



**BALANCE CLASIFICADO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013**  
**AREA: EDUCACIÓN**

	2014 \$	2013 \$	Variación %
<b>ACTIVOS</b>			
<b>CIRCULANTE:</b>			
Disponible	1.210.751.011	988.456.999	22%
Documentos por Cobrar	6.847.689	23.776.974	-71%
Deudores Varios	4.154.084	19.340.078	-79%
<b>Total Activos Circulantes</b>	<b>1.221.752.784</b>	<b>1.031.574.051</b>	18%
<b>FIJOS:</b>			
Construcciones y Obras de Infraestructura	2.028.556.381	1.769.068.466	15%
Equipo Médico y Dental	-	-	0%
Muebles, Máquinas e Instalaciones	636.720.729	580.347.047	10%
Muebles y Material didáctico	139.044.673	132.635.896	5%
Vehículos	111.152.800	111.152.801	0%
Equipos y Herramientas	319.512.489	251.986.159	27%
Depreciación Acumulada (Menos)	-444.775.013	305.276.294	46%
<b>Total Activos Fijos Netos</b>	<b>2.790.212.059</b>	<b>2.539.914.073</b>	10%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>4.011.964.843</b>	<b>3.571.488.124</b>	12%
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>CIRCULANTES:</b>			
Cuentas por Pagar	41.690.355	22.298.391	87%
Provisiones y Retenciones	178.192.909	199.542.604	-11%
Anticipo de Subvenciones Porción CP	83.234.601	131.443.769	-37%
<b>Total Pasivos Circulantes</b>	<b>303.117.865</b>	<b>353.284.763</b>	-14%
<b>LARGO PLAZO:</b>			
Anticipo de Subvenciones	259.438.941	362.205.934	-28%
Otros Pasivos	-	-	-
<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>259.438.941</b>	<b>362.205.934</b>	-
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	234.626.892	248.000.625	-5%
Revalorización Capital Propio	101.376.438	88.002.705	15%
Resultado Acumulado	2.493.619.748	1.891.608.540	32%
Superávit (Déficit) del Ejercicio	619.784.959	628.385.557	-1%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>3.449.408.037</b>	<b>2.855.997.427</b>	21%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>4.011.964.843</b>	<b>3.571.488.124</b>	12%



**31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
AREA: EDUCACIÓN**

	<b>2014</b> \$	<b>2013</b> \$	<b>Variación</b> %
<b>INGRESOS:</b>			
<b>PROPIOS:</b>			
Subvención Ministerio de Educación	6.627.986.511	6.651.245.992	0%
Subvención Ministerio de Salud			
Otros Ingresos	367.150.899	250.382.163	47%
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>6.995.137.410</b>	<b>6.901.628.155</b>	<b>1%</b>
<b>APORTES EXTRAORDINARIOS:</b>			
Aporte Municipal para Operaciones e Inversiones	967.330.906	1.041.906.409	-7%
Transferencias Aguinaldos y Bonos	262.718.376	261.609.543	0%
<b>Total Aportes Extraordinarios</b>	<b>1.230.049.282</b>	<b>1.303.515.952</b>	<b>-6%</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b><u>8.225.186.692</u></b>	<b><u>8.205.144.107</u></b>	<b>0%</b>
<b>GASTOS:</b>			
Gasto en Personal	5.966.966.496	5.913.814.317	1%
Indemnizaciones	95.625.661	403.802.941	-76%
Gastos de Operación	788.657.591	657.970.194	20%
Gastos de Administración	387.848.734	376.264.225	3%
Gastos de Mantenimiento y Reparación	97.216.247	94.282.488	3%
Depreciaciones	139.571.718	118.021.849	18%
Otros Gastos	127.329.851	22.544.351	465%
<b>Total Gastos</b>	<b><u>7.603.216.298</u></b>	<b><u>7.586.700.365</u></b>	<b>0%</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>621.970.394</b>	<b>618.443.743</b>	<b>1%</b>
Corrección Monetaria	-2.185.435	9.941.814	-122%
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b><u>619.784.959</u></b>	<b><u>628.385.557</u></b>	<b>-1%</b>

**Notas explicativas a los Balances y Estado de Resultado:**

Todas las cifras 2013 han sido actualizadas al 5,7% para efectos comparativos en moneda de diciembre de 2014.



## Educación

### Balance de Educación

#### Activos Circulantes

1. **Disponible.** Aumenta un 22% respecto del año 2013 (MM\$ 222). Se explica por los recursos adicionales recibidos en el año 2014 por los Fondos de Apoyo a la Educación Pública (MM\$ 288), en comparación con los recibidos en el año 2013.
2. **Documentos por Cobrar.** Disminuye un 71% respecto del año 2013 (MM\$ -17). Esta disminución se explica por el cobro en el año 2014 de los dineros reconocidos por convenio con la Institución educacional AIEP y la Universidad del Mar en el año 2013.
3. **Deudores Varios.** Disminuye un 79% respecto del año 2013 (MM\$ -15). Este Rubro refleja deuda por conceptos de Fondos y Valores a Rendir, Anticipo a Proveedores, Anticipo y Préstamos al Personal.

#### Activos Fijos

4. **Construcciones y Obras de Infraestructura.** Aumenta un 15% respecto del año 2013 (MM\$ 259). Se explica fundamentalmente por la ejecución en el año 2014 del programa Plan de Revitalización año 2013 (MM\$ 226), y por la realización de mejoras en los establecimientos educacionales financiados por recursos S.E.P (MM\$ 13).
5. **Muebles, Máquinas e Instalaciones.** Aumenta un 10% respecto del año 2013 (MM\$ 56). Este aumento obedece principalmente a compras de carros para equipamiento tecnológico en los establecimientos educacionales financiados por el programa FAGEM 2013 (MM\$ 23), compras de Equipamiento de Oficina e Instalaciones financiados por recursos S.E.P. (MM\$ 25) y confección de rampla y adecuación de sala con recursos P.I.E. (MM\$ 5).
6. **Muebles y Material didáctico.** Aumenta un 5% respecto del año 2013 (MM\$ 6). Este aumento corresponde a compras de juegos infantiles financiados por recursos S.E.P (MM\$ 5).
7. **Vehículos.** Se mantiene constante, no hay nuevas adquisiciones de vehículos para el año 2014.
8. **Equipos y Herramientas.** Aumenta un 27% respecto del año 2013 (MM\$ 68). Se explica fundamentalmente por compras de equipos computacionales y tecnológicos financiados por recursos P.I.E (MM \$ 19), por recursos S.E.P (MM \$ 23) y recursos FAGEM 2013 (MM\$ 25).
9. **Depreciación Acumulada (Menos).** Aumenta un 46% respecto del año 2013 (MM\$ -139). Este aumento responde a la depreciación del ejercicio 2014.



## Pasivos Circulantes

10. **Cuentas por Pagar.** Aumenta un 87% respecto del año 2013 (MM\$ 19). El saldo de este rubro refleja aumento en la deuda con proveedores al 31 de diciembre de 2014 comparativamente con el año 2013, y se compone de: servicios básicos, arriendo de vehículos y combustible, cursos y capacitaciones, servicios de vigilancia y otros gastos por materiales de uso y consumo.
11. **Provisiones y Retenciones.** Disminuye un 11% respecto del año 2013 (MM\$ -21). Dentro de este rubro se encuentra la deuda previsional al 31 de diciembre de 2014, descuentos personales a empleados como por ejemplo: Coopeuch, Descuentos por Sindicato, Descuento por Colegio de Profesores, Banco Falabella, entre otros y diferencias de sueldo. Estas provisiones y retenciones son canceladas durante la primera quincena del año 2015.
12. **Anticipo de Subvenciones Porción CP.** Disminuye un 37% respecto del año 2013 (MM\$ -48). Esta disminución obedece a los descuentos de subvención realizados por el Ministerio de Educación durante el año 2014.

## Pasivos de Largo Plazo

13. **Anticipo de Subvenciones Porción LP.** Disminuye un 28% respecto del año 2013 (MM\$ -102). Esta disminución se debe a los descuentos mensuales en la liquidación de subvención, realizados por el Ministerio de Educación durante el ejercicio 2014, Ley 20.501.

## Patrimonio

14. **Capital.** Disminuye un 5% respecto del año 2013 (MM\$ -13). Esta variación corresponde al efecto de la corrección monetaria del capital, reflejada en el rubro Revalorización del Capital Propio.
15. **Revalorización Capital Propio.** Aumenta un 15% respecto del año 2013 (MM\$ 13). Este aumento corresponde al efecto de la corrección monetaria del rubro capital año 2014 y años anteriores.
16. **Resultado Acumulado.** Aumenta un 32% respecto del año 2013 (MM\$ 602). Este aumento obedece fundamentalmente a la capitalización del resultado positivo del año 2013 (MM\$ 628), y a ajustes a resultados acumulados, explicados por la devolución de bonos y aguinaldos correspondientes a año 2013 y realizados en el año 2014 a la Tesorería General de la República.
17. **Superávit (Déficit) del Ejercicio.** Disminuye un 1% respecto del año 2013 (MM\$ 9). En general el Resultado se mantiene respecto del año 2013. La disminución se debe principalmente al efecto de actualización de los ingresos año 2013 para hacerlos comparativos con el año 2014.



Cabe destacar que, en ninguna circunstancia este superávit o cualquier otro, podrá ser considerado como utilidad o ganancia disponible para libre uso, debido a que estos recursos deben ser utilizados para la ejecución de proyectos presupuestados por las entidades que los entregan.

## Estado de Resultado Educación

### Ingresos

18. **Subvención Ministerio de Educación.** Se mantiene respecto del año 2013 (MM\$ -23). La disminución se debe principalmente al efecto de actualización de los ingresos año 2013 para hacerlos comparativos con el año 2014.
19. **Otros Ingresos.** Aumenta un 47% respecto del año 2013 (MM\$ 117). Se explica principalmente por el proceso de recuperación de licencias médicas durante el año 2014 y al aporte del Banco BCI a la Corporación por concepto del convenio establecido (MM\$ 117).
20. **Aporte Municipal para Operaciones e Inversiones.** Disminuye un 7% respecto del año 2013 (MM\$ -75). Esta disminución se explica principalmente por la subvención recibida en el año 2013 para solventar gastos del programa Caniles y Cultura (MM\$ 76). Estos programas no existen en el año 2014.
21. **Transferencias Aguinaldos y Bonos.** Aumenta un 0,4% respecto del año 2013 (MM\$ 1) Este aumento se debe a un mayor número de beneficiarios de estas bonificaciones.

### Gastos

22. **Gasto en Personal.** Aumenta un 1% respecto del año 2013 (MM\$ 53). Este aumento se explica fundamentalmente por el incremento de las remuneraciones por causa del reajuste del sector público ascendente a un 5% para el año 2014
23. **Indemnizaciones.** Disminuye un 76% respecto del año 2013 (MM\$ -308). Esta disminución corresponde a una menor cantidad de funcionarios acogidos a la ley de retiro voluntario: 1 docente y 11 asistentes de la educación (MM\$ 79); en comparación al año 2013 que fueron 15 docentes, y además 6 funcionarios de la Administración Central (MM\$ 313).
24. **Gastos de Operación.** Aumenta un 20% respecto del año 2013 (MM\$ 131). Este aumento se debe principalmente a gastos operacionales tales como: compra de 1.700 equipos Tablet vía FAGEM 2013 para los distintos establecimientos educacionales administrados por la Corporación (MM\$ 133). Estos equipos tienen un precio unitario inferior al requerido para ser incluidos como Activo Fijo, según manual de procedimientos del área.
25. **Gastos de Administración.** Aumenta un 3% respecto del año 2013 (MM\$ 12). Este aumento se debe a gastos de ornamentación y arreglos de áreas verdes en los establecimientos educacionales financiados por recursos S.E.P (MM\$ 7). También por el aumento en la compra de insumos eléctricos financiado por recursos PADEM (MM\$ 2) y al aumento en la prima de seguros sobre inmuebles financiado por recursos de Subvención General (MM\$ 2), y finalmente por un mayor gasto en publicidad y marketing educacional por captación de matrículas financiados por recursos S.E.P (MM\$1).



26. **Gastos de Mantenimiento y Reparación.** Aumenta un 3% respecto del año 2013 (MM\$ 3). Este aumento se debe al mayor gasto por reparación de infraestructura y reparación de equipos informáticos.
27. **Depreciaciones.** Aumenta un 18% respecto del año 2013 (MM\$ 22). Comprende la depreciación del Activo Fijo del año 2014: Construcciones y Obras de Infraestructura, Muebles, Maquinarias, Instalaciones y Equipos de Oficina.
28. **Otros Gastos.** Aumenta un 465% respecto del año 2013 (MM\$ 105). Este aumento se debe principalmente al reconocimiento como gasto en el área de educación de la deuda interna que reflejaba el rubro Deudores Varios en el área de menores durante el año 2013, por concepto de obligaciones remuneracionales y con proveedores (MM\$ 76) pagadas por el área de educación. A esto se agregan descuentos por concepto de subvención base realizados desde el Ministerio de Educación en liquidación de subvenciones (MM\$ 29).
29. **Corrección Monetaria.** Disminuye un 122% respecto del año 2013 (MM\$ -12). Esta disminución se explica principalmente por el efecto compensado de la corrección monetaria del patrimonio y del activo fijo que aumentó respecto del año 2013.