.197
	2.4.1.3.2 Castigos y provisiones	146.114	190.806
	2.4.1.3.3 Corrección monetaria neta	259.748	448.985
	2.4.1.3.4 Diferencias de cambio neta	(453.184)	1.236.538
	2.4.1.3.4 Efecto acumulado de cambio contable al inicio del ejercicio	-	(2.594.338)
2.4.1.3	CARGOS A RESULTADO QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO	102.178	(565.812)
	2.4.1.4.1 Cuentas por cobrar	(540.025)	351.772
	2.4.1.4.2 Existencias	990.166	(1.803.853)
	2.4.1.4.3 Otros activos	710.316	(876.672)
2.4.1.4	VARIACION DE ACTIVOS QUE AFECTAN AL FLUJO EFECTIVO	1.160.457	(1.289.423)
2.4.1.5	VARIACION DE PASIVOS QUE AFECTAN AL FLUJO DE EFECTIVO	2.471.259	7.132.756
2.4.1	FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	3.970.947	4.608.685

Las Notas adjuntas N° 1 a 25 forman parte integral de estos estados financieros

JUNTA NACIONAL DE CUERPOS DE BOMBEROS DE CHILE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2005

NOTA 1 - INFORMACION DE LA CORPORACION

Junta Nacional de Cuerpos de Bomberos de Chile o la "Junta Nacional", es una corporación de derecho privado, servicio de utilidad pública, cuya personalidad jurídica le fue concedida por el Ministerio de Justicia según decreto N° 815 del 30 de julio de 1975, publicado en Diario Oficial del 20 de agosto de 1975. Sus estatutos constan de las escrituras públicas otorgadas ante Notario de Santiago don Pedro Sadá Azar de fecha 20 de noviembre de 2001 y 28 de noviembre de 2003.

El Directorio Nacional para el período 2006-2008 es el siguiente:

Presidente Nacional	Miguel Reyes Núñez
Vicepresidente	Raúl Morales Matus
Vicepresidente	Antonio Vásquez Ríos
Vicepresidente	Fernando Jara del Solar
Presidente Honorario	Octavio Hinzpeter Blumsak
Tesorero	José Matute Mora
Secretario	Hans Leiva Latorre
Director 1ª región	Jorge Williamson Ruíz-David Briones Gallegos
Director 2ª región	Abel Rojas Aguirre
Director 3ª región	German Albrecht Aravena
Director 4ª región	Ricardo Bazan Molina
Director 5ª región	Eugenio Díaz Flores
Director 6ª región	Renán Carrasco González
Director 7ª región	Manuel Muñoz Bastías
Director 8ª región	Rafael Contreras Moreno
Director 9ª región	Fernando Suárez Fernández
Director 10ª región	Víctor Neira Ojeda
Director 11ª región	Benito Hernando Sánchez
Director 12ª región	Claudio Miranda Douglas
Director 13ª región	Alejandro Artigas Mac Lean
Director Honorario	Alfonso Orueta Ansoleaga

NOTA 2 - CRITERIOS DE CONTABILIDAD APLICADOS

a) Período contable

Los presentes estados financieros cubren el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2006 y 2005.

b) Bases de preparación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2006 y 2005 han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G. y con normas impartidas por la Superintendencia de Valores y Seguros a través de la Circular N° 1.770 de fecha 30 de agosto 2005.

De existir discrepancias entre los principios contables generalmente aceptados en Chile y las normas impartidas por la Superintendencia de Valores y Seguros, primarán estos últimos sobre los primeros.

c) Bases de presentación

Para fines comparativos, las cifras de los estados financieros del ejercicio anterior, han sido actualizadas extracontablemente en un 2,1 %. Además, se consideran reclasificaciones menores.

d) 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 respectivos 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 patrimonio inicial y sus variaciones deben actualizarse con efectos en resultados. El índice aplicado fue el Índice de Precios al Consumidor (IPC) publicado por el Instituto Nacional de Estadísticas, que aplicado con desfase de un mes experimentó una variación del 2,1% para el ejercicio (3,6% en 2005). Las cuentas de resultado se presentan a valor histórico.

e) Bases de conversión

Los saldos en moneda extranjera han sido considerados como partidas monetarias las cuales han sido ajustadas al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre de los estados financieros. Respecto de aquellos saldos reajustables, estos han sido ajustados por el índice de reajustabilidad propio del rubro o pactado para este efecto.

Al cierre de cada ejercicio los activos y pasivos en moneda extranjera y unidades de fomento han sido expresados en moneda corriente de acuerdo a las siguientes paridades:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	\$	\$
Unidad de fomento	18.336,38	17.974,81
Dólar estadounidense	532,39	512,50
Euro	702,08	606,08

f) Depósitos a plazo

Las inversiones en depósitos a plazo incluyen el capital más intereses y reajustes devengados al cierre del ejercicio.

g) Valores negociables

Bajo este título se presentan inversiones en cuotas de fondos mutuos, valorizados al valor de la respectiva cuota al cierre del ejercicio.

h) Cuentas por Cobrar

Bajo este rubro se han incluido los aportes extraordinarios realizados en calidad de préstamos a los Cuerpos de Bomberos por concepto de:

- Aportes por enterar por adquisición de carros bombas
- Aportes por enterar por adquisición de material menor bomberil
- Cobertura de gastos operacionales propios de los Cuerpos de Bomberos.

i) Estimación deudas incobrables

La Junta Nacional mantiene una provisión de incobrabilidad de las cuentas por cobrar y deudores por servicios externos, considerando las deudas vencidas a más de un año a plazo.

j) Existencias

Dentro de este rubro se han incluido los siguientes conceptos:

Material Mayor: corresponde a carros bomba adquiridos, según solicitud expresa de cada Cuerpo de Bomberos, previo aporte económico parcial del costo por parte de éstos y cuyas características técnicas y comerciales cuenten con la aprobación del Directorio Nacional y de la Asamblea Nacional, respectivamente, según manual de procedimientos para asignación de recursos y adquisiciones de material bomberil, encontrándose este material en proceso de entrega e inscripción a nombre del Cuerpo de Bomberos solicitante.

Material Menor: corresponde a la adquisición de material bomberil necesario para el desarrollo del servicio, tales como, mangueras, pitones, uniformes, repuestos para carros y otros equipos, los que son valorizados y entregados a su costo de adquisición, previo aporte económico parcial de los Cuerpos de Bomberos solicitantes, según manual de procedimientos para asignación de recursos y adquisiciones de material bomberil.

Material Mayor en tránsito: corresponde a carros bomba adquiridos y embarcados al cierre del balance y no entregado al Cuerpo de Bomberos solicitante.

Se mantiene una provisión de material en obsolescencia, para todos aquellos repuestos y material menor que no hayan tenido movimientos por más de un año.

k) Otros activos circulantes

Bajo este título se han clasificado títulos comprados con compromiso de retroventa (Pactos), los que han sido valorizados a su valor presente calculado según la tasa de descuento utilizada para determinar el precio de cada instrumento al momento de su adquisición.

Además, se incluye bajo Otros activos circulantes y de largo plazo el saldo remanente del aporte fiscal a recibir destinado a la cancelación de obligaciones por letras de cambio aceptadas en ejercicios anteriores al 2005 para la adquisición de carros bombas ya entregados a los respectivos Cuerpos de Bomberos a dicha fecha.

l) Activo fijo

Los bienes del activo fijo se presentan a su valor de adquisición corregido monetariamente.

La depreciación ha sido calculada de acuerdo al método lineal teniendo en cuenta los años de vida útil remanente de los bienes.

m) Intangibles

Bajo este rubro se consideró la compra de la línea telefónica de la institución, menos su amortización acumulada y la amortización del ejercicio.

n) Aportes a distribuir a los Cuerpos de Bomberos

Bajo este rubro se han incluido los aportes fiscales correspondientes a la subvención de inversiones para Cuerpos de Bomberos y que serán entregados dentro del plazo de un año, previa rendición de cuentas del aporte otorgado anteriormente.

También incluye los fondos recibidos a través de la Ley de Presupuesto para:

- Importaciones y compromisos en moneda extranjera, destinados a financiar la adquisición de material mayor y menor y al pago de compromisos en dicha moneda.
- Importaciones y compromisos en moneda nacional, destinados a financiar la adquisición de material mayor o menor y al pago de obligaciones generadas por tal concepto.

Además, se han incluido los ingresos provenientes de la aplicación de los dispuesto en artículos N° 18, 85 y 117 de la Ley N° 18.046, que corresponde tanto a los dividendos de accionistas no cobrados, como al producto del remate de acciones de accionistas fallecidos, que al término de cinco años no han sido inscritas por sus herederos o legatarios; y reparto de devolución de capital.

Incluye también los aportes ("copagos") enterados por los Cuerpos de Bomberos por concepto de adquisición de material mayor o menor pendientes de entrega.

Finalmente, se han incluido los intereses devengados obtenidos de inversiones en el mercado de capitales, con los fondos anteriormente señalados.

ñ) Documentos por pagar

Bajo este rubro se ha incluido la deuda en letras de cambio expresadas en moneda dólar estadounidense que la Junta Nacional de Cuerpos de Bomberos de Chile mantiene con su proveedor de material mayor (carros bomba). Esta deuda ha sido clasificada en corto y largo plazo, dependiendo de la fecha de vencimiento de los instrumentos (menos de un año, más de un año).

o) Vacaciones del personal

Se ha efectuado la provisión de vacaciones de acuerdo a los boletines técnicos N° 47 y 48 del Colegio de Contadores de Chile.

p) Ingresos operacionales

Dentro de los ingresos operacionales se han considerado los siguientes conceptos:

- Aporte fiscal

El aporte fiscal – Funcionamiento de la Junta y organismos dependientes

Corresponde a la subvención fiscal entregada por el estado de Chile a través de la Superintendencia de Valores y Seguros. Dichos fondos están destinados a cubrir las necesidades de funcionamiento de la Junta Nacional de Cuerpos de Bomberos y de sus organismos dependientes (Asamblea Nacional, Consejos Regionales, Sedes Academia Nacional Regional).

- Ingresos por servicios externos

Corresponde a los ingresos percibidos por concepto de inspecciones y certificaciones llevadas a cabo por la unidad de Servicios externos dependiente del departamento Técnico, además de arriendos a terceros diferente a bomberos, de dependencias para capacitación de la Sede del Campus Academia Nacional.

- Ingresos extraordinarios

Los ingresos de carácter extraordinario corresponden principalmente a dineros provenientes de aportes de la Corporación Nacional Forestal en cumplimiento de convenio vigente y a una parte de los ingresos provenientes de la Ley N° 18.046 (los que corresponden tanto a dividendos de acciones no cobrados como al producto del remate de acciones de accionistas de sociedades anónimas fallecidos), según el acuerdo detallado en el párrafo siguiente, y otros ingresos diversos.

En Asamblea Nacional de 18 de octubre del 2003, se acordó mantener vigente acuerdos anteriores, en sentido de constituir con los recursos provenientes de la Ley 18.046 un "Fondo Solidario" cuya administración queda entregada a la Junta Nacional de Cuerpos de Bomberos de Chile, facultándose a su Directorio Nacional para operacionalizar dicha administración y determinando que dicho fondo sea destinado, a fines tales como: aporte extraordinario Cuerpos de Bomberos para gastos operativos propios del servicio; adquisición de material bomberil, capacitación y otros gastos que propendan a la buena gestión institucional; pagos de adquisiciones de material mayor y menor efectuadas por la Junta Nacional; pagos de compromisos derivados de tales adquisiciones, tanto en moneda nacional como en moneda extranjera adquirida con este fondo; gastos de funcionamiento administrativo e inversiones de la Junta Nacional y de sus organismos dependientes; gastos derivados de eventos organizados por la Junta Nacional, y todo gasto que involucre beneficio para el desarrollo del bomberismo nacional.

Este acuerdo ha sido ratificado en sesión ordinaria de Asamblea de fecha 28 de mayo de 2005 y 17 de junio de 2006.

- q) Egresos operacionales y gastos de administración

Dentro de los egresos operacionales y gastos de administración se han considerado los siguientes conceptos:

Egresos operacionales:

- Remuneraciones

Corresponden a remuneraciones pagadas al personal del Departamento Técnico que efectuó los servicios que significaron ingresos para la Junta.

- Asesorías

Corresponden a los pagos efectuados por concepto de honorarios por contratación de asesorías relacionadas con las operaciones o servicios prestados por la Junta.

- Depreciación

Corresponde a la depreciación del ejercicio asociada a los activos fijos utilizados en la prestación de servicio por parte de la Junta.

- Costo material menor

Corresponde al costo de los materiales adquiridos en ejercicios anteriores al 2005 y entregados a los Cuerpos de Bomberos durante los ejercicios 2005 y 2006, menos el aporte de dichos Cuerpos.

- Otros egresos

Corresponde a aquellos egresos asociados a la operación, no incluidos en los conceptos anteriores.

Gastos de Administración:

- Remuneraciones

Corresponde a remuneraciones pagadas al personal administrativo de la Junta.

- Asesorías

Corresponde a los pagos efectuados por concepto de honorarios por contratación de asesorías relacionadas con la administración de la Junta.

- Publicidad y publicaciones

Corresponde a todos aquellos gastos relacionados por este concepto.

- Otros gastos de administración

Corresponde a aquellos gastos asociados en la administración de la Junta.

- r) Estado de flujos de efectivo

El efectivo y efectivo equivalente presentado en el estado de flujos de efectivo corresponde al concepto de disponible, depósitos a plazo en pesos y dólares, valores negociables y títulos financieros con pacto de retroventa.

Bajo flujos originados por actividades operacionales, se incluyen todos aquellos desembolsos efectivos relacionados con el la actividad de funcionamiento de la Junta Nacional y, en general, todos aquellos flujos que no están definidos como inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados. Se ha confeccionado el flujo de efectivo bajo el método directo.

NOTA 3 – CAMBIOS CONTABLES

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2006 no se efectuaron cambios contables en relación con el ejercicio anterior, que puedan afectar significativamente la interpretación de estos estados financieros.

NOTA 4 - DISPONIBLE

Al cierre de cada ejercicio, este rubro está conformado de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	2006	2005
	M\$	M\$
Fondos fijos Regiones	18	101
Banco del Estado de Chile - Pesos (Cuerpos de Bomberos)	107.560	104.369
Banco Santander Santiago - Pesos (Subvención Inversiones)	16.976	0
Banco Santander Santiago - Pesos (Art.26 Ley Sociedades Anónimas)	127.440	147.892
Banco Santander Santiago - Dólar Estadounidense (Obligaciones en moneda extranjera)	-	-
Banco Santander Santiago - Pesos (Bombere) (Orfeón Nacional año 2006)	-	3.027
Banco Santander Santiago - Pesos (Ingresos propios)	7.070	2.431
Banco Santander Santiago - Pesos Aporte Fiscal Programa de Importación	1.000	90
Banco Santander Santiago - Dólar Recursos Propios	30.699	16.635
Banco Santander Santiago - Euro Recursos Propios	31.657	8.754
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Primera Región	235	461
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Segunda Región	24	283
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Tercera Región	43	227
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Cuarta Región	1.080	570
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Quinta Región	17.047	43.009
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Sexta Región	4.500	2.384
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Séptima Región	1.405	817
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Octava Región	4.733	2.403
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Novena Región	3.643	2.735
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Décima Región	2.998	2.703
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Undécima Región	3.709	1.678
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Duodécima Región	2.570	1.651
Banco Santander Santiago - Consejo Regional Región Metropolitana	7.290	3.373
Total	371.697	345.593

NOTA 5 - DEPOSITOS A PLAZO

Al cierre de cada ejercicio, el detalle de los depósitos a plazo es el siguiente:

Institución financiera	Moneda	Valor contable	
		2006	2005
		M\$	M\$
Banco Santander Santiago	Dólar	3.011.590	2.621.778
Banco Santander Santiago	Dólar	817.161	-
Banco Santander Santiago	Dólar	1.226.358	-
Banco Corpbanca	Dólar	3.850.932	-
Banco Corpbanca	Dólar	5.437.774	-
Banco Corpbanca	Dólar	1.092.206	-
Total Depósito a Plazo		15.436.021	2.621.778

NOTA 6 - VALORES NEGOCIABLES

El detalle de estas inversiones lo conforman cuotas de Fondos Mutuos y el detalle es el siguiente:

Instrumento	Valor contable	
	2006	2005
	M\$	M\$
Cuota de Fondo Mutuo Efectivo BCI	299.983	182.528
Cuota de Fondo Mutuo Santander-Santiago Money Market	301.051	102.140
Cuota de Fondo Mutuo Santander-Santiago Money Market	105.595	209.378
Cuota de Fondo Mutuo Santander-Santiago Money Market	-	37.250
Cuota de Fondo Mutuo Banco Estado	634.437	-
Cuota de Fondo Mutuo Banco Estado	403.454	-
Cuota de Fondo Mutuo Boston Select	13.332	90.438
Total Valores Negociables	1.757.852	621.734

NOTA 7 - DEUDORES CORTO Y LARGO PLAZO

RUBRO	Corto plazo					Total Circulante (neto)		Largo Plazo	
	Hasta 90 días		Más de 90 días hasta 1 año		Sub total				
	2006	2005	2006	2005	2006	2006	2005	2006	2005
Deudores por servicios externos	9.123	7.616	-	-	9.123	9.123	7.616	-	-
Estimación deudores incobrables									
Documentos por cobrar	25.015	41.817	-	-	25.015	25.015	41.817	-	-
Estimación deudores incobrables									
Cuentas por cobrar	1.095.764	872.839	593.195	393.819	1.688.959	1.266.256	900.653	326.597	906.812
Estimación deudores incobrables					(422.703)				
Deudores varios	20.984	16.403	-	-	20.984	20.984	16.403	-	-
Estimación deudores incobrables									
						Total deudores Largo Plazo		326.597	906.812

DETALLE CUENTAS POR COBRAR A CUERPOS DE BOMBEROS	Valor Contable	
	Corto Plazo	Largo Plazo
Tipo de Deuda		
Material mayor	853.170	218.341
Material menor	20.665	-
Uniformes	26.053	-
Préstamo	366.367	108.256
Total Cuentas por Cobrar	1.266.255	326.597

NOTA 8 - EXISTENCIAS

Las existencias están valorizadas de acuerdo a lo descrito en Nota 2 i) y su detalle es el siguiente:

Descripción	Valor contable	
	2006	2005
	M\$	M\$
Material menor	858.798	741.547
Material mayor en tránsito	955.855	2.222.276
Material menor en tránsito	224.398	235.359
Uniformes institucionales	51.347	42.455
Insumos	17.804	16.786
Material docente	12.985	21.467
Textos 150 años	9.782	7.649
Souvenir	36.808	29.649
Provisión obsolescencia	(167.352)	(273.788)
Total Existencias	2.000.425	3.043.400

NOTA 9 - OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

El detalle de este rubro es el siguiente:

Institución financiera	Tipo de Inversión	Tipo de Moneda	2006	2005
			M\$	M\$
Banco Santander Santiago	Pacto	Dólares	585.878	7.061.706
Banco Santander Santiago	Pacto	Dólares	-	3.253.200
	Total		585.878	10.314.906

	2006	2005
	M\$	M\$
Aporte fiscal por recibir por obligaciones contraídas en años anteriores - Letras de cambio.	282.841	683.708
Total otros activos circulantes	868.719	10.998.614

NOTA 10 - ACTIVO FIJO

Los activos fijos están valorizados de acuerdo a lo descrito en Nota 2 l) y su detalle es el siguiente:

Descripción	2006		2005	
	Valor Bruto	Depreciación acumulada	Valor Bruto	Depreciación acumulada
	M\$	M\$	M\$	M\$
TERRENOS Y BIENES RAICES				
Bienes Raíces	794.338	-	794.338	-
Edificios	1.040.182	172.065	934.181	147.376
Subtotal	1.834.520	172.065	1.728.519	147.376
INSTALACIONES				
Instalaciones	723.299	674.188	750.935	658.129
Subtotal	723.299	674.188	750.935	658.129
VEHICULOS				
Vehículos	528.726	251.410	508.050	210.590
Subtotal	528.726	251.410	508.050	210.590
MAQUINARIAS Y EQUIPOS				
Maquinarias	34.801	33.031	33.286	32.120
Equipos	308.933	212.888	273.729	187.363
Subtotal	343.734	245.919	307.015	219.483
OTROS ACTIVOS				
Herramientas e instrumentos	96.193	80.076	93.133	70.213
Software computacionales	69.124	56.483	67.180	46.960
Muebles de oficina	191.206	166.337	176.866	161.721
Subtotal	356.523	302.896	337.179	278.894
Total Activo Fijo	3.786.802	1.646.478	3.631.698	1.514.472

NOTA 11 - INTANGIBLES

El detalle de la cuenta intangibles al 31 de diciembre de 2006 y 2005, es el siguiente

INTANGIBLES	Valor Contable	
	2006	2005
Detalle		
Líneas telefónicas	59.584	59.585
Amortización acumulada (menos)	(59.584)	(57.718)
Total Intangibles	-	1.867

NOTA 12 – APORTES A DISTRIBUIR A LOS CUERPOS DE BOMBEROS

APORTES POR DISTRIBUIR A C.BOMBEROS		
DETALLE	2006 M\$	2005 M\$
Saldo de aportes por distribuir a los Cuerpos de Bomberos, del ejercicio anterior	4.816.934	370.269
DEL EJERCICIO:		
Fondos provenientes del aporte fiscal aportado a través de SVS:		
Aporte fiscal por subvención inversiones a Cuerpos de Bomberos	6.068.086	4.306.714
Dividendos de acciones (Art. 18, Ley N° 18.046)	2.635.566	1.422.268
Remate de acciones (Art. 85, Ley N° 18.046)	262.949	895.729
Devolución de capital (Art. 117, Ley N° 18.046)	-	-
Donaciones para los Cuerpos de Bomberos sujetos a beneficios tributarios	-	-
Copagos de los Cuerpos de Bomberos para adquisición de material mayor y menor	2.622.886	1.903.370
Otros aportes públicos para los Cuerpos de Bomberos:		
Aporte de Gobiernos Regionales	2.366.160	350.799
Intereses devengados por inversiones financieras efectuadas con los aportes antes señalados	29.685	2.391
TOTAL DE APORTES RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	13.985.332	8.881.271
Costo por adquisición de material mayor (carros bomba) Pagados y entregados a los Cuerpos de Bomberos	6.154.020	192.197
Costo por adquisición de Material Menor Pagados y entregados a los Cuerpos de Bomberos	1.990.290	910.156
Subvención inversiones entregadas a Cuerpos de Bomberos	1.137.294	-
Adquisición Activos Fijos de la J.N.C.B.	221.184	-
Gastos incurridos en la recuperación de ingresos por remate de acciones y otros	48.397	207.965
Gastos administración J.N.C.B.	623.013	293.421
Otros aportes entregados a los Cuerpos de Bomberos en dinero o insumos Pagados	1.302.463	2.729.711
TOTAL ENTREGADO A LOS CUERPOS DE BOMBEROS EN EL EJERCICIO	11.476.661	4.333.450
SALDO DE APORTES POR DISTRIBUIR A LOS CUERPOS DE BOMBEROS	7.325.605	4.918.090

DETALLE SALDO DE APORTES POR DISTRIBUIR A LOS CUERPOS DE BOMBEROS	2006 M\$	2005 M\$
Fondos en efectivo	144.416	-
Existencia en tto. material mayor (carros bombas)	955.855	2.222.276
Existencia en tto. material menor	224.398	235.359
Existencia material menor	450.796	472.082
Inversiones financieras:	-	-
Depósitos a Plazo	4.227.000	1.277.542
Fondos mutuos	301.092	25.200
Bonos	-	-
Acciones	-	-
Otras inversiones (Pactos)	-	523.646
Otros:		
Préstamos a Cuerpos de Bomberos mat mayor, menor y efectivo	1.022.048	161.985
Saldo de Aportes por Distribuir a los Cuerpos de Bomberos	7.325.605	4.918.090

NOTA 13 – PASIVO CORTO PLAZO

El detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2006 y 2005 es el siguiente:

Rubro	Moneda	2006				Total M\$	2005 Total M\$
		Hasta 90 días		Más de 90 días hasta 1 año			
		M\$	Tasa interés promedio anual	M\$	Tasa interés promedio anual		
Cuentas por pagar	pesos	91.962	-	-	-	91.962	104.943
Documentos por pagar	dólar	21.055	8,19	261.786	8,19	282.841	683.709
Retenciones	pesos	25.023	-	-	-	25.023	21.050
Provisiones	pesos	129.660	-	-	-	129.660	153.936
Total pasivo corto plazo		267.700	-	-	-	529.486	963.638

Los documentos por pagar corresponden a letras de crédito en dólares.

NOTA 14 – PASIVO LARGO PLAZO

Rubro	Moneda	2006				Total M\$	2005 Total M\$
		1 año	Tasa interés promedio anual	2 a 3 años	Tasa interés promedio anual		
		M\$		M\$			
Documentos por pagar	dólar	11.182	8,19	-	-	11.182	288.983
Cuentas por pagar	pesos	-	-	185.816	2,1	185.816	185.816
Total pasivo largo plazo		11.182	-	185.816	-	196.998	474.799

Las cuentas por pagar a largo plazo corresponden a la adquisición de un bien raíz entregado al Cuerpo de Bomberos de Concepción a través de un comodato de fecha 30 de julio de 1999, monto que será cancelado una vez que el referido Cuerpo de Bomberos pague, a su vez, la totalidad de la obligación contraída con la Junta.

Los documentos por pagar corresponden a letras de crédito en dólares

NOTA 15 – PROVISIONES

El detalle de la cuenta provisiones al 31 de diciembre de 2006 y 2005 es el siguiente:

Descripción	Valor contable	
	2006	2005
	M\$	M\$
Provisión vacaciones	54.147	47.710
Aportes de la Dirección de Presupuesto por aplicar	54.858	54.858
Provisión proveedores	20.000	-
Provisión de honorarios por pagar	655	51.368
Total Provisiones	129.660	153.936

NOTA 16 – PATRIMONIO

Los movimientos de las cuentas de patrimonio se resumen como sigue:

PATRIMONIO	Fondos propios	Superávit del ejercicio	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero 2005	12.922.251	865.659	13.787.910
Traspaso del superávit del ejercicio 2004	865.659	(865.659)	-
Corrección monetaria	496.364	-	496.364
Superávit del ejercicio	-	361.857	361.857
Saldos al 31 de diciembre de 2005	14.284.274	361.857	14.646.131
Saldos al 31 de diciembre de 2005 actualizados para fines comparativos al 31 de diciembre de 2006	14.584.244	369.456	14.953.700
Saldos al 1 de enero 2006	14.284.274	361.857	14.646.131
Traspaso del superávit del ejercicio 2005	361.857	-361.857	-
Corrección monetaria	307.569	-	307.569
Superávit del ejercicio	-	232.019	232.019
Saldos al 31 de diciembre de 2006	14.953.700	232.019	15.185.719

El Patrimonio de la Junta Nacional, tal como se señala en sus estatutos, Título IX letra g), está conformado por los ingresos provenientes de los "Fondos que las leyes pongan a su disposición para el cumplimiento de sus fines".

El saldo de los Fondos propios aumenta o disminuye mediante el superávit o déficit del ejercicio anterior.

NOTA 17 - INGRESOS OPERACIONALES

De acuerdo a lo señalado en Nota 2 q), el detalle de los ingresos operacionales es el siguiente:

Concepto	2006	2005
	M\$	M\$
Aporte fiscal funcionamiento Junta Nacional y organismos dependientes	650.000	607.985
Inspecciones y certificaciones	20.229	15.297
Otros	-	321.906
Subtotal ingresos por aporte fiscal y servicios externos	670.229	945.188

Concepto	2006	2005
	M\$	M\$
Aporte Conaf	31.800	28.548
Otros aportes Ley N° 18046 (1)	844.197	293.421
Otros	177.538	198.536
Subtotal ingresos extraordinarios	1.053.535	520.505

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.723.764	1.465.693
-------------------------------------	------------------	------------------

(1) Corresponde a la porción de recursos provenientes de la Ley N° 18.046 destinados a la adquisición de activos fijos y gastos de administración de la Junta y de sus organismos dependientes (Nota 12), asignados según el acuerdo indicado en Nota 2 p).

NOTA 18 – EGRESOS OPERACIONALES Y GASTOS DE ADMINISTRACION

- Egresos Operacionales

Concepto	2006	2005
	M\$	M\$
Remuneraciones	22.608	21.649
Asesorías	1.720	1.784
Depreciación	149.500	152.197
Costo material mayor	-	248.046
Costo material menor	328.671	209.119
Otros egresos	120.680	286.238
Total Egresos operacionales	623.179	919.033

- Gastos de administración

Concepto	2006	2005
	M\$	M\$
Remuneraciones	932.579	734.598
Asesorías	19.180	22.732
Publicidad y publicaciones	14.619	26.521
Otros gastos de administración	769.824	542.032
Castigos y provisiones	146.114	190.806
Total Egresos de administración	1.882.316	1.516.689

- Información Adicional

a) Gastos de funcionamiento de la Junta Nacional de Bomberos y Consejos Regionales de Bomberos al 31 de diciembre de 2006:

Unidades Operativas	Gastos en Personal					Gastos de Administracion			Gastos Operacionales			Total M\$
	Contratados N° personas	Honorarios N° personas	Remuneraciones M\$	Honorarios M\$	Monto M\$	Gastos Generales M\$	Gastos en asesorias M\$	Gastos en publicaciones y difusion M\$	Gastos Generales M\$	Gastos en asesorias M\$	Gastos en publicaciones y difusion M\$	
Adm.Central (JNCB)	69	7	726.681	11.515	738.196	539.225	19.181	3.721	78.331	1.720		1.380.374
1° Region	2		2.272	-	2.272	5.215	-	10	-	-	-	7.497
2° Region	2		8.596	-	8.596	10.303	-	-	-	-	-	18.899
3° Region	2		9.077	-	9.077	7.507	-	-	-	-	-	16.584
4° Region	2		9.563	-	9.563	9.064	-	-	-	-	-	18.627
5° Region	2		12.577	-	12.577	46.967	1.476	-	-	-	-	61.020
6° Region	2		13.330	-	13.330	10.980	-	-	-	-	-	24.310
7° Region	2		13.520	-	13.520	11.425	-	-	-	-	-	24.945
8° Region	3		14.689	-	14.689	11.785	-	-	-	-	-	26.474
9° Region	2		13.604	-	13.604	14.495	-	-	-	-	-	28.099
10° Region	2		11.809	-	11.809	19.593	-	-	-	-	-	31.402
11° Region	2		5.466	-	5.466	8.394	-	-	-	-	-	13.860
12° Region	1		4.861	-	4.861	4.042	-	-	-	-	-	8.903
Region Metropolitana	1		8.452	-	8.452	1.486	-	-	-	-	-	9.938
Total pais	94	7	854.497	11.515	866.012	700.481	20.657	3.731	78.331	1.720	-	1.670.932

b) Gastos de funcionamiento de la Academia Nacional de Bomberos y sedes regionales al 31 de diciembre de 2006.

Unidades Operativas	Gastos en Personal					Gastos de Administracion			Gastos Instrucción			Total M\$
	Contratados N° personas	Honorarios N° personas	Remuneraciones M\$	Honorarios M\$	Monto M\$	Gastos Generales M\$	Gastos en asesorias M\$	Gastos en publicaciones y difusion M\$	Gastos Generales M\$	Gastos en asesorias M\$	Gastos en publicaciones y difusion M\$	
Adm.Central (ANB)	12	-	84.434	-	84.434	-	-	-	42.349	-	-	126.783
1° Region	0	-	0	-	0	72	-	-	-	-	-	72
2° Region	0	-	0	-	0	1.278	-	-	-	-	-	1.278
3° Region	0	-	33	-	33	3.317	-	-	-	-	-	3.350
4° Region	1	-	4.927	-	4.927	3.110	-	-	-	-	-	8.037
5° Region	1	-	4.700	-	4.700	5.748	-	-	-	-	-	10.448
6° Region	1	-	3.736	-	3.736	4.045	-	-	-	-	-	7.781
7° Region	1	-	3.911	-	3.911	5.432	-	-	-	-	-	9.343
8° Region	1	-	3.099	-	3.099	5.706	-	-	-	-	-	8.805
9° Region	1	-	5.747	-	5.747	5.627	-	-	-	-	-	11.374
10° Region	1	-	3.364	-	3.364	6.715	-	-	-	-	-	10.079
11° Region	0	-	0	-	0	2.135	-	-	-	-	-	2.135
12° Region	1	-	1.874	-	1.874	2.676	-	-	-	-	-	4.550
Region Metropolitana	1	-	4.044	-	4.044	2.197	-	-	-	-	-	6.241
Total pais	21	-	119.869	-	119.869	48.058	-	-	42.349	-	-	210.276

NOTA 19 - CORRECCION MONETARIA

La aplicación del mecanismo de corrección monetaria, determinada según lo descrito en nota 2 d) originó un cargo neto a resultados de M\$ 259.748 (M\$ 448.985 en 2005), según se resume a continuación:

Activos (cargo) / abonos	Indice de reajustabilidad	2006	2005
		M\$	M\$
Existencias	IPC	9.788	(9.368)
Activo fijo	IPC	42.983	75.536
Total abonos		52.771	66.168
Pasivos (cargo) / abonos	Indice de reajustabilidad		
Otros Pasivos	IPC	(4.950)	(8.365)
Patrimonio	IPC	(307.569)	(506.788)
Total cargos		(312.519)	(515.153)
Pérdida por corrección monetaria		(259.748)	(448.985)

NOTA 20 - DIFERENCIAS DE CAMBIO

Los efectos de conversión por contar con activos y pasivos en moneda extranjera según se indica en Nota 2 e) se detallan a continuación:

Activos (cargo) / abonos	Indice de reajustabilidad	2006	2005
		M\$	M\$
Instrumentos financieros	Dólar	463.423	(1.225.216)
Otros activos	Dólar	16.930	(11.322)
Total abonos (cargos)		480.353	(1.236.538)
Pasivos (cargo) / abonos			
Documentos por pagar	Dólar	(27.169)	-
Total cargos		(27.169)	-
Utilidad (Pérdida) por diferencias de cambio		453.184	(1.236.538)

NOTA 21 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

De acuerdo a lo descrito en Nota 2 r), el flujo de efectivo presenta, entre otros, los siguientes conceptos:

a) Otros ingresos percibidos:

	2006	2005
	M\$	M\$
	650.000	607.985
Inspecciones, certificaciones y otros	20.229	15.297
Ingresos extraordinarios	1.053.535	520.506
Otros ingresos operacionales	-	321.906
Ingresos no operacionales	123.288	56.011
Total	1.847.052	1.521.705

b) Otros gastos pagados:

	2006	2005
	M\$	M\$
Otros aportes entregados a Cuerpos de Bomberos	1.302.463	2.729.711
Adquisición de material mayor y menor	9.775.359	2.929.717
Subvención de inversiones	1.137.294	910.156
Total	12.215.116	6.569.584

c) Otras fuentes de financiamiento:

	2006	2005
	M\$	M\$
Aporte fiscal destinado al pago de obligaciones contraídas para la adquisición de material mayor - letras de cambio	689.525	1.554.817

NOTA 22 - CONTINGENCIAS Y RESTRICCIONES

- Garantías indirectas

Acreedor de la garantía	Nombre del Deudor	Tipo de garantía	Activos comprometidos		Saldos pendientes de pago a la fecha de cierre de los estados financieros			Liberación de la garantía		
					2006	2005	2007	Activos	2008	Activos
					M\$	M\$	M\$		M\$	
			Tipo	Valor Contable M\$						
Junta Nacional	Improfor S.A.	Boleta	Material menor	11.127	11.127	-	11.127			
Junta Nacional	La Bomba	Carta	Material menor	28.758	28.758	-	28.758			
Junta Nacional	La Bomba	Boleta	Material menor	2.000	2.000	-	2.000			
Junta Nacional	Improfor S.A.	Boleta	Material menor	2.000	2.000	-	2.000			

NOTA 23 - MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA

El detalle de los activos y pasivos por moneda, al 31 de diciembre de 2006 y 2005, es el siguiente:

a) Activos

Rubro	Moneda	2006	2005
		M\$	M\$
Activos Circulantes			
Disponible	\$ no reajustables	309.341	320.163
	Dólar	30.699	25.430
	Euro	31.657	-
Depósitos a plazo	Dólar	14.436.021	2.621.778
Valores negociables	\$ no reajustables	1.757.852	621.734
Deudores por servicios externos	\$ no reajustables	9.123	4.737
Documentos por cobrar	\$ no reajustables	25.015	41.817
Cuentas por cobrar	\$ no reajustables	1.266.255	900.653
Deudores varios	\$ no reajustables	20.984	16.403
Existencias	Dólar	1.449.911	2.831.808
	\$ reajustables	550.514	211.592
Gastos pagados por anticipado	Dólar	3.684	3.686
Otros activos circulantes	Dólar	868.719	10.998.614
Activo Fijo			
Activo Fijo	\$ reajustables	2.140.324	2.117.226
Otros activos fijos	\$ no reajustables	326.597	303.736
	Dólar	11.182	288.983
Total activos			
	\$ reajustables	2.690.838	2.328.818
	\$ no reajustables	3.715.167	2.209.243
	Dólar	16.800.216	16.770.299
	Euro	31.657	-

b) Pasivos Circulantes

Rubro	Moneda	hasta 90 días				90 días a 1 año			
		2006		2005		2006		2005	
		Monto	Tasa	Monto	Tasa	Monto	Tasa	Monto	Tasa
		M\$	Promedio	M\$	Promedio	M\$	Promedio	M\$	Promedio
Aportes por distribuir	Dólar	4.227.000		2.981.281		-		-	
	\$ reajustables	301.092		497.282		-		-	
	\$ no reajustables	2.797.513		1.439.526		-		-	
Cuentas por pagar	\$ reajustables	91.962		104.943				104.943	
Documentos por pagar	Dólar	21.055	8,19	683.709	8,19	261.786	8,19	361.751	8,19
Provisión	\$ no reajustables	109.659		153.937		-		-	
Retenciones	\$ no reajustables	25.093		21.050		-		-	
Total Pasivos Circulantes									
	\$ reajustables	393.054		602.225		-		104.943	
	\$ no reajustables	2.932.265		1.614.513		-		-	
	Dólar	4.248.055		3.664.990		261.786		361.751	

c) Pasivos a largo plazo

Rubro	Moneda	1- 3 años		3-5 años		3-5 años		5-10 años	
		Monto	Tasa	Monto	Tasa	Monto	Tasa	Monto	Tasa
		M\$	Promedio	M\$	Promedio	M\$	Promedio	M\$	Promedio
Cuentas por pagar	\$ reajustables	185.816	2,10	-		-		-	
Documentos por pagar	Dólar	11.182	8,19	-		-		-	
Total Pasivos a largo plazo									
	\$ reajustables	185.816		-		-		-	
	Dólar	11.182		-		-		-	

NOTA 24 - SANCIONES

a) De la Superintendencia de Valores y Seguros

No se registran sanciones por parte de la Superintendencia de Valores y Seguros al Gerente General, Administradores, Directores ni a la Sociedad misma al cierre de los respectivos ejercicios.

b) Otras sanciones

No existen otras sanciones menores por conceptos de partes municipales a vehículos y presentaciones fuera de plazo en Servicio de Aduanas, Servicio de Impuestos Internos e Instituciones de Previsión.

NOTA 25 - HECHOS POSTERIORES

No existen hechos de carácter financiero o de otra índole ocurridos entre el 31 de diciembre de 2006 y la fecha de emisión de estos estados financieros que puedan afectar significativamente los mismos.

José Matute Mora
Tesorero Nacional

Miguel Reyes Núñez
Presidente Nacional

Luis Erpel Celis
Jefe Depto. Procesos Externos

Carlos Cruz Ramírez
Jefe de Área Contabilidad y Finanzas