

BALANCE CLASIFICADO
31 DE DICIEMBRE DE 2012 y 2011
AREA: SALUD

	2012 \$	2011 \$	Variación %
ACTIVOS			
CIRCULANTE:			
Disponible	356.780.236	132.872.694	169%
Documentos por Cobrar	6.022.947	3.855.303	56%
Deudores Varios	54.989.745	87.978.168	-37%
Gastos Pagados por Anticipado	-	-	
Total Activos Circulantes	417.792.928	224.706.165	86%
FIJOS:			
Construcciones y Obras de Infraestructura	27.205.830	5.852.486	365%
Equipo Médico y Dental	107.775.520	65.314.386	65%
Muebles, Máquinas e Instalaciones	178.018.077	113.435.962	57%
Muebles y Material didáctico	-	-	
Vehículos	33.070.197	33.070.197	0%
Equipos y Herramientas	67.127.171	48.482.050	38%
Otros Activos Fijos	-	-	
Depreciación Acumulada (Menos)	- 219.972.181	- 140.695.467	56%
Total Activos Fijos Netos	193.224.614	125.459.614	54%
TOTAL ACTIVOS	611.017.542	350.165.779	74%
PASIVOS Y PATRIMONIO			
CIRCULANTES:			
Cuentas por Pagar	50.623.981	71.362.345	-29%
Acreedores Varios	-	-	0%
Provisiones y Retenciones	123.201.105	123.849.914	-1%
Anticipo de Subvenciones Porción CP	1.963.908	21.408.781	-91%
Total Pasivos Circulantes	175.788.994	216.621.040	-19%
LARGO PLAZO:			
Anticipo de Subvenciones	23.441.341	36.292.528	-35%
Otros Pasivos	-	-	
Total Pasivo a Largo Plazo	23.441.341	36.292.528	
PATRIMONIO			
Capital	172.023.079	175.635.564	-2%
Revalorización Capital Propio	40.572.290	36.959.805	10%
Déficit Acumulado	- 100.757.152	- 172.974.265	-42%
Superávit (Déficit) del Ejercicio	299.948.990	57.631.108	420%
Total Patrimonio	411.787.207	97.252.211	323%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	611.017.542	350.165.779	74%



ESTADO DE RESULTADO
31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
AREA: SALUD

	2012	2011	Variación
	\$	\$	%
INGRESOS:			
PROPIOS:			
Subvención Ministerio de Educación			
Subvención Ministerio de Salud	4.483.286.906	3.698.572.129	21%
Otros Ingresos	101.376.069	129.490.332	-22%
Total Ingresos Propios	4.584.662.975	3.828.062.462	20%
APORTES EXTRAORDINARIOS:			
Aporte Municipal para Operaciones e Inversiones	272.916.996	381.674.496	-28%
Transferencias Aguinaldos y Bonos	71.885.546	1.109.910	6377%
Total Aportes Extraordinarios	344.802.542	382.784.406	-10%
Total Ingresos	4.929.465.517	4.210.846.867	17%
GASTOS:			
Gasto en Personal	3.548.805.867	3.167.806.888	12%
Honorarios		0	
Indemnizaciones	1.376.416	47.031.663	-97%
Gastos de Operación	775.158.181	632.119.980	23%
Gastos de Administración	180.957.274	172.472.124	5%
Gastos de Mantenimiento y Reparación	44.490.721	74.193.951	-40%
Depreciaciones	79.337.431	64.581.389	23%
Otros Gastos	1.205.505	398.836	202%
Total Gastos	4.631.331.395	4.158.604.831	11%
RESULTADO OPERACIONAL	298.134.122	52.242.036	471%
Corrección Monetaria	1.814.868	5.389.072	-66%
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	299.948.990	57.631.108	420%

Notas explicativas a los Balances y Estado de Resultado:

Todas las cifras 2011 han sido actualizadas al 2,1% para efectos comparativos en moneda de diciembre de 2012.

SALUD

Balance de Salud

Activos Circulantes

31. **Disponible.** Hubo un aumento del 169% respecto del año 2011 (MM\$ 224). Se explica por el aumento en el ingreso percapita y en el ingreso por programas de especialidades (MM\$ 285).
32. **Documentos por Cobrar.** Aumentó en un 56% respecto del año 2011 (MM\$ 2), producto de servicios facturados por Campos Clínicos, Centro Renal Quilpué y valores en custodia por kioscos pendientes de cobro a fines de diciembre de 2012.
33. **Deudores Varios.** Disminuyó en un 37% respecto del año 2011 (MM\$ 33). Esta cuenta refleja los movimientos entre las distintas áreas de la Corporación Municipal al 31 de diciembre 2012. Principalmente pago de remuneraciones, previsión, impuestos, descuentos varios a empleados. La cuenta refleja un saldo deudor.

Activos Fijos

34. **Construcciones y Obras de Infraestructura.** Aumenta en un 365% respecto del año 2011 (MM\$ 21). Se explica por las siguientes mejoras en la infraestructura en el año 2012: mejora Pabellón Cirugía Menor CESFAM Villa Alemana (MM\$ 4); mejora Box kinesiológico (MM\$ 8); mejora Baños públicos y del personal CESFAM Eduardo Frei (MM\$ 8).
35. **Equipo Médico y Dental.** Aumenta en un 65% respecto del año 2011 (MM\$ 42). Se explica fundamentalmente por el proyecto de digitalización de Rayos X CESFAM Villa Alemana (MM\$ 28), compra de microscopio para Laboratorio (MM\$ 1), cicloergonómetros (MM\$ 5), espirómetros (MM\$ 2), monitor de signos vitales (MM\$ 2), implementos de ejercitación programa vida sana (MM\$ 1) y maquinaria dental scaler piezoeléctrico suprasson (MM\$ 1).
36. **Muebles, Máquinas e Instalaciones.** Aumentó un 57% respecto al año 2011 (MM\$ 65). Este aumento obedece principalmente a reparación de la Red Eléctrica en CESFAM Villa Alemana, Eduardo Frei (MM\$ 55).
37. **Vehículos.** Se mantiene constante, no hay nuevas adquisiciones de vehículos para el año 2012.
38. **Equipos y Herramientas.** Aumentó un 38% respecto al año 2011 (MM\$ 19). Se explica por la adquisición de Equipos Computacionales para los CESFAM Villa Alemana y Juan Bravo V. (MM\$ 14).
39. **Depreciación Acumulada (menos).** Aumentó en un 56% respecto al año 2011 (- MM\$ 79). Este aumento responde a la depreciación del ejercicio 2012.

Pasivos Circulantes

40. **Cuentas por Pagar.** Disminuyó en un 29% respecto al año 2011 (MM\$ 21). Esta deuda al 31 de diciembre de 2012 se compone principalmente por: Fármacos (MM\$ 9); Materiales y Útiles Quirúrgicos (MM\$ 11); Productos Químicos (MM\$ 2); Servicios en Convenio (MM\$ 10); Cheques no Cobrados (MM\$ 12); Consumos Básicos (MM\$ 4).

41. **Provisiones y Retenciones.** Disminuyó en un 1% respecto al año 2011 (MM\$ 1). Este rubro contiene la deuda previsional al 31 de diciembre de 2012 (MM\$ 58), reliquidación de remuneraciones (MM\$ 39), descuentos personales a empleados (como por ejemplo: Copeuch, Descuentos por Sindicato, Descuento por Colegio Médico de Chile, Banco Falabella, entre otros) por (MM\$ 15) e Impuestos (MM\$ 11). Estas provisiones y retenciones fueron canceladas durante la primera quincena del año 2013.
42. **Anticipo de Subvenciones Porción CP.** Disminuyó en un 91% respecto al año 2011 (MM\$ 19). Corresponde a la extinción de deudas por anticipo de subvención por retiro voluntario anteriores al año en curso.

Pasivos de Largo Plazo

43. **Anticipo de Subvenciones.** Disminuyó en un 35 % respecto al año 2011 (MM\$ 13). Corresponde a los descuentos de subvención realizados por el Servicio de Salud producto de la Ley 20.157 de Retiro Voluntario.

Patrimonio

44. **Capital.** Disminuyó en un 2% respecto al año 2011 (MM\$ 4). Esta variación corresponde a la corrección monetaria del capital, reflejada en el rubro Revalorización del Capital Propio.
45. **Revalorización del Capital Propio.** Aumentó un 10% respecto al año 2011 (MM\$ 4). Este aumento corresponde a la corrección monetaria del rubro capital año 2012 y años anteriores.
46. **Déficit Acumulado.** Disminuyó en 42% respecto al año 2011 (MM\$ 72). Esta disminución obedece a la capitalización del resultado positivo del año 2011 (MM\$ 58) y al ajuste años anteriores por (MM\$ 14) correspondiente a Anticipo de Subvención Retiro Voluntario.
47. **Superávit (déficit) del Ejercicio.** Aumentó un 420% respecto al año 2011 (MM\$ 242). El 69% de este aumento obedece principalmente a las remesas por programas de especialidades recibidas en el último mes (MM\$ 167), el Saldo restante se explica por el aumento del valor per cápita.

Cabe destacar que, en ninguna circunstancia este superávit 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 Salud

Ingresos

48. **Subvención Ministerio de Salud.** Hubo un aumento de un 21% respecto del año 2011 (MM\$ 785). Está explicado por el aumento del valor per cápita (MM\$ 628), más el aumento en Programas de Especialidades (MM\$ 146).
49. **Otros Ingresos.** Hubo una disminución de un 22% respecto del año 2011 (MM\$ 28). Obedece principalmente a una menor recuperación de Licencias Médicas respecto al año 2011, recuperándose (MM\$ 27) desde el año 2006 al año 2011.

50. **Ingreso por Aporte Municipal.** Tuvo una disminución de un 28% respecto del año 2011 (MM\$ 109). Obedece fundamentalmente al efecto neto de: un mayor aporte para el pago del bono para enfermeras y médicos otorgados desde junio del año 2011 y por un valor menor, y a la disminución de (MM\$ 152) correspondiente a una redistribución del aporte municipal para el pago de la previsión hacia las áreas de educación y menores.
51. **Transferencias Aguinaldos y Bonos.** Tuvo un incremento de 6377% respecto del año 2011 (MM\$ 71). Este incremento se explica por el reconocimiento en el año 2011 de este ítem en el área de Educación (MM\$ 75).

Gastos

52. **Gastos en Personal.** Aumentó en un 12% (MM\$ 381) respecto del año 2011. Obedece fundamentalmente al reajuste del Sector Público año 2012 (5%), el cual afecta al sueldo base, la Ley APS y la asignación de responsabilidad.
53. **Indemnizaciones.** Disminuyó en un 97% (MM\$ 46) respecto del año 2011. Obedece en un 100% al finiquito por la Ley 19.813, de una Matrona del CESFAM Villa Alemana.
54. **Gastos de Operación.** Aumentó en un 23% respecto del año 2011 (MM\$ 143). Este aumento obedece principalmente a las compras de insumos químicos para el Laboratorio (MM\$ 109), también por el aumento en Materiales y Útiles Quirúrgicos (MM\$ 29).
55. **Gastos de Administración.** Aumenta en un 5% respecto del año 2011 (MM\$ 8). Se explica por el aumento en la prima de los seguros de sismo e incendio contratados para los CESFAM dada la actualización de los bienes asegurados.
56. **Gastos de Mantenimiento y Reparación.** Disminuye en un 40% respecto del año 2011 (MM\$ 30). Esta disminución corresponde a un mayor gasto en el año 2011 por planes de adecuación de los CESFAM Eduardo Frei, Villa Alemana y Posta Las Américas (MM\$ 29).
57. **Depreciaciones.** Aumento en un 23% respecto del año 2011 (MM\$ 15). Este aumento obedece a las nuevas adquisiciones de Activo Fijo del año 2012 que comprende: Construcciones y obras de infraestructura, equipos médicos, muebles, maquinarias y equipos computacionales.
58. **Corrección Monetaria.** Disminuye en un 66% respecto del año 2011 (MM\$ 4). Esta disminución se explica principalmente por una inflación anual menor en el año 2012 (2,1%), respecto al 2011 (3,9%). No obstante el activo fijo aumentó respecto al año 2011.