



BALANCE CLASIFICADO
31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012
AREA: SALUD

	2013 \$	2012 \$	Variación %
ACTIVOS			
CIRCULANTE:			
Disponible	694.921.054	365.342.962	90%
Documentos por Cobrar	8.725.525	6.167.498	41%
Deudores Varios	75.365.463	56.309.499	34%
Total Activos Circulantes	779.012.042	427.819.958	82%
FIJOS:			
Construcciones y Obras de Infraestructura	68.470.119	27.858.770	146%
Equipo Médico y Dental	155.798.954	110.362.132	41%
Muebles, Máquinas e Instalaciones	202.058.795	182.290.511	11%
Muebles y Material didáctico	-	-	
Vehículos	33.863.882	33.863.882	0%
Equipos y Herramientas	71.316.952	68.738.223	4%
Depreciación Acumulada (Menos)	- 363.023.183	- 225.251.513	61%
Total Activos Fijos Netos	168.485.519	197.862.005	-15%
TOTAL ACTIVOS	947.497.561	625.681.963	51%
PASIVOS Y PATRIMONIO			
CIRCULANTES:			
Cuentas por Pagar	44.680.429	51.838.957	-14%
Provisiones y Retenciones	95.927.055	126.157.932	-24%
Anticipo de Subvenciones Porción CP	10.308.120	2.011.042	413%
Total Pasivos Circulantes	150.915.604	180.007.930	-16%
LARGO PLAZO:			
Anticipo de Subvenciones	24.543.544	24.003.933	2%
Otros Pasivos	-	-	
Total Pasivo a Largo Plazo	24.543.544	24.003.933	
PATRIMONIO			
Capital	172.023.079	176.151.633	-2%
Revalorización Capital Propio	45.674.579	41.546.025	10%
Déficit Acumulado	203.972.442	- 103.175.324	-298%
Superávit (Déficit) del Ejercicio	350.368.313	307.147.766	14%
Total Patrimonio	772.038.413	421.670.100	83%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	947.497.561	625.681.963	51%



ESTADO DE RESULTADO
31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
AREA: SALUD

	2013 \$	2012 \$	Variación %
INGRESOS:			
PROPIOS:			
Subvención Ministerio de Educación			
Subvención Ministerio de Salud	4.831.144.860	4.590.885.792	5%
Otros Ingresos	180.434.413	103.809.095	74%
Total Ingresos Propios	5.011.579.273	4.694.694.886	7%
APORTES EXTRAORDINARIOS:			
Aporte Municipal para Operaciones e Inversiones	306.343.200	279.467.004	10%
Transferencias Aguinaldos y Bonos	92.724.595	73.610.799	26%
Total Aportes Extraordinarios	399.067.795	353.077.803	13%
Total Ingresos	<u>5.410.647.068</u>	<u>5.047.772.689</u>	7%
GASTOS:			
Gasto en Personal	3.748.558.014	3.633.977.208	3%
Indemnizaciones	0	1.409.450	-100%
Gastos de Operación	927.295.450	793.761.977	17%
Gastos de Administración	198.926.806	185.300.249	7%
Gastos de Mantenimiento y Reparación	42.965.325	45.558.498	-6%
Depreciaciones	137.229.056	81.241.529	69%
Otros Gastos	1.626.736	1.234.437	32%
Total Gastos	<u>5.056.601.387</u>	<u>4.742.483.348</u>	7%
RESULTADO OPERACIONAL	354.045.681	305.289.341	16%
Corrección Monetaria	-3.677.368	1.858.425	-298%
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	<u>350.368.313</u>	<u>307.147.766</u>	14%

SALUD

Balance de Salud

Activos Circulantes

1. **Disponible.** Aumenta un 90% respecto del año 2012 (MM\$ 330). El aumento se explica por el mayor valor del per cápita basal en el año 2013 y por el aumento en los ingresos por programas de especialidades (MM\$ 255). El diferencial se explica por fondos pendientes de ejecución al 31 de diciembre de 2013, correspondiente a ingresos de programas recibidos en diciembre (MM\$ 225).
2. **Documentos por Cobrar.** Aumenta un 41% respecto del año 2012 (MM\$ 3). Este aumento se explica por servicios facturados pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2013, correspondiente a Centro Renal Quilpué (transporte de pacientes con diálisis).
3. **Deudores Varios.** Aumenta un 34% respecto del año 2012 (MM\$ 19). Esta cuenta refleja los movimientos entre las distintas áreas de la Corporación Municipal al 31 de diciembre 2013. Principalmente pago de remuneraciones, previsión, impuestos, descuentos varios a empleados y depósito de subsidios por incapacidad laboral. La cuenta refleja un saldo deudor. La variación se explica por los aguinaldos y bonos correspondientes al año 2013, que fueron depositados a la cuenta corriente de remuneraciones pero devuelto a las áreas en el año 2014. La cuenta refleja un saldo deudor.

Activos Fijos

4. **Construcciones y Obras de Infraestructura.** Aumenta un 146% respecto del año 2012 (MM\$ 41). Se explica por la siguientes mejoras en la infraestructura en el año 2013:
 - Arreglo estacionamiento ambulancia y reparaciones varias CESFAM Eduardo Frei (MM\$ 28).
 - Habilitación Sala Espera y Farmacia CESFAM Villa Alemana (MM\$ 13).

5. **Equipo Médico y Dental.** Aumenta un 41% respecto del año 2012 (MM\$ 45). Se explica fundamentalmente por la adquisición de equipamiento para la Sala ERA del CESFAM Villa Alemana (MM\$ 12). Por la adquisición de gabinetes para Laboratorio (MM\$ 5), adquisición de equipos dentales y sillones dentales para E. Frei, Juan Bravo y V. Alemana (MM\$ 15), adquisición del Tubo de Rayos X (MM\$ 5), adquisición de un Electrocardiograma y máquina Nebulizadora con equipos para SAPU (MM\$ 8).

6. **Muebles, Máquinas e Instalaciones.** Aumenta un 11% respecto del año 2012 (MM\$ 19). Este aumento obedece principalmente a la adquisición de televisores para salas de espera en cada CESFAM (MM\$ 8), también por adquisición de kardex e instalaciones eléctricas en CESFAM Villa Alemana (MM\$ 3), y por último la adquisición de Generadores Electrógenos (MM\$ 3).

7. **Vehículos.** No hubo variación respecto del año 2012. No existió nuevas adquisiciones durante el año 2013.

8. **Equipos y Herramientas.** Aumenta un 4% respecto del año 2012 (MM\$ 2,5). Se explica por la adquisición de Equipos Computacionales para los CESFAM Eduardo Frei y Villa Alemana (MM\$ 2,5).

9. **Depreciación Acumulada (Menos).** Aumenta un 61% respecto del año 2012 (MM\$ -138). Este aumento responde a la depreciación del ejercicio 2013.

Pasivos Circulantes

10. **Cuentas por Pagar.** Disminuye un 14% respecto del año 2012 (MM\$ 7). El saldo de este rubro refleja una menor deuda con proveedores al 31 de diciembre de 2013, comparativamente con el año 2012, y se compone de: Fármacos, Materiales de oficina, Mantenciones y Reparaciones, Servicios en Convenio, Cheques no Cobrados.

11. **Provisiones y Retenciones.** Disminuye un 24% respecto del año 2012 (MM\$ 30). Este rubro contiene la deuda previsional al 31 de diciembre de 2013 compuesta por: reliquidación de remuneraciones (MM\$ 39), descuentos personales a empleados (como por ejemplo: Coopeuch, descuentos por sindicato, descuento por Colegio Médico de Chile, Banco Falabella, entre otros) (MM\$ 13), e Impuestos (MM\$ 13). Estas provisiones y retenciones fueron canceladas durante la primera quincena del año 2014.

12. **Anticipo de Subvenciones Porción CP.** Aumenta un 413% respecto del año 2012 (MM\$ 8). Este aumento se explica por el reconocimiento de la deuda de corto plazo al 31 de diciembre de 2013.

Pasivos de Largo Plazo

13. **Anticipo de Subvenciones Porción LP.** Aumenta un 2% respecto del año 2012 (MM\$ 0,5). Corresponde a los descuentos de subvención realizados por el Servicio de Salud producto de la Ley 20.157 de Retiro Voluntario.

Patrimonio

14. **Capital.** Disminuye un 2% respecto del año 2012 (MM\$ 4). Esta variación corresponde a la corrección monetaria del capital, reflejada en el rubro Revalorización del Capital Propio.

15. **Revalorización Capital Propio.** Aumenta un 10% respecto del año 2012 (MM\$ 4). Este aumento corresponde a la corrección monetaria del rubro capital año 2013 y años anteriores.

16. **Déficit Acumulado.** Disminuye un 298% respecto del año 2012 (MM\$ 307). Esta disminución obedece a la capitalización del resultado positivo del año 2012 (MM\$ 307).

17. **Superávit (Déficit) del Ejercicio.** Aumenta un 14% respecto del año 2012 (MM\$ 43). Este aumento obedece principalmente a las remesas por programas de especialidades recibidas en el último mes y al 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

18. **Subvención Ministerio de Salud.** Aumenta un 5% respecto del año 2012 (MM\$ 240). Está explicado por el aumento del valor per cápita (MM\$ 198), más el aumento en Programas de Especialidades (MM\$ 24). Más un aumento del valor del Bono al Trato al Usuario respecto del año anterior (MM\$ 18).

19. **Otros Ingresos.** Aumenta un 74% respecto del año 2012 (MM\$ 76). Obedece principalmente a una mayor recuperación de subsidios por licencias médicas (MM\$ 81).

20. **Aporte Municipal para Operaciones e Inversiones.** Aumenta un 10% respecto del año 2012 (MM\$ 27). Se explica por una redistribución del aporte municipal para el pago de previsión hacia el área Educación, menor respecto del año 2012.

21. **Transferencias Aguinaldos y Bonos.** Aumenta un 26% respecto del año 2012 (MM\$ 19). Obedece principalmente a un mayor pago por concepto de Aguinaldo de Fiestas Patrias, Navidad y Bono Especial, cancelados en el año 2013, respecto del año 2012.

Gastos

22. **Gasto en Personal.** Aumenta un 3% respecto del año 2012 (MM\$ 114). Obedece fundamentalmente al reajuste del Sector Público año 2012 (5%), el cual afecta al sueldo base, la Ley APS y la asignación de responsabilidad.
23. **Indemnizaciones.** Disminuye un 100% respecto del año 2012 (MM\$ 1). No hay gasto por Indemnizaciones en el año 2013.
24. **Gastos de Operación.** Aumenta un 17% respecto del año 2012 (MM\$ 133). Este aumento obedece principalmente a un mayor gasto por Servicios Médicos tales como; consultas oftalmológicas, mamografías, ecotomografías, fondo de ojos, presurometrías, etc. (MM\$ 87). También por un mayor gasto en materiales y útiles quirúrgicos (MM\$ 14), e Insumos químicos para laboratorio (MM\$ 33).
25. **Gastos de Administración.** Aumenta un 7% respecto del año 2012 (MM\$ 13). Se explica por el aumento en las compras de Insumos Computacionales.
26. **Gastos de Mantenimiento y Reparación.** Disminuye un 6% respecto del año 2012 (MM\$ 2). Corresponde a un menor gasto por concepto de Reparaciones.
27. **Depreciaciones.** Aumenta un 69% respecto del año 2012 (MM\$ 56). Este aumento obedece a las nuevas adquisiciones de Activo Fijo del año 2013, que comprende: construcciones y obras de infraestructura, equipos médicos y dentales, muebles, maquinarias y equipos computacionales.
28. **Otros Gastos.** Aumenta un 32% respecto del año 2012 (MM\$ 0,3). Este ítem se compone de Correspondencia y cargos Bancarios.
29. **Corrección Monetaria.** Disminuye un 298% respecto del año 2012 (MM\$ -5). Esta disminución se explica principalmente por el aumento de la

Corrección Monetaria del Capital Propio del año 2013, respecto del año 2012.