



INFORME DE GESTIÓN PRIMER TRIMESTRE 2020
CORPORACIÓN MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO SOCIAL

Dirección de Planificación y Control de Gestión

INFORME GESTIÓN

CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAÍSO PARA EL DESARROLLO SOCIAL

PRIMER TRIMESTRE DE 2020.

A continuación, se presenta el estado de situación de las Áreas de la Corporación: Salud, Cementerio, Red de Servicio Populares, Administración Central y Aseo. También y a pesar del traspaso de la educación pública se informa de la situación de Educación y Jardines VTF. A diferencia de los informes previos, donde el foco del reporte estaba en la gestión de operaciones del año, en este informe se incorporan los estados financieros que contienen el pasivo de la institución.

Se presenta el Balance de ejecución presupuestaria a nivel de ítem, los Estados Financieros, consolidados y por área; un análisis de los pasivos y la deuda previsional consolidados.

Además, de mostrar los Ingresos y Gastos del BEP, el estado de pago de cotizaciones previsionales, rendiciones de cuentas y la dotación del personal

Balance de Ejecución Presupuestaria

Se presenta el Balance de Ejecución Presupuestaria (BEP) consolidado y de todas las áreas:

CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAISO PARA EL DESARROLLO SOCIAL						
BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA CONSOLIDADO						
AL 31 de Marzo de 2021						
CUENTA INGRESOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO	% DE EJECUCIÓN
115-000-000-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	43.185.739	48.623.336	12.632.313	35.991.023	26%
115-04-000-000-000-000	INGRESOS	43.185.739	48.623.336	12.632.313	35.991.023	26%
115-04-41-000-000-000	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	30.351.586	34.239.062	8.339.766	25.899.296	24%
115-04-61-000-000-000	OTROS INGRESOS	12.834.153	14.384.274	4.292.547	10.091.727	30%
115-04-63-000-000-000	AJUSTES	0	0	0	0	0%
115-15-000-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	902.135	4.900.442	0	4.900.442	0%
TOTAL INGRESOS		44.087.874	53.523.778	12.632.313	40.891.465	24%
CUENTA GASTOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
215-000-000-000-000-000	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	40.016.837	48.509.536	11.861.857	36.647.679	24%
215-01-41-000-000-000	BIENES DE USO DEPRECIABLES	242.307	542.153	266.724	275.429	49%
215-05-23-000-000-000	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	790.603	912.198	112.649	799.549	12%
215-05-31-000-000-000	GASTO EN PERSONAL	29.620.746	32.403.658	8.825.244	23.578.414	27%
215-05-32-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	9.363.181	14.651.527	2.657.240	11.994.287	18%
215-05-63-000-000-000	AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	816.779	2.407	814.372	0%
215-34-000-000-000-000	AL SERVICIO DE LA DEUDA	4.071.031	4.197.463	0	4.197.463	0%
TOTAL GASTOS		44.087.868	53.523.778	11.864.264	41.659.514	22%

En términos generales la ejecución presupuestaria de la Corporación como un todo, es decir Consolidado, está de acuerdo a una ejecución lineal en función del tiempo transcurrido, alcanzando una ejecución de 24% para los ingresos y 22% para los gastos, Presupuestariamente se genera un superávit de 2%.

A continuación, se presentan los Balances de ejecución presupuestaria de las áreas de manera que se aprecia cual es la situación particular respecto de la ejecución:

Educación:

CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAISO PARA EL DESARROLLO SOCIAL						
BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA EDUCACIÓN						
AL 31 de Marzo de 2021						
CUENTA INGRESOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO	% DE EJECUCIÓN
115-000-000-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	4.316.135	8.163.693	1.809.720	6.353.973	22%
115-04-000-000-000-000	INGRESOS	3.414.000	4.741.991	1.809.720	2.932.271	38%
115-04-41-000-000-000	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	823.948	823.948	0	100%
115-04-61-000-000-000	OTROS INGRESOS	3.414.000	3.918.043	985.772	2.932.271	25%
115-04-63-000-000-000	AJUSTES	0	0	0	0	0%
115-15-000-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	902135	3.421.702		3.421.702	0%
TOTAL INGRESOS		4.316.135	8.163.693	1.809.720	6.353.973	22%
CUENTA GASTOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
215-000-000-000-000-000	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	902.135	3.835.321	999.624	2.835.697	26%
215-01-41-000-000-000	BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	0	0	0	0%
215-05-23-000-000-000	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	56.927	53.873	3.054	95%
215-05-31-000-000-000	GASTO EN PERSONAL	0	630.940	611.692	19.248	97%
215-05-32-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	902.135	3.147.454	334.059	2.813.395	11%

215-05-63-000-000-000	AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	814372	0	814.372	0%
215-34-000-000-000-000	AL SERVICIO DE LA DEUDA	3.414.000	3.514.000	0	3.514.000	0%
TOTAL GASTOS		4.316.135	8.163.693	999.624	7.164.069	12%

A pesar del traspaso, el área de educación sigue con un presupuesto asignado, por una parte ingresos que han recibido producto de devolución de subvenciones, así como subvención municipal para hacer frente al pago de remuneraciones del personal que no fue traspasado así como para pagar finiquito y también pagar cotizaciones previsionales del año 2020 y compromisos, principalmente con los trabajadores, también hay saldo inicial de fondos, que corresponde principalmente a proyectos que deben ser ejecutados a durante 2021, como por ejemplo el incentivo al retiro. Respecto de los gastos, como se observa, corresponden principalmente a gastos de personal y compras de bienes y servicios para los proyectos que se encuentran en ejecución. Los proyectos que se encuentran en ejecución son: FAEP 2019 y 2020, Movámonos 2020, TP TICS, TP 5.0, Proyectos MIEP y de Emergencia. Adicionalmente al 30 de abril se deben reintegrar fondos correspondientes al incentivo al Retiro y los fondos no ejecutados del programa Elige Vivir Sano, ambos recursos llegaron en diciembre de 2020 y por instrucciones de la Secreduc se deben devolver ante las complejidades de ejecución dado el cambio de calidad de sostenedor y debido a la naturaleza de los gastos y compromisos que se deben cubrir con estos fondos.

Jardines Infantiles:

CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAISO PARA EL DESARROLLO SOCIAL						
BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA JARDINES VTF						
AL 31 de Marzo de 2021						
CUENTA INGRESOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO	% DE EJECUCIÓN
115-000-000-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	0	2.000	0	2.000	0%
115-04-000-000-000-000	INGRESOS	0	2.000	0	2.000	0%
115-04-41-000-000-000	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0%
115-04-61-000-000-000	OTROS INGRESOS	0	2.000	0	2.000	0%
115-04-63-000-000-000	AJUSTES	0	0	0	0	0%
115-15-000-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	0	26.432	0	26.432	0%
TOTAL INGRESOS		0	28.432	0	28.432	0%

CUENTA GASTOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
215-000-000-000-000-000	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	0	2.000	192	1.808	10%
215-01-41-000-000-000	BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	0	0	0	0%
215-05-23-000-000-000	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	2.000	192	1.808	10%
215-05-31-000-000-000	GASTO EN PERSONAL	0	0	0	0	0%
215-05-32-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	0	0	0	0	0%
215-05-63-000-000-000	AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0%
215-34-000-000-000-000	AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	26.432	0	26.432	0%
TOTAL GASTOS		0	28.432	192	28.240	1%

Al igual que en Educación, debido al traspaso el presupuesto es distinto de años anteriores, no obstante se mantiene debido a que hay ingresos que se espera ingresen producto de las leyes de reajuste del sector público que fueron aprobadas a fines de diciembre y se ejecutan a contar de enero y también a que quedan compromisos que pagar.

Salud

CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAISO PARA EL DESARROLLO SOCIAL						
BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA SALUD						
AL 31 de Marzo de 2021						
CUENTA INGRESOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO	% DE EJECUCIÓN
115-000-000-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	32.463.073	35.654.133	8.637.436	27.016.697	24%
115-04-000-000-000-000	INGRESOS	32.463.073	35.654.133	8.637.436	27.016.697	0%
115-04-41-000-000-000	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	30.273.252	33.336.780	7.497.299	25.839.481	22%
115-04-61-000-000-000	OTROS INGRESOS	2.189.821	2.317.353	1.140.137	1.177.216	49%
115-04-63-000-000-000	AJUSTES	0	0	0	0	0%

115-15-000-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	0	1.169.647	0	1.169.647	0%
TOTAL INGRESOS		32.463.073	36.823.780	8.637.436	28.186.344	23%
CUENTA GASTOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
215-000-000-000-000-000	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	31.806.038	36.164.343	8.638.194	27.526.149	24%
215-01-41-000-000-000	BIENES DE USO DEPRECIABLES	155.952	453.076	266.724	186.352	59%
215-05-23-000-000-000	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	487.022	487.022	0	487.022	0%
215-05-31-000-000-000	GASTO EN PERSONAL	24.039.915	25.621.689	6.532.617	19.089.072	25%
215-05-32-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	7.123.149	9.602.556	1.838.853	7.763.703	19%
215-05-63-000-000-000	AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	2407	2407	0	100%
215-34-000-000-000-000	AL SERVICIO DE LA DEUDA	657.031	657.031	0	657.031	0%
TOTAL GASTOS		32.463.069	36.823.781	8.640.601	28.183.180	23%

La ejecución presupuestaria de Salud está de acuerdo a lo programado, con un 23% tanto de ingresos como de gastos, solo un 2% inferior a lo esperado en una ejecución lineal, no obstante, se debe señalar, que durante el primer trimestre aún no ingresan la mayor parte de los recursos de programas como es habitual dentro del ciclo presupuestario anual de esta área, donde este tipo de recursos llega en el segundo trimestre. En compensación el municipio ha entregado un mayor aporte respecto de años anteriores, lo que se ha destinado tanto el incremento de remuneraciones aprobado en el Concejo Municipal como al pago de proveedores.

Red de Servicios Populares:

CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAISO PARA EL DESARROLLO SOCIAL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA SERVICIOS POPULARES AL 31 de Marzo de 2021						
CUENTA INGRESOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO	% DE EJECUCIÓN
115-000-000-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	1.019.371	1.043.158	336.968	706.190	32%
115-04-000-000-000-000	INGRESOS	1.019.371	1.043.158	336.968	706.190	32%

000						
115-04-41-000-000-000	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0%
115-04-61-000-000-000	OTROS INGRESOS	1.019.371	1.043.158	336.968	706.190	32%
115-04-63-000-000-000	AJUSTES	0	0	0	0	0%
115-15-000-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	0	178.711	0	178.711	0%
TOTAL INGRESOS		1.019.371	1.221.869	336.968	884.901	28%
CUENTA GASTOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
215-000-000-000-000-000	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	1.019.370	1.221.869	301.629	920.240	25%
215-01-41-000-000-000	BIENES DE USO DEPRECIABLES	68.668	71.390	0	71.390	0%
215-05-23-000-000-000	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	1.019	898	121	88%
215-05-31-000-000-000	GASTO EN PERSONAL	309.205	312.237	102.437	209.800	33%
215-05-32-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	641.497	837.223	198.294	638.929	24%
215-05-63-000-000-000	AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0%
215-34-000-000-000-000	AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0%
TOTAL GASTOS		1.019.370	1.221.869	301.629	920.240	25%

El balance de ejecución presupuestaria muestra que los ingresos percibidos por la Red de Servicios Populares fue de 28% y los gastos de un 25%, generándose un superávit, pero dentro de márgenes normales dentro de una programación lineal. Tener este nivel de ingresos ratifica que han sido exitosas las medidas tomadas el año pasado para la venta electrónica y entrega a domicilio, así como la operación del laboratorio popular.

Cementerio:

CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAISO PARA EL DESARROLLO SOCIAL						
BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA CEMENTERIO						
AL 31 de Marzo de 2021						
CUENTA INGRESOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO	% DE EJECUCIÓN
115-000-000-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	1.144.660	1.511.669	556.119	955.550	37%
115-04-000-000-000-000	INGRESOS	1.144.660	1.511.669	556.119	955.550	37%
115-04-41-000-000-000	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	41.592	41.592	18.519	23.073	45%
115-04-61-000-000-000	OTROS INGRESOS	1.103.068	1.470.077	537.600	932.477	37%
115-04-63-000-000-000	AJUSTES	0	0	0	0	0%
115-15-000-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	0	65.071	0	65.071	0%
TOTAL INGRESOS		1.144.660	1.576.740	556.119	1.020.621	35%
CUENTA GASTOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
215-000-000-000-000-000	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	1.144.660	1.576.739	547.380	1.029.359	35%
215-01-41-000-000-000	BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	0	0	0	0%
215-05-23-000-000-000	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	53.244	64.893	20.879	44.014	32%
215-05-31-000-000-000	GASTO EN PERSONAL	882.132	973.125	282.773	690.352	29%
215-05-32-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	209.284	538.721	243.728	294.993	45%
215-05-63-000-000-000	AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0%
215-34-000-000-000-000	AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0%
TOTAL GASTOS		1.144.660	1.576.739	547.380	1.029.359	35%

En cementerio los ingresos percibidos y los gastos devengados alcanzaron al 35%. Cabe señalar, que el cementerio recibe en el mes de enero el aporte correspondiente a la Concesión al Parque

Del Consuelo, así como ha recibido mayores aportes de parte del municipio tanto para remuneraciones como para gasto operacional.

Administración Central:

<p style="text-align: center;">CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAISO PARA EL DESARROLLO SOCIAL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA ADMINISTRACIÓN CENTRAL AL 31 de Marzo de 2021</p>						
CUENTA INGRESOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO	% DE EJECUCIÓN
115-000-000-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	1.021.564	1.414.564	316.284	1.098.280	22%
115-04-000-000-000-000	INGRESOS	1.021.564	1.414.564	316.284	1.098.280	22%
115-04-41-000-000-000	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	36.742	36.742	0	36.742	0%
115-04-61-000-000-000	OTROS INGRESOS	984.822	1.377.822	316.284	1.061.538	23%
115-04-63-000-000-000	AJUSTES	0	0	0	0	0%
115-15-000-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	0	1.540	0	1.540	0%
TOTAL INGRESOS		1.021.564	1.416.104	316.284	1.099.820	22%
CUENTA GASTOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
215-000-000-000-000-000	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	1.021.564	1.416.104	600.330	815.774	42%
215-01-41-000-000-000	BIENES DE USO DEPRECIABLES	17.687	17.687	0	17.687	0%
215-05-23-000-000-000	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	337	50.337	36.172	14.165	72%
215-05-31-000-000-000	GASTO EN PERSONAL	850.238	1.193.238	522.750	670.488	44%
215-05-32-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	153.302	154.842	41.408	113.434	27%
215-05-63-000-000-000	AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0%
215-34-000-000-000-000	AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0%
TOTAL GASTOS		1.021.564	1.416.104	600.330	815.774	42%

El área de administración presenta una situación de bajos ingresos percibidos y altos gastos devengados, la explicación de esto se debe a que el personal de educación que no ha sido traspasado, principalmente el del área de infraestructura se ha imputado como personal de administración central, no obstante, los ingresos que se han destinado a este personal proveniente del municipio se han imputado en educación. Esta es una situación que podría ser corregida en el resto del año, dependiendo de los cambios de estructura que pueda sufrir la Administración Central.

Convenio de Aseo:

CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAISO PARA EL DESARROLLO SOCIAL						
BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA ASEO						
AL 31 de Marzo de 2021						
CUENTA INGRESOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO	% DE EJECUCIÓN
115-000-000-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	4.123.071	4.255.821	975.786	3.280.035	23%
115-04-000-000-000-000	INGRESOS	4.123.071	4.255.821	975.786	3.280.035	23%
115-04-41-000-000-000	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0%
115-04-61-000-000-000	OTROS INGRESOS	4.123.071	4.255.821	975.786	3.280.035	23%
115-04-63-000-000-000	AJUSTES	0	0	0	0	0%
115-15-000-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	0	37.339	0	37.339	0%
TOTAL INGRESOS		4.123.071	4.293.160	975.786	3.317.374	23%
CUENTA GASTOS	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
215-000-000-000-000-000	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	4.123.070	4.293.160	774.508	3.518.652	18%
215-01-41-000-000-000	BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	0	0	0	0%
215-05-23-000-000-000	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	250.000	250.000	635	249.365	0%
215-05-31-000-000-000	GASTO EN PERSONAL	3.539.256	3.672.429	772.975	2.899.454	21%
215-05-32-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	333.814	370.731	898	369.833	0%
215-05-63-000-000-000	AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0%

215-34-000-000-000-000	AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0%
TOTAL GASTOS		4.123.070	4.293.160	774.508	3.518.652	18%

El Balance de Ejecución Presupuestaria del convenio de Aseo, muestra ingresos percibidos de 23% y unos gastos devengados del 18%, generando una situación de superávit.

Estados de Situación Financiera- Comentarios

La Corporación Municipal se encuentra en un proceso de transición a consecuencia del traspaso de los establecimientos de educación pública municipal: escuelas, liceos y jardines infantiles vía transferencia de fondos, al Servicio Local de Educación de Valparaíso, conformado por los establecimientos de Valparaíso y de la comuna de Juan Fernández. El traspaso de la Educación implicó la transferencia de los inmuebles, los muebles y la dotación de docentes y asistentes de la educación, lo que evidentemente genera modificaciones en los Estados Financieros, rebajando los activos por una parte, así como las depreciaciones y por otra se ven los efectos en los ingresos y gastos del trimestre, sobre todo de los gastos de personal donde el personal de educación traspasado es de más de tres mil funcionarios y funcionarias. No obstante lo anterior, muchos de los pasivos permanecen en la institución y en el Municipio, por el solo ministerio de la Ley 21.040, otros se van a extinguir en la medida que se cumplan determinados procedimientos, como por ejemplo la deuda por concepto de anticipos de subvenciones, donde el Ministerio de Educación tiene que dictar una Resolución en que indica que la deuda se ha eliminado debido a que dejamos de percibir la subvención escolar que permitía su pago, esta Resolución puede demorar hasta un par de años, no obstante, la Corporación ha enviado las respectivas rendiciones que permiten esta extinción de deuda. Otros pasivos se van a extinguir debido a gestiones realizadas y al cumplimiento de los pagos comprometidos con los distintos acreedores, ejemplo de esto son los convenios con el IPS, Chilquinta, Esva, Coopeuch, Colegio de Profesores, por mencionar los más importantes.

En consecuencia, tanto para Educación como para los Jardines Infantiles se hacen ajustes contables en los Estados Financieros, producto del traspaso.

Estados de Resultados

SANCIONES PECURIARIAS	-	-	-	-	-	-	-	-
OTROS INGRESOS	\$ 889.632.298	\$ 802.525.485	\$ 537.600.288	\$ 316.284.000	\$ 975.786.240	\$ -	\$ 336.968.294	\$ 3.858.796.605
TOTAL OTROS INGRESOS :	\$ 985.771.782	\$ 1.140.137.106	\$ 537.600.288	\$ 316.284.000	\$ 975.786.240	\$ -	\$ 336.968.294	\$ 4.292.547.710
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	\$ - 473.971.535	\$ - -2.411.222.877	\$ - 265.203.935	\$ - 409.624.317	\$ - 242.010.287	\$ -	\$ - 9.245.399	\$ - 3.811.278.350
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	\$ - 137.720.374	\$ - -3.531.206.559	\$ - 15.380.880	\$ - 53.179.348	\$ -	\$ -	\$ - 2.935.649	\$ - 3.740.422.810
OTRAS REMUNERACIONES	\$ -	\$ - 576.810.604	\$ - 2.187.858	\$ - 59.946.211	\$ - 530.964.424	\$ -	\$ - 90.255.845	\$ - 1.260.164.942
OTROS GASTOS EN PERSONAL	\$ -	\$ - 13.376.808	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ - 13.376.808
TOTAL GASTO EN PERSONAL :	\$ - 611.691.909	\$ - 6.532.616.848	\$ - 282.772.673	\$ - 522.749.876	\$ - 772.974.711	\$ -	\$ - 102.436.893	\$ - 8.825.242.910
COSTO DE VENTAS DE EXISTENCIAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
COSTO DE VENTA DE PRESTACIONES DE SERVICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL COSTO DE EXISTENCIAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS :	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	\$ -	\$ -	\$ - 4.960.229	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ - 4.960.229
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	\$ -	\$ - 5.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ - 5.000.000
MATERIAL DE USO O	\$ - 23.875.876	\$ - -1.126.203.533	\$ -	\$ - 6.577.357	\$ -	\$ -	\$ - 103.953.775	\$ - 1.260.610.541

AJUSTES POR INGRESOS RECIBIDOS EN EXCESO EN AÑOS ANTERIORES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OTROS AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 82.128.975	\$ 14.467.471	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.883.562	\$ -
TOTAL AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES :	\$ 2.676.627.182	\$ 1.129.475.429	\$ 27.583.966	\$ 39.541.358	\$ 134.735.514	\$ -	\$ 9.883.562	\$ 1.683.961.097
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
AJUSTES	\$ -2.701.056.006	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14.100.770	\$ -	\$ -
TOTAL AJUSTES :	\$ 2.701.056.006	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14.100.770	\$ -	\$ 2.715.156.776
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL OPERACIONAL :	\$ 762.128.771	\$ 629.088.343	\$ 18.871.096	\$ 248.235.274	\$ 336.014.414	\$ 14.018.454	\$ 22.706.018	\$ 210.636.036
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL EXEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO :	\$ 762.128.771	\$ 629.088.343	\$ 18.871.096	\$ 248.235.274	\$ 336.014.414	\$ 14.018.454	\$ 22.706.018	\$ 210.636.036

El Estado de Resultado a nivel consolidado muestra que los ingresos totales en el primer trimestre son de M\$12.867.048, mientras que los principales gastos son en Gastos del Personal y Bienes y Servicios de Consumos, totalizando entre ambos M\$11.625.216, por otra parte se presentan ajustes contables tanto en Educación como en Jardines Infantiles que totalizan M\$2.715.157

Balance Estados Financieros

El Balance de los Estados Financieros del primer trimestre de 2021 se presentan en comparativa al 31 de diciembre de 2020.

Se incluye Nota a los Estados Financieros debido a los ajustes contables producto del traspaso.

El principal cambio del Activo corresponde a los bienes depreciables y a los montos de depreciación acumulada que han sido reversados en el Área de Educación. Como resultado de esta operación se observa un activo menor comparado con el disponible al 31 de diciembre de 2020. En cuanto a los pasivos, estos también disminuyen concentrando su mayor disminución en las provisiones, los acreedores presupuestarios y otros pasivos.

En cuanto al Patrimonio, un cambio relevante se observa en el resultado del Ejercicio que como se ha visto en el Estado de Resultados es positivo, es decir un excedente por M\$210.636 y en el ejercicio al 31 de diciembre es de una pérdida por M\$11.463.668.

A continuación, se presenta el Balance de los Estados Financieros de la Corporación consolidado y sus distintas áreas.

Corporación Municipal de Valparaíso



ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
CONSOLIDADO
 Al 31 de Marzo de 2021

NOMBRE	EJERCICIO 1er. TRIMESTRE 2021	EJERCICIO 2020
ACTIVO		
TOTAL DISPONIBLE EN MONEDA NACIONAL :	\$ 3.834.283.262	4.738.698.156
TOTAL ANTICIPIO Y APLICACIÓN DE FONDOS :	\$ 515.666.849	497.053.102
TOTAL CUENTAS POR COBRAR :	\$ 24.303.088.653	24.567.124.250
TOTAL DEUDORES POR INCIERTA RECUPERACION :	\$ 393.288.665	362.878.937
TOTAL EXISTENCIAS :	\$ 283.098.012	283.098.012
TOTAL BIENES DE USO DEPRECIABLE :	\$ 4.575.015.551	30.878.356.787
TOTAL BIENES DE USO NO DEPRECIABLES :	\$ 14.302.348	14.302.348
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO :	\$ -2.863.012.818	-26.778.005.457
	\$ -	-
TOTAL ACTIVO :	\$ 31.055.730.522	34.563.506.135
PASIVOS		
TOTAL DEPOSITOS DE TERCEROS :	\$ -426.450	-2.212.158
TOTAL ACREEDORES PRESUPUESTARIOS :	\$ -3.245.588.383	-5.035.226.128
TOTAL AJUSTE A DISPONIBILIDADES :	\$ -179.299.266	-179.299.266
TOTAL CUENTAS POR PAGAR :	\$ -48.503.029.401	-48.017.463.492
TOTAL OTROS PASIVOS :	\$ -97.716.323	-159.644.252
TOTAL PROVISIONES :	\$ -88.454.487.794	-90.815.123.056
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS :	\$ -	-
TOTAL PASIVOS :	\$ -140.480.547.617	-144.208.968.352
PATRIMONIO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	\$ 21.447.000	21.447.000
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ -109.656.900.131	-98.203.241.265
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 210.636.036	-11.463.667.952
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS :	\$ -109.446.264.095	-109.666.909.217
	\$ -	-
TOTAL PATRIMONIO :	\$ -109.424.817.095	-109.645.462.217
	\$ -	-
TOTAL PASIVO	\$ -31.055.730.522	-34.563.506.135
TOTAL ACTIVO	\$ 31.055.730.522	34.563.506.135
SUMAS IGUALES	\$ -	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS :

Con motivo del traspaso de los establecimientos educacionales y los jardines infantiles al Servicio Local de Educación, se dieron de baja los bienes del activo fijo, reversando contra la cuenta depreciaciones acumuladas, el saldo de los activos fijos se castigaron contra la cuenta ajustes ejercicios anteriores.

Educación:

Corporación Municipal de Valparaíso		
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA		
AREA EDUCACIÓN		
Al 31 de Marzo de 2021		
NOMBRE	EJERCICIO PRIMER TRIMESTRE 2021	EJERCICIO 2020
ACTIVO		
TOTAL DISPONIBLE EN MONEDA NACIONAL	2.502.963.473	3.335.105.631
TOTAL ANTICIPIO Y APLICACIÓN DE FONDOS	308.117.155	328.262.183
TOTAL CUENTAS POR COBRAR :	2.483.124.153	3.328.480.298
TOTAL DEUDORES POR INCIERTA RECUPERACIÓN	393.288.665	362.878.937
TOTAL EXISTENCIAS :	0	-
TOTAL BIENES DE USO DEPRECIABLE :	0	26.608.124.838
TOTAL BIENES DE USO NO DEPRECIABLES :	14.302.348	14.302.348
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES	0	-23.907.051.392
TOTAL ACTIVO :	5.701.795.794	10.070.102.843
PASIVOS		
TOTAL DEPOSITOS DE TERCEROS :	20.122.593	18.336.885
TOTAL ACREEDORES PRESUPUESTARIOS :	-935.084.301	-2.410.072.367
TOTAL AJUSTE A DISPONIBILIDADES :	-55.923.869	-55.923.869
TOTAL CUENTAS POR PAGAR :	-23.136.707.896	-23.428.840.805
TOTAL OTROS PASIVOS :	-44.865.228	-112.777.910
TOTAL PROVISIONES :	-41.080.393.666	-44.374.010.121
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS :	0	-
TOTAL PASIVOS :	-65.232.852.367	-70.363.288.187
PATRIMONIO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	21.447.000	21.447.000
RESULTADOS ACUMULADOS	-60.314.632.344	-59.030.040.517
RESULTADOS DEL EJERCICIO	762.128.771	-1.284.591.827
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS :	-59.552.503.573	-60.314.632.344
TOTAL PATRIMONIO :	-59.531.056.573	-60.293.185.344
TOTAL PASIVO	-5.701.795.794	-10.070.102.843
TOTAL ACTIVO	5.701.795.794	10.070.102.843
SUMAS IGUALES	0	0

Jardines Infantiles

Corporación Municipal de Valparaíso

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AREA JARDINES INFANTILES VTF

Al 31 de Marzo de 2021



NOMBRE	EJERCICIO PRIMER TRIMESTRE 2021	EJERCICIO 2020
ACTIVO		
TOTAL DISPONIBLE EN MONEDA NACIONAL :	81.326	24.800.274
TOTAL ANTICIPIO Y APLICACIÓN DE FONDOS :	1.400.047	1.400.047
TOTAL CUENTAS POR COBRAR :	194.527.258	222.028.071
TOTAL DEUDORES POR INCIERTA RECUPERACION :	0	-
TOTAL EXISTENCIAS :	0	-
TOTAL BIENES DE USO DEPRECIABLE :	0	22.042.017
TOTAL BIENES DE USO NO DEPRECIABLES :	0	-
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO :	0	-7.941.247
TOTAL ACTIVO :	196.008.631	262.329.162
PASIVOS		
TOTAL DEPOSITOS DE TERCEROS :	0	-
TOTAL ACREEDORES PRESUPUESTARIOS :	-116.244.524	-164.346.190
TOTAL AJUSTE A DISPONIBILIDADES :	-490.951	-490.951
TOTAL CUENTAS POR PAGAR :	-493.543.332	-497.524.608
TOTAL OTROS PASIVOS :	-282.370	-501.505
TOTAL PROVISIONES :	-16.250.918	-16.250.918
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS :	0	-
TOTAL PASIVOS :	-626.812.095	-679.114.172
PATRIMONIO	0	-
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
RESULTADOS ACUMULADOS	-416.785.010	-376.541.644
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-14.018.454	-40.243.366
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS :	-430.803.464	-416.785.010
TOTAL PATRIMONIO :	-430.803.464	-416.785.010
TOTAL PASIVO	-196.008.631	-262.329.162
TOTAL ACTIVO	196.008.631	262.329.162
SUMAS IGUALES	0	-

Salud:

Corporación Municipal de Valparaíso		
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA		
AREA SALUD		
Al 31 de Marzo de 2021		
NOMBRE	EJERCICIO PRIMER TRIMESTRE 2021	EJERCICIO 2020
ACTIVO		
TOTAL DISPONIBLE EN MONEDA NACIONAL :	605.917.944	1.061.975.059
TOTAL ANTICIPIO Y APLICACIÓN DE FONDOS :	112.007.933	88.207.110
TOTAL CUENTAS POR COBRAR :	13.752.023.250	13.090.841.035
TOTAL DEUDORES POR INCIERTA RECUPERACION :	0	-
TOTAL EXISTENCIAS :	283.098.012	283.098.012
TOTAL BIENES DE USO DEPRECIABLE :	4.312.017.164	3.991.560.293
TOTAL BIENES DE USO NO DEPRECIABLES :	0	-
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO :	-2.703.723.890	-2.703.723.890
TOTAL ACTIVO :	16.361.340.413	15.811.957.619
PASIVOS		
TOTAL DEPOSITOS DE TERCEROS :	0	-
TOTAL ACREEDORES PRESUPUESTARIOS :	-1.107.585.655	-1.416.174.744
TOTAL AJUSTE A DISPONIBILIDADES :	-106.427.906	-106.427.906
TOTAL CUENTAS POR PAGAR :	-10.825.363.224	-10.417.324.751
TOTAL OTROS PASIVOS :	0	-
TOTAL PROVISIONES :	-26.925.244.889	-25.846.223.136
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS :	0	-
TOTAL PASIVOS :	-38.964.621.674	-37.786.150.537
PATRIMONIO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	0	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-21.974.192.918	-16.483.474.733
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-629.088.343	-5.490.718.185
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS :	-22.603.281.261	-21.974.192.918
TOTAL PATRIMONIO :	-22.603.281.261	-21.974.192.918
TOTAL PASIVO	-16.361.340.413	-15.811.957.619
TOTAL ACTIVO	16.361.340.413	15.811.957.619
SUMAS IGUALES	0	-



Servicios Populares

Corporación Municipal de Valparaíso

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

SERVICIOS POPULARES

Al 31 de Marzo de 2021



NOMBRE	EJERCICIO PRIMER TRIMESTRE 2021	EJERCICIO 2020
ACTIVO		
TOTAL DISPONIBLE EN MONEDA NACIONAL :	211.333.013	197.247.882
TOTAL ANTICIPIO Y APLICACIÓN DE FONDOS :	18.233.858	5.315.295
TOTAL CUENTAS POR COBRAR :	280.732.069	235.378.586
TOTAL DEUDORES POR INCIERTA RECUPERACION :	0	-
TOTAL EXISTENCIAS :	0	-
TOTAL BIENES DE USO DEPRECIABLE :	1.657.950	1.657.950
TOTAL BIENES DE USO NO DEPRECIABLES :	0	-
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO :	-78.713	-78.713
TOTAL ACTIVO :	511.878.177	439.521.000
PASIVOS		
TOTAL DEPOSITOS DE TERCEROS :	-1.659.790	-1.659.790
TOTAL ACREEDORES PRESUPUESTARIOS :	-51.052.540	-49.180.191
TOTAL AJUSTE A DISPONIBILIDADES :	0	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR :	-457.745.783	-409.966.973
TOTAL OTROS PASIVOS :	0	-
TOTAL PROVISIONES :	-142.782.383	-142.782.383
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS :	0	-
TOTAL PASIVOS :	-653.240.496	-603.589.337
PATRIMONIO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
RESULTADOS ACUMULADOS	-164.068.337	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	22.706.018	-164.068.337
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS :	-141.362.319	-164.068.337
TOTAL PATRIMONIO :	-141.362.319	-164.068.337
TOTAL PASIVO	-511.878.177	-439.521.000
TOTAL ACTIVO	511.878.177	439.521.000
SUMAS IGUALES	0	-

Cementerio

Corporación Municipal de Valparaíso

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AREA CEMENTERIO

Al 31 de Marzo de 2021



NOMBRE	EJERCICIO PRIMER TRIMESTRE 2021	EJERCICIO 2020
ACTIVO		
TOTAL DISPONIBLE EN MONEDA NACIONAL :	\$ 209.029.843	65.070.923
TOTAL ANTICIPIO Y APLICACIÓN DE FONDOS :	\$ 33.300.910	30.300.910
TOTAL CUENTAS POR COBRAR :	\$ 756.057.827	733.957.902
TOTAL DEUDORES POR INCIERTA RECUPERACION :	\$ -	-
TOTAL EXISTENCIAS :	\$ -	-
TOTAL BIENES DE USO DEPRECIABLE :	\$ 204.451.738	204.451.738
TOTAL BIENES DE USO NO DEPRECIABLES :	\$ -	-
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO :	\$ -116.150.819	-116.150.819
TOTAL ACTIVO :	\$ 1.086.689.499	917.630.654
PASIVOS		
TOTAL DEPOSITOS DE TERCEROS :	-14711633	-14.711.633
TOTAL ACREEDORES PRESUPUESTARIOS :	\$ -210.495.963	-218.600.520
TOTAL AJUSTE A DISPONIBILIDADES :	\$ -	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR :	-1.789.621.363	-1.625.062.124
TOTAL OTROS PASIVOS :	-23.349.134	-18.197.658
TOTAL PROVISIONES :	-3.225.030.702	-3.198.706.919
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS :	\$ -	-
TOTAL PASIVOS :	\$ -5.263.208.795	-5.075.278.854
PATRIMONIO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	\$ -	-
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ -4.157.648.200	-3.112.868.530
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ -18.871.096	-1.044.779.670
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS :	\$ -4.176.519.296	-4.157.648.200
TOTAL PATRIMONIO :	\$ -4.176.519.296	-4.157.648.200
TOTAL PASIVO	-1.086.689.499	-917.630.654
TOTAL ACTIVO	1.086.689.499	917.630.654
SUMAS IGUALES	0	-

Corporación Municipal de Valparaíso



ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AREA CENTRAL

Al 31 de Marzo de 2021

NOMBRE	EJERCICIO 1er. TRIMESTRE 2021	EJERCICIO 2020
ACTIVO		
TOTAL DISPONIBLE EN MONEDA NACIONAL :	54.384.002	17.159.440
TOTAL ANTICIPIO Y APLICACIÓN DE FONDOS :	12.345.384	13.305.995
TOTAL CUENTAS POR COBRAR :	1.795.537.058	1.979.210.617
TOTAL DEUDORES POR INCIERTA RECUPERACION :	0	-
TOTAL EXISTENCIAS :	0	-
TOTAL BIENES DE USO DEPRECIABLE :	56.888.699	50.519.951
TOTAL BIENES DE USO NO DEPRECIABLES :	0	-
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO :	-43.059.396	-43.059.396
TOTAL ACTIVO :	1.876.095.747	2.017.136.607
PASIVOS		
TOTAL DEPOSITOS DE TERCEROS :	0	-
TOTAL ACREEDORES PRESUPUESTARIOS :	-381.885.191	-251.865.802
TOTAL AJUSTE A DISPONIBILIDADES :	-14.961.234	-14.961.234
TOTAL CUENTAS POR PAGAR :	-5.871.817.224	-5.856.831.273
TOTAL OTROS PASIVOS :	-27.180.663	-26.128.251
TOTAL PROVISIONES :	-1.839.381.956	-1.878.245.294
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS :	0	-
TOTAL PASIVOS :	-8.135.226.268	-8.028.031.854
PATRIMONIO	0	-
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	0	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-6.010.895.247	-5.210.769.589
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-248.235.274	-800.125.658
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS :	-6.259.130.521	-6.010.895.247
TOTAL PATRIMONIO :	-6.259.130.521	-6.010.895.247
TOTAL PASIVOS	1.876.095.747	2.017.136.607
TOTAL ACTIVOS	1.876.095.747	2.017.136.607
	0	-

Aseo

Corporación Municipal de Valparaíso		
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA		
AREA CONVENIO DE ASEO		
Al 31 de Marzo de 2021		
	-	-
NOMBRE	EJERCICIO PRIMER TRIMESTRE 2021	EJERCICIO 2020
ACTIVO		
TOTAL DISPONIBLE EN MONEDA NACIONAL :	250.573.661	37.338.947
TOTAL ANTICIPIO Y APLICACIÓN DE FONDOS :	30.261.562	30.261.562
TOTAL CUENTAS POR COBRAR :	5.041.087.038	4.977.227.741
TOTAL DEUDORES POR INCIERTA RECUPERACION :	0	-
TOTAL EXISTENCIAS :	0	-
TOTAL BIENES DE USO DEPRECIABLE :	0	-
TOTAL BIENES DE USO NO DEPRECIABLES :	0	-
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO :	0	-
TOTAL ACTIVO :	5.321.922.261	5.044.828.250
PASIVOS		
TOTAL DEPOSITOS DE TERCEROS :	-4.177.620	-4.177.620
TOTAL ACREEDORES PRESUPUESTARIOS :	-443.240.209	-524.986.314
TOTAL AJUSTE A DISPONIBILIDADES :	-1.495.306	-1.495.306
TOTAL CUENTAS POR PAGAR :	-5.928.230.579	-5.781.912.958
TOTAL OTROS PASIVOS :	-2.038.928	-2.038.928
TOTAL PROVISIONES :	-15.225.403.280	-15.358.904.285
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS :	0	-
TOTAL PASIVOS :	-21.604.585.922	-21.673.515.411
PATRIMONIO	0	-
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	0	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-16.618.678.075	-13.989.546.252
RESULTADOS DEL EJERCICIO	336.014.414	-2.639.140.909
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS :	-16.282.663.661	-16.628.687.161
TOTAL PATRIMONIO :	-16.282.663.661	-16.628.687.161
TOTAL PASIVOS	5.321.922.261	5.044.828.250
TOTAL ACTIVOS	5.321.922.261	5.044.828.250
	0	-



Pasivos:

Al 31 de Marzo de 2021								
PASIVOS	Educación	Jardines Infantiles	Salud	Servicios Populares	Cementerio	Administración Central	Aseo	Consolidado
DEPOSITOS DE TERCEROS	-\$ 20.122.593	0	0	1659790	\$ 14.711.633	\$ 0	\$ 4.177.620	\$ 426.450
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	\$ 935.084.301	\$ 116.244.524	\$ 1.107.585.655	\$ 51.052.540	\$ 210.495.963	\$ 500.445.802	\$ 443.240.209	\$ 3.364.148.994
AJUSTE A DISPONIBILIDAD	\$ 55.923.869	\$ 490.951	\$ 106.427.906	\$ 0	\$ 0	\$ 14.961.234	\$ 1.495.306	\$ 179.299.266
CUENTAS POR PAGAR	\$ 23.136.707.896	\$ 493.543.332	\$ 10.825.363.224	\$ 457.745.783	\$ 1.789.621.363	\$ 5.871.817.224	\$ 5.928.230.579	\$ 48.503.029.401
OTROS PASIVOS	\$ 44.865.228	\$ 282.370	0	0	\$ 23.349.134	\$ 27.180.663	\$ 2.038.928	\$ 97.716.323
PROVISIONES	\$ 41.080.393.666	\$ 16.250.918	\$ 26.925.244.889	\$ 142.782.383	\$ 3.225.030.702	\$ 1.839.381.956	\$ 15.225.403.280	\$ 88.454.487.794
TOTAL PASIVOS AÑO 2021	\$ 65.232.852.367	\$ 626.812.095	\$ 38.964.621.674	\$ 653.240.496	\$ 5.263.208.795	\$ 8.253.786.879	\$ 21.604.585.922	\$ 140.599.108.228

Como se observa, la mayor parte de la deuda, es decir un 63% corresponde a provisiones. Las cuentas por pagar son los siguientes pasivos en importancia, con un monto de Porcentaje de 34%, En general, se puede indicar que la estructura de pasivos del año 2021 respecto de 2020 se mantiene en proporciones similares.

Se adjunta archivo Excel con el detalle de los pasivos por área.

Deuda Previsional

En las siguientes tablas se muestra un detalle de la deuda previsional años 2019 y 2020, que es el pasivo de mayor importancia de la Corporación.

DEUDA PREVISIONAL POR AREAS A DICIEMBRE DE 2020								
AREA	AFP	IPS	ISAPRES	CAJA 18	IST	TOTAL	Y REAJUSTES	DEUDA ACT.
EDUCACION	1.365.729.087	369.988.240	202.832.295	71.113.497	127.598.067	2.137.261.186	36.900.867.761	39.038.128.947
JUNJI	19.834.403	4.263.692	965.148	3.041.747	1.529.012	29.634.002		29.634.002
SALUD	270.951.628	305.386.827	50.839.547	42.171.963	26.192.513	695.542.478	18.804.767.600	19.500.310.078
CEMENTERIO	42.615.367	130.097.163	1.548.225	2.563.684	1.167.044	177.991.483	3.089.814.246	3.267.805.729
CENTRAL	114.685.753	72.077.928	18.523.335	1.405.912	8.970.479	215.663.407	1.460.966.803	1.676.630.210
SERV.POPULARES	4.507.586	724.489	701.213	565.479	359.093	6.857.860		6.857.860
ASEO	86.689.753	312.184.390	70.378	5.466.792	2.395.327	406.806.640	5.271.237.419	5.678.044.059
TOTAL	1.905.013.577	1.194.722.729	275.480.141	126.329.074	168.211.535	3.669.757.056	65.527.653.829	69.197.410.885

DEUDA PREVISIONAL POR AREAS AL 31 DE MARZO DE 2021								
AREA	AFP	IPS	ISAPRES	CAJA 18	IST	TOTAL	INTERESES Y REAJUSTES	TOTAL DEUDA ACT.

EDUCACION	549.710.968	174.479.540	81.274.313	0	36.942.426	842.407.247	31.957.497.977	32.799.905.224
SALUD	267.343.178	299.002.473	50.638.516	36.896.827	23.909.662	677.790.656	18.763.448.045	19.441.238.701
CEMENTERIO	41.364.029	129.433.009	1.538.329	2.216.185	1.007.505	175.559.057	2.947.821.966	3.123.381.023
CENTRAL SERV.POPULA RES	178.921.288	82.711.170	27.711.448	2.501.429	14.375.645	306.220.980	1.348.459.121	1.654.680.101
ASEO	4.537.643	823.055	596.313	643.825	371.499	6.972.335		6.972.335
ASEO	89.509.107	313.430.796	77.770	6.338.582	2.742.094	412.098.349	4.860.318.677	5.272.417.026
TOTAL	1.131.386.213	999.880.043	161.836.689	48.596.848	79.348.831	2.421.048.624	59.877.545.786	62.298.594.410

NOTA: LOS VALORES INCLUYEN EL MES MARZO 2021, EL CUAL SE ENCUENTRA DEVENGADO.
NOTA 2: LOS VALORES DEL IPS NO SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS EN SU TOTALIDAD A DICIEMBRE POR LO QUE SE TOMÓ COMO REFERENCIA ULTIMA CIRCULARIZACIÓN. SE FIRMÓ CONVENIO PERO NO SE PUEDEN REBAJAR LOS INTERESES HASTA QUE SE PAGUE LA ÚLTIMA CUOTA, SEGÚN LO ESTABLECIDO.

Los valores presentados incorporan la deuda devengada en diciembre de 2020 y al 31 de marzo de 2021, al analizar comparativamente 2020 y 2021, se puede observar que la deuda previsional total ha disminuido en M\$6.898.816 entre ambos años, que se debe al pago realizado al IPS por el área de Educación. La deuda que aumenta es la de Administración Central, que ha acumulado deuda previsional desde mayo a la fecha.

Para efecto de comparar situación con los años 2016 y 2020 se presenta el siguiente cuadro. Cabe señalar, que la información utilizada en todos los años tiene el mismo criterio respecto a la deuda devengada al 31 de diciembre de cada año, no obstante, para 2019 y 2020 no se considera aparte el convenio IPS toda vez que ha perdido vigencia y la institución no lo informa de manera separada.

Deuda Previsional Consolidada	2016 M\$	2017 M\$	2018 M\$	2019 M\$	2020 M\$	2021 M\$	% Variación respecto 2016
Deuda Previsional Neta	5.093.227	4.275.972	3.797.534	4.200.520	3.669.757	2.421.049	-52%
Convenio IPS	1.432.002	1.456.468	1.481.228				-100%
Provisiones	29.841.112	35.875.697	46.496.690	54.628.097	65.527.654	59.877.546	101%
Deuda Total	36.366.341	41.608.137	51.775.452	58.828.617	69.197.411	62.298.595	71%

Se observa que la deuda neta ha disminuido desde 2016 a la fecha en 52%, no obstante, a pesar de esa disminución, la deuda total previsional ha aumentado en 71%, esto porque los intereses y

multas se reajustan a tasas máximas convencionales, presentando un aumento de 101% en estos cuatro años. Cabe destacar que en Marzo de 2021 tanto la deuda previsional neta como las deuda total disminuyen respecto de diciembre de 2020.

Dotación:

Salud

Personal de Salud	Octubre	Noviembre	Diciembre
Planta	561	561	543
Contrata	647	647	650
Reemplazo	298	306	309
Total	1.506	1.514	1.502

Personal de Salud	Enero	Febrero	Marzo
Planta	541	540	540
Contrata	682	725	726
Reemplazo	304	286	288
Total	1.527	1.551	1.554

Servicios Populares

Personal de Farmacia	Octubre	Noviembre	Diciembre
Plazo Indefinido	12	12	12
Plazo Fijo	2	2	2
Reemplazo	0	0	0
Total	14	14	14

Personal de Óptica	Octubre	Noviembre	Diciembre
Plazo Indefinido	9	9	9
Plazo Fijo	0	0	0
Reemplazo	0	0	0
Total	9	9	9

Personal de Ortopedia Popular	Octubre	Noviembre	Diciembre
Plazo Indefinido	1	1	1
Plazo Fijo	1	1	1
Reemplazo	0	0	0
Total	2	2	2

Personal de Servicios Populares	Octubre	Noviembre	Diciembre
Plazo Indefinido	0	0	0
Plazo Fijo	1	1	1
Reemplazo	0	0	0
Total	1	1	1

Personal Laboratorio Popular	Octubre	Noviembre	Diciembre
Plazo Indefinido	0	0	0
Plazo Fijo	5	5	4
Reemplazo	0	0	0
Total	5	5	4

Personal de Farmacia	Enero	Febrero	Marzo
Plazo Indefinido	12	11	11
Plazo Fijo	4	5	5
Reemplazo	0	0	0
Total	16	16	16

Personal de Óptica	Enero	Febrero	Marzo
Plazo Indefinido	9	9	9
Plazo Fijo	1	1	1
Reemplazo	0	0	0
Total	10	10	10

Personal de Ortopedia Popular	Enero	Febrero	Marzo
Plazo Indefinido	1	1	1
Plazo Fijo	1	1	1
Reemplazo	0	0	0
Total	2	2	2

Personal de Servicios Populares	Enero	Febrero	Marzo
Plazo Indefinido	0	0	0
Plazo Fijo	1	1	1
Reemplazo	0	0	0
Total	1	1	1

Personal Laboratorio Popular	Enero	Febrero	Marzo
Plazo Indefinido	0	0	0
Plazo Fijo	4	3	3
Reemplazo	0	0	0
Total	4	3	3

Cementerio

Personal de Cementerio	Octubre	Noviembre	Diciembre
Planta	87	90	90
Contrata	5	4	6
Reemplazo	1	3	3
Total	93	97	99

Personal de Cementerio	Enero	Febrero	Marzo
Planta	89	90	91
Contrata	4	6	4
Reemplazo	3	1	1
Total	96	97	96

Educación

Educación	Enero	Febrero	Marzo
Adm Central Educación	43	42	33
Taller Aguayo	24	23	23
Funcionarios (Pintores y otros)	9	9	9
Total	76	74	65

Administración Central

Personal de Administración Central	Octubre	Noviembre	Diciembre
Contrata	11	12	12
Planta	67	65	64
Reemplazo	0	0	0
Total	78	77	76

Personal de Administración Central	Enero	Febrero	Marzo
Contrata	6	6	5
Planta	64	62	62

Reemplazo	0	0	0
Total	70	68	67

Aseo

ASEO	Septiembre	Noviembre	Diciembre
Planta	305	305	305
Contrata			
Reemplazo			
Total	305	305	305

ASEO	Enero	Febrero	Marzo
Planta	304	303	304
Contrata			
Reemplazo			
Total	304	303	304

Rendiciones:

Subvenciones Municipales:

Al 31 de marzo se percibieron las subvenciones municipales correspondientes a enero, febrero y marzo para Educación, Salud, Cementerio y Administración Central. Las rendiciones fueron realizadas, siendo la rendida la del mes de marzo el 30 de abril de 2021. La cuota correspondiente al mes de abril fue percibida el 05 de mayo de 2021 y se encuentra en proceso de ejecución.

Hasta el momento no se han recibido observaciones sobre las rendiciones realizadas a la unidad técnica municipal designada para estos efectos.

Al Servicio de Salud:

Al 31 de marzo se encuentran rendidos los ingresos percibidos por los meses de enero y febrero. Cabe recordar que el plazo para rendir son los primeros 15 días del mes siguiente. Al 31 de marzo aún no llegan recursos asociados a programas.

Ministerio de Educación:

Al 31 de marzo se ha realizado la rendición de las subvenciones educativas del año 2020, no obstante, el proceso no concluye hasta el mes de octubre de 2021.

No obstante lo anterior, quedan convenios vigentes por ejecutar durante 2021: FAEP 2019, FAEP 2020, Movámonos 2020, algunos proyectos de Emergencia y de Infraestructura Escolar, así como proyectos de liceos Técnico Profesionales.

Junji.

Al 31 de marzo se encuentra realizada la última rendición de las subvenciones correspondiente a los jardines infantiles Vía Transferencia de Fondos, la que fue realizada el 15 de enero de 2021.

Cualquier diferencia que se genere con esta institución será informada de manera posterior a través de Resoluciones y se debe regularizar a través de la firma de convenios de pagos. Como se ha dicho previamente, la subvención de Junji no cubría todos los conceptos de remuneraciones de las trabajadoras, sobre todo algunas asignaciones que percibían producto de convenios colectivos.