



BALANCE CLASIFICADO
31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
AREA: SALUD

	2014 \$	2013 \$	Variación %
ACTIVOS			
CIRCULANTE:			
Disponible	454.907.299	734.531.554	-38%
Documentos por Cobrar	26.743.099	9.222.880	190%
Deudores Varios	23.862.992	79.661.294	-70%
Total Activos Circulantes	505.513.390	823.415.728	-39%
FIJOS:			
Construcciones y Obras de Infraestructura	411.405.833	72.372.916	468%
Equipo Médico y Dental	234.357.680	164.679.494	42%
Muebles, Máquinas e Instalaciones	252.120.336	213.576.146	18%
Muebles y Material didáctico		-	
Vehículos	42.946.438	35.794.123	20%
Equipos y Herramientas	96.985.973	75.382.018	29%
Depreciación Acumulada (Menos)	- 555.052.136	- 383.715.504	45%
Total Activos Fijos Netos	482.764.124	178.089.194	171%
TOTAL ACTIVOS	988.277.514	1.001.504.922	-1%
PASIVOS Y PATRIMONIO			
CIRCULANTES:			
Cuentas por Pagar	13.602.845	47.227.213	-71%
Provisiones y Retenciones	117.112.778	101.394.897	16%
Anticipo de Subvenciones Porción CP	10.308.120	10.895.683	-5%
Total Pasivos Circulantes	141.023.743	159.517.793	-12%
LARGO PLAZO:			
Anticipo de Subvenciones	28.641.623	25.942.526	10%
Otros Pasivos	-	-	
Total Pasivo a Largo Plazo	28.641.623	25.942.526	10%
PATRIMONIO			
Capital	172.023.079	181.828.395	-5%
Revalorización Capital Propio	58.083.346	48.278.030	20%
Resultado Acumulado	584.127.762	215.598.871	171%
Superávit (Déficit) del Ejercicio	4.377.961	370.339.307	-99%
Total Patrimonio	818.612.148	816.044.603	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	988.277.514	1.001.504.922	-1%



ESTADO DE RESULTADO
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
AREA: SALUD

	2014	2013	Variación
	\$	\$	%
INGRESOS:			
PROPIOS:			
Subvención Ministerio de Educación			
Subvención Ministerio de Salud	5.478.433.586	5.106.520.117	7%
Otros Ingresos	134.559.461	190.719.175	-29%
Total Ingresos Propios	5.612.993.047	5.297.239.292	6%
APORTES EXTRAORDINARIOS:			
Aporte Municipal para Operaciones e Inversiones	218.750.010	323.804.762	-32%
Transferencias Aguinaldos y Bonos	112.488.640	98.009.897	15%
Total Aportes Extraordinarios	331.238.650	421.814.659	-21%
Total Ingresos	<u>5.944.231.697</u>	<u>5.719.053.951</u>	4%
GASTOS:			
Gasto en Personal	4.318.611.562	3.962.225.821	9%
Indemnizaciones	51.632.040	0	100%
Gastos de Operación	1.010.935.656	980.151.291	3%
Gastos de Administración	298.197.835	210.265.634	42%
Gastos de Mantenimiento y Reparación	61.304.578	45.414.349	35%
Depreciaciones	171.536.312	145.051.112	18%
Otros Gastos	373.094	1.719.460	-78%
Total Gastos	<u>5.912.591.077</u>	<u>5.344.827.666</u>	11%
RESULTADO OPERACIONAL	31.640.620	374.226.285	-92%
Corrección Monetaria	-27.262.659	-3.886.978	601%
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	<u>4.377.961</u>	<u>370.339.307</u>	-99%



SALUD

Balance de Salud

Activos Circulantes

30. **Disponible.** Disminuye en un 38% respecto del año 2013 (MM\$ -280). La disminución obedece al uso de los recursos de per cápita disponibles de años anteriores en la ejecución de obras de infraestructura en el año 2014, principalmente en trabajos licitados para el CESFAM Villa Alemana y Laboratorio (MM\$ 331).
31. **Documentos por Cobrar.** Aumenta un 190% respecto del año 2013 (MM\$ 18). Este aumento se explica por servicios facturados pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2014, correspondiente a Centro Renal Quilpué (MM\$ 2) y a servicios de Campos clínicos por prácticas profesionales (MM\$ 16). Ambos conceptos se liquidan en Enero del año 2015.
32. **Deudores Varios.** Disminuye un 70% respecto del año 2013 (MM\$ -56). Esta cuenta refleja deuda por conceptos de Fondos y Valores a Rendir, Anticipo a Proveedores, Anticipo y Préstamos al Personal; y Provisión de Ingresos.

Activos Fijos

33. **Construcciones y Obras de Infraestructura.** Aumenta un 468% respecto del año 2013 (MM\$ 339). Se explica por las siguientes mejoras en infraestructura en el año 2014:
 - Compra de contenedor modular por programa Modelo de Atención con Enfoque Familiar para CESFAM Eduardo Frei (MM\$ 12).
 - Trabajos de adecuación y reparación en box CESFAM Villa Alemana (MM\$ 185) y nuevas instalaciones para Laboratorio (MM\$145).
34. **Equipo Médico y Dental.** Aumenta un 42% respecto del año 2013 (MM\$ 70). Este aumento se explica por la compra equipamiento para el área odontológica para los CESFAM E. Frei, Juan Bravo y V. Alemana (MM\$ 23), adquisición de autoclave para Juan Bravo (MM\$ 26), equipamiento técnico para Laboratorio (MM\$ 6), Chasis para Rayos X (MM\$ 3), compra de un Electrocardiograma (MM\$ 1), y otros equipos menores para V. Alemana (MM\$ 11).
35. **Muebles, Máquinas e Instalaciones.** Aumenta un 18% respecto del año 2013 (MM\$ 39). Este aumento obedece principalmente a la adquisición de Generadores Electrónicos para CESFAM Eduardo Frei y V. Alemana (MM\$ 27), aire acondicionado para los CESFAM V. Alemana, Eduardo Frei y Juan Bravo (MM\$ 8) y por la adquisición de muebles para CESFAM Villa Alemana y Juan Bravo (MM\$ 4).
36. **Vehículos.** Aumenta en un 20% respecto del año 2013 (MM\$ 7). Se explica principalmente por el reacondicionamiento y mejoras realizadas a las ambulancias del SAPU (MM\$ 3) y CESFAM V. Alemana (MM\$ 4).
37. **Equipos y Herramientas.** Aumenta un 29% respecto del año 2013 (MM\$ 22). Se explica por la adquisición de Equipos computacionales y notebook para los CESFAM Eduardo Frei (MM\$ 5), Juan Bravo (MM\$ 5) y Villa Alemana (MM\$ 7). También por la compra de computadores y un servidor para Laboratorio y la Dirección de Salud (MM\$ 5).



38. **Depreciación Acumulada (Menos).** Aumenta un 45% respecto del año 2013 (MM\$ -171). Este aumento responde a la depreciación del ejercicio 2014.

Nota: se debe considerar que la depreciación del activo fijo es sobre el valor corregido monetariamente.

Pasivos Circulantes

39. **Cuentas por Pagar.** Disminuye un 71% respecto del año 2013 (MM\$ -34). El saldo de este rubro refleja una menor deuda con proveedores al 31 de diciembre de 2014, comparativamente con el año 2013, y se compone de: Fármacos, Materiales de oficina, Mantenciones y Reparaciones, Servicios en Convenio y Cheques no Cobrados.
40. **Provisiones y Retenciones.** Aumenta un 16% respecto del año 2013 (MM\$16). Este rubro contiene la deuda previsional al 31 de diciembre de 2014 compuesta por cotizaciones previsionales (MM\$ 79), descuentos personales a empleados como por ejemplo: Coopeuch, descuentos por sindicato, descuento por Colegio Médico de Chile, Banco Falabella, entre otros (MM\$ 21), Impuestos (MM\$ 14) y reliquidación de remuneraciones (MM\$ 3). Estas provisiones y retenciones son canceladas durante la primera quincena del año 2015.
41. **Anticipo de Subvenciones Porción CP.** Disminuye un 5% respecto del año 2013 (MM\$ -0.6). Esta disminución obedece a los descuentos de subvención realizados por el Ministerio de Salud durante el año 2014.

Pasivos de Largo Plazo

42. **Anticipo de Subvenciones Porción LP.** Aumenta un 10% respecto del año 2013 (MM\$ 3). Corresponde a los descuentos de subvención realizados por el Servicio de Salud producto de la Ley 20.157 de Retiro Voluntario.

Patrimonio

43. **Capital.** Disminuye un 5% respecto del año 2013 (MM\$ -9). Esta variación corresponde a la corrección monetaria del capital, reflejada en el rubro Revalorización del Capital Propio.
44. **Revalorización Capital Propio.** Aumenta un 20% respecto del año 2013 (MM\$ 9). Este aumento corresponde a la corrección monetaria del rubro capital año 2014 y años anteriores.
45. **Resultado Acumulado.** Aumenta un 171% respecto del año 2013 (MM\$ 369). Este aumento obedece a la capitalización del resultado positivo del año 2013 (MM\$ 370).
46. **Superávit (Déficit) del Ejercicio.** Disminuye un 99% respecto del año 2013 (MM\$ -365). Esta disminución se genera principalmente por la utilización de recursos de per cápita generados en años anteriores en la ejecución de los proyectos de obras e instalaciones de infraestructura realizadas en el año 2014.



Estado de Resultado Salud

Ingresos

47. **Subvención Ministerio de Salud.** Aumenta un 7% respecto del año 2013 (MM\$ 372). Está explicado por el aumento del valor per cápita v/s el aumento del número de inscritos (MM\$ 319), más el aumento en Programas de Especialidades (MM\$ 53).
48. **Otros Ingresos.** Disminuye un 29% respecto del año 2013 (MM\$ -56). Obedece principalmente a una menor recuperación de subsidios por licencias médicas ascendente a MM\$ 96.
49. **Aporte Municipal para Operaciones e Inversiones.** Disminuye un 32% respecto del año 2013 (MM\$ -105). Esta disminución se explica por una mayor redistribución del aporte municipal para el pago de la previsión hacia el área Educación respecto del año 2013.
50. **Transferencias Aguinaldos y Bonos.** Aumenta un 15% respecto del año 2013 (MM\$ 14). Obedece principalmente a un mayor pago por concepto de Aguinaldo de Fiestas Patrias, Navidad y Bono Especial, cancelados en el año 2014, respecto del año 2013.

Gastos

51. **Gasto en Personal.** Aumenta un 9% respecto del año 2013 (MM\$ 356). Obedece fundamentalmente al reajuste del Sector Público año 2013 (5%), el cual afecta al cálculo del sueldo base, la Ley APS y la asignación de responsabilidad.
52. **Indemnizaciones.** Aumenta un 100% respecto del año 2013 (MM\$ 52). Obedece al pago de indemnizaciones a una auxiliar paramédico del CESFAM V. Alemana (MM\$ 23) y una dentista del CESFAM Juan Bravo (MM\$ 29) finiquitadas en el año 2014 por incentivo al plan de retiro.
53. **Gastos de Operación.** Aumenta un 3% respecto del año 2013 (MM\$ 31). Este aumento obedece principalmente a un efecto compensatorio entre un mayor gasto en Productos químicos para Laboratorio (MM\$ 52) y una disminución en el gasto de Materiales y Útiles Quirúrgicos (MM\$ -7) e Insumos Dentales (MM\$ -14).
54. **Gastos de Administración.** Aumenta un 42% respecto del año 2013 (MM\$ 88). Se explica principalmente por el aumento en el cobro de los Servicios de vigilancia (MM\$ 20), mayores compras de servicios de Publicidad y difusión (MM\$ 26) e Impresos varios (MM\$ 26) y por el aumento en las compras de Insumos Computacionales (MM\$ 9) y Programas y Sistemas Informáticos (MM\$ 7).
55. **Gastos de Mantenimiento y Reparación.** Aumenta un 35% respecto del año 2013 (MM\$ 16). Este aumento corresponde a un mayor gasto por concepto de reparaciones de inmuebles y reparaciones varias.
56. **Depreciaciones.** Aumenta un 18% respecto del año 2013 (MM\$ 26). Este aumento obedece a las nuevas adquisiciones de Activo Fijo del año 2014, que comprende: construcciones y obras de infraestructura, equipos médicos y dentales, muebles, maquinarias y equipos computacionales.



57. **Otros Gastos.** Disminuye un 78% respecto del año 2013 (MM\$ -1). Esta disminución obedece a menores gastos notariales y de correspondencia.
58. **Corrección Monetaria.** Aumenta un 601% respecto del año 2013 (MM\$ -23). Este aumento se explica principalmente por el aumento de las compras de activo fijo realizadas en el año 2014 y por el aumento del IPC respecto del año 2013.