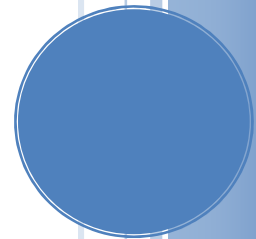




CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL
CALAMA

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2015





CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL
ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2015

BALANCE GENERAL CLASIFICADO			
Al 31 de Diciembre de 2015			
	Nota	2015 (\$)	2014 (\$)
ACTIVOS CIRCULANTES			
Fondos Fijos	2	176,216	1,247,093
Bancos (A-1)	3	7,073,834,321	6,310,948,021
Sumas a Rendir	4	1,073,520,605	2,609,145,784
Valores en Garantía	5	202,319,851	88,454,994
Inversiones Temporales (Acciones)	6	1,958,278	1,958,278
Cuenta Corriente Personal		-	(80,799)
Anticipos de Sueldos	7	5,138,350	4,423,000
Regularizaciones Internas por Cobrar	8	748,457,195	591,351,658
Farmacos e Insumos de Clínica	9	716,667,873	986,995,849
TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES		9,822,072,689	10,594,443,878
ACTIVOS FIJOS			
	10	-	-
Terrenos		1,616,535,394	52,388,254
Edificios		3,297,429,435	3,694,655,546
Instalaciones		347,652,117	317,007,302
Mobiliario		743,378,757	727,672,543
Equipos		1,048,915,727	922,369,177
Vehículos		333,344,290	324,273,728
Mobiliario Escolar		22,473,524	47,219,878
Biblioteca		-	75,612
Obras en Ejecucion		494,891,522	594,720,741
Herramientas		2,991,432	3,993,284
Instrumentos Musicales		150,233,126	137,856,815
Implementación Deportiva		64,061,865	51,777,108
Instrumental Médico		42,716,511	54,237,634
Licencia Software		349,823,488	206,232,161
Equipamiento computacional		839,964,411	695,478,737
Instalaciones proyecto		267,310,636	256,102,149
Mobiliario proyecto		11,719,058	17,396,297
Equipamiento computacional proyectos		6,777,882	3,282,563
Equipos proyectos		182,547,357	175,535,739
TOTAL ACTIVOS FIJOS		9,822,766,532	8,282,275,268
OTROS ACTIVOS			
		-	-
Cobro judicial en curso	11	6,631,120	6,631,120
Cuenta Incobrable en vía de castigo		-	-
TOTAL OTROS ACTIVOS		6,631,120	6,631,120
		-	-
TOTAL ACTIVOS		19,651,470,341	18,883,350,266



CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL
ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2015

BALANCE GENERAL CLASIFICADO			
Al 31 de Diciembre de 2015			
	Nota	2015 (\$)	2014 (\$)
PASIVOS CIRCULANTES			
Retención de 2da Categoría Retenido	12	16,935,468	9,218,863
IVA Débito Fiscal	13	92,603	226,011
Proveedores y Acreedores por Pagar	14	132,161	11,283,010
Regularizaciones internas por pagar	15	802,452,119	1,676,913,847
TOTAL PASIVOS CIRCULANTES		819,612,351	1,697,641,731
PASIVOS A LARGO PLAZO			
Valores por aclarar años anteriores		-	-
Provisión Indemnización Años Servicio Educación (PIAS)	16	2,598,297,519	2,323,637,592
Provisión Indemnización Años Servicio JUNJI (PIAS)	17	377,098,494	219,266,962
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		2,975,396,013	2,542,904,554
PATRIMONIO			
Capital	18	2,042,169,416	479,995,062
Revalorización de Capital Propio	19	312,356,886	232,712,279
Superavit Acumulados	20	13,549,497,206	13,102,821,811
Superavit del Ejercicio			827,274,829
Perdida del Ejercicio	21	(47,561,531)	-
TOTAL PATRIMONIO		15,856,461,977	14,642,803,981
TOTAL PASIVOS		19,651,470,341	18,883,350,266

Los Anexos y notas adjuntas número 1 al 21 forman parte integral de estos Estados Financieros



CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL
ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2015

Anexo A-1		
Anexo (A1) Bancos		
Banco SEP	\$	1,032,614,206
Banco Operaciones	\$	390,423,147
Banco Remuneraciones Educación	\$	722,229,576
Banco Remuneraciones Salud	\$	698,085,587
Banco Autogenerados Educación	\$	435,437,539
Banco Autogenerados Salud	\$	20,494,763
Banco Subvención Educación	\$	746,117,198
Banco Subvención Salud	\$	(151,398,896)
Banco Convenios	\$	698,867,717
Banco JEC B-9	\$	4,338
Banco JEC D-126	\$	4,158
Banco JEC D-140	\$	2,980
Banco JEC D-37	\$	4,855
Banco JEC D-48	\$	1
Banco JEC D-49	\$	4,785
Banco Proy. TP B-9, A-25	\$	33,650,220
Banco Proy. Ampliacion A-27	\$	-
Banco Junji	\$	437,102,987
Banco Fagem	\$	-
Banco Fondo Revitalizacion	\$	1,848,626
Banco Fril	\$	3,646,811
Banco Faep	\$	1,016,905,360
Banco Subv. IMC Salud	\$	340,731,883
Banco Subv. IMC Educacion	\$	389,948,568
Banco Subv. IMC Junji	\$	83,539,395
Banco Proyectos Educacion	\$	173,568,517
Total Banco	\$	7,073,834,321



CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL
ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2015

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 01 de enero al 31 de Diciembre de 2014 y 2015

	Notas	2015 (\$)	2014 (\$)
Ingresos por Operación (B-1)		38,347,255,554	34,941,250,181
Ingresos por Proyectos (B-2)		3,700,323,075	3,937,365,930
Aportes Municipales		2,341,766,989	1,505,727,888
Total Ingresos Operacionales		44,389,345,618	40,384,343,999
Gastos en Personal (B-4)	8	33,096,795,571	30,906,785,342
Gastos en Servicios Basicos (B-5)		674,861,963	587,365,698
Gastos de Administración (B-6)		3,218,336,919	3,127,364,042
Gastos de Funcionamiento (B-7)		8,133,460,928	5,493,580,371
Total Egresos Operacionales		45,123,455,381	40,115,095,453
Resultado Operacional		-734,109,763	269,248,546
Ingresos Autogenerados (B-3)		832,283,974	639,372,406
Gastos No Operacionales (B-8)		145,735,742	81,346,123
Resultado No Operacional		686,548,232	558,026,283
Resultatdo del Ejercicio		(47,561,531)	827,274,829

Los Anexos y notas adjuntas número 1 al 23 forman parte integral de estos Estados Financieros

Anexo B-1
Ingresos por Operación

Subvención Educación	\$	24,388,976,782
Percápita Salud	\$	7,038,145,780
Otros Aportes Educacion	\$	3,350,465,612
Otros Aportes Salud	\$	1,215,898,230
Subvención JUNJI	\$	1,067,005,773
Recupero Licencias Médicas	\$	1,285,176,883
Ingresos Operacionales	\$	1,586,494
Aporte Municipales	\$	
Total Ingresos por Subvención	\$	38,347,255,554



**CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL
ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2015**

**Anexo B-2
Ingresos por Proyectos**

Proyecto Fagem	\$	0
Otros Proyectos de Educación	\$	2,792,995,250
Proyecto de Salud	\$	907,327,825
	\$	
Total Ingresos por Proyectos	\$	3,700,323,075

**Anexo B-3
Ingresos Autogenerados**

Matrículas Educación Media	\$	25,268,500
Venta Exenta de Documentos (Educación)	\$	0
Intereses Ganados	\$	268,448
Descuentos Obtenidos	\$	0
Otros Ingresos No operacionales	\$	792,915,642
Recaudación Exenta Consultorios de Salud	\$	4,370,100
Arriendo Camping	\$	9,169,342
Dividendo por acciones	\$	291,942
Total Ingresos Autogenerados	\$	832,283,974



CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL
ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2015

Anexo B-4
Gastos en Personal

SUELDOS	\$	29,325,340,497
APORTE PATRONAL	\$	425,766,676
APORTE SEGURO CESANTIA	\$	126,500,741
APORTE S.I.S.	\$	132,587,189
ALUMNO EN PRACTICA	\$	17,385,184
HONORARIOS	\$	1,036,361,192
BONO ESCOLAR	\$	29,224,780
AGUINALDO Y BONOS	\$	974,544,161
BONO EXTRAORDINARIO	\$	192,623,080
INDEMNIZACIONES LEGALES	\$	-
INDEMNIZACIONES VOLUNTARIAS	\$	61,395,109
INDEMNIZACIONES AÑOS SERVICIOS EDUCACIONALES	\$	458,265,384
INDEMNIZACIONES AÑOS SERVICIOS JUNTA	\$	165,082,036
INDEMNIZACIONES AÑOS SERVICIOS SALUD	\$	70,071,350
INDEMNIZACION POR FERIADOS PROPORCIONALES	\$	78,764,110
INDEMNIZACION SUSTITUTIVAS AVISO PREVIO	\$	2,884,082

Total Gastos en Personal **33,096,795,571**



CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL
ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2015

Anexo B-5
Gastos en Servicios Básicos

Energía Eléctrica	\$	268,950,778
Agua Potable	\$	246,635,513
Teléfono	\$	27,548,296
Telefonía celular	\$	18,188,856
Gas	\$	5,499,520
Servicios de Alarma	\$	45,515,960
Internet	\$	61,536,195
Televisión Satelital	\$	986,845
	\$	
Total Gastos en Servicios Básicos	\$	674,861,963

Anexo B-6
Gastos de Administración

Material de Oficina	\$	323,838,929
Insumos Computacionales	\$	252,806,841
Seguros Edificios	\$	30,886,087
Seguros Vehículos	\$	14,471,380
Intereses Bancarios	\$	2,772,039
Multas e Intereses	\$	1,379,814
Impresos	\$	30,575,398
Publicaciones y Suscripciones	\$	41,595,083
Correspondencia y Fletes	\$	65,495,097
Pasajes y Movilización	\$	37,475,487
Patentes y Permisos de Circulación	\$	8,152,050
Útiles y Enseres	\$	306,789,269
Depreciaciones	\$	1,529,054,196
Amortizaciones	\$	573,045,249
Total Gastos de Administración	\$	3,218,336,919



CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL
ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2015

Anexo B-7		
Gastos de Funcionamiento		
Combustibles y Lubricantes	\$	36,921,813
Vestuario y Textiles	\$	104,687,318
Reparación y Mantenimiento de Edificios	\$	1,653,387,534
Reparación y Mantenimiento Mobiliario	\$	2,224,772
Material Bibliografico	\$	411,677,045
Material Deportivo	\$	39,436,792
Material Didáctico	\$	213,182,417
Material de Aseo	\$	167,988,290
Productos Químicos y Farmaceuticos	\$	1,355,333,975
Insumos Area Salud	\$	158,442,049
Insumos Dentales y Médicos Consumidos	\$	46,028,388
Recarga de extintores	\$	15,763,635
Traslado de Alumnos	\$	140,690,279
Mantenimiento de Vehículos	\$	18,746,729
Mantenimiento de Maquinarias y Equipos	\$	257,330,237
Servicios Varios	\$	1,392,837,335
Implementos de Seguridad	\$	18,544,028
Otros	\$	681,575,615
Otros Arriendos	\$	165,978,527
Capacitación	\$	706,950,886
Beneficios Convenio Colectivo	\$	446,687,596
Estimulos y Premios	\$	99,045,668
Total Gastos de Funcionamiento	\$	8,133,460,928

Anexo B-8		
Gastos No Operacionales		
Actividades y Eventos	\$	6,832,900
Alimentos y Bebidas	\$	138,902,842
Total Gastos No Operacionales	\$	145,735,742



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 1. INFORMACION GENERAL:** La Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama (COMDES), Rol Único Tributario N° 70.954.900-6, no persigue fines de lucro y su objetivo es:
 - 1.1. Administrar y operar servicios en las áreas de Educación, Salud y Atención de Menores que haya tomado a su cargo la Ilustre Municipalidad de Calama y que decida traspasarlos, adoptando las medidas necesarias para su dotación y perfeccionamiento. En el cumplimiento de estas finalidades, la Corporación gozará de las metas amplias atribuciones y facultades, sin menoscabo de las que en materia de supervigilancia y fiscalización correspondan a otras autoridades, servicios, instituciones u organismos de la administración central, descentralizada o autónoma del Estado y de las Municipalidades, de acuerdo con las leyes y reglamentos que rijan sobre la materia.
 - 1.2. Difundir a la opinión pública el conocimiento y objetivos que impulsan a la Corporación y las realizaciones que ella lleve a cabo.
- 2. FONDOS FIJOS:** Se entiende por Fondo Fijo, aquella suma de dinero que se pone a disposición de la unidad, departamentos ó establecimientos educacionales de COMDES, en carácter permanente, permitiendo solventar gastos menores imprevistos.
- 3. BANCOS (A-1):** Esta cuenta de activo refleja el saldo disponible que existe al 31 de diciembre de 2015 en cada una de las cuentas corrientes del Banco Crédito e Inversiones que tiene COMDES, reflejando un saldo contable de \$7.073.834.321.- Se adjunta “Anexo A-1”
- 4. SUMAS A RENDIR:** Se entiende por Sumas a Rendir la entrega de un determinado dinero a un funcionario de COMDES de carácter transitorio para que efectúe ciertos gastos específicos de los cuáles deberá rendir cuenta posteriormente. El saldo contable de esta cuenta asciende a la suma de \$ 1.073.520.605.- de los cuales \$1.030.000.900.- corresponde a Sumas a Rendir Subvención Escolar Preferencial (SEP).
- 5. VALORES EN GARANTIA:** Estos valores se entregan como garantía del cumplimiento de una obligación para con la Corporación para resguardo. Esta cuenta contable arroja un saldo de \$202.319.851.-
- 6. INVERSIONES TEMPORALES (Acciones):** Generalmente las inversiones temporales consisten en documentos y valores negociables de capital adquiridos. Esta cuenta de Inversiones Temporales (Acciones) tiene un saldo contable de \$ 1.958.278.-



CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2015

7. **ANTICIPOS DE SUELDO:** Esto corresponde a anticipos de sueldos de los funcionarios que solicitaron en el año 2015 y que aún quedan saldos pendientes por descontar en sus liquidaciones. Esta cuenta arroja un saldo contable de \$ 5.138.350.-
8. **REGULARIZACIONES INTERNAS POR COBRAR:** Esta cuenta se refiere a los traspasos internos de cuenta a cuenta quedando un saldo contable de \$ 748.457.195.-
9. **FARMACOS E INSUMOS DE CLINICA:** Esto corresponde a la compra de insumos de laboratorios y dentales, reactivos, insumos médicos, productos químicos y fármacos que se adquirió para tener en el stock de la farmacia, teniendo un saldo contable de \$716.667.873.-, para ser distribuidos a todos los centros médicos.
10. **ACTIVOS FIJOS:** Se adjunta tabla con los activos fijos susceptibles de depreciar ó amortizar.

AÑO 2015

Nombre del Activo	Activo	Dep/Amort.Acum	Activo Neto
Terrenos	1,616,535,394	-	1,616,535,394
Edificios	8,882,691,211	5,585,261,776	3,297,429,435
Instalaciones	482,649,969	134,997,852	347,652,117
Mobiliario	2,037,808,136	1,294,429,379	743,378,757
Equipos	4,612,409,910	3,563,494,183	1,048,915,727
Vehículos	800,549,711	467,205,421	333,344,290
Mobiliario Escolar	522,633,965	500,160,441	22,473,524
Biblioteca	1,779,425	1,779,425	-
Obras en Ejecucion	1,596,664,021	1,101,772,499	494,891,522
Herramientas	45,271,032	42,279,600	2,991,432
Instrumentos Musicales	335,004,018	184,770,892	150,233,126
Implementación Deportiva	188,649,009	124,587,144	64,061,865
Instrumental Médico	158,218,915	115,502,404	42,716,511
Licencia de Software	922,868,737	573,045,249	349,823,488
Equipos Computacionales	1,483,878,822	643,914,411	839,964,411
Instalaciones Proyectos	361,863,278	94,552,642	267,310,636
Mobiliario Proyecto	49,363,842	37,644,784	11,719,058
Eq. Computacional Proy.	47,650,938	40,873,056	6,777,882
Equipos Proyectos	325,401,470	142,854,113	182,547,357
TOTALES	24,471,891,803	14,649,125,271	9,822,766,532

11. **COBRO JUDICIAL EN CURSO:** Esta cuenta contable se ha mantenido arrastrando un saldo de \$6.631.120.-, lo cuales la asesoría jurídica de COMDES a través de tribunales intentará su recuperación.
12. **RETENCION 2DA CATEGORIA RETENIDO:** Esta cuenta es por concepto de honorarios, arrastrando un saldo contable de \$ 16.935.468.- Esta cuenta queda pendiente ya que se



CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2015

contabiliza la retención a fines de Diciembre de 2015, para ser pagada el día 12 de Enero 2016 (Fecha que corresponde pagar los impuestos del SII).

- 13. IVA DEBITO FISCAL:** Esta cuenta corresponde al impuesto obtenido en el mes de Diciembre 2015 por un saldo contable de \$92.603.-, para ser regularizado su pago al 12 de Enero 2016 (Fecha que corresponde pagar los impuestos del SII).
- 14. PROVEEDORES Y ACREEDORES POR PAGAR:** Esta cuenta corresponde a los compromisos obtenidos con los proveedores y acreedores en el año 2015 por un saldo contable de \$132.161.- para qué su pago sea regularizado en el año 2016.-
- 15. REGULARIZACIONES INTERNAS POR PAGAR:** Esta cuenta se refiere a los traspasos internos de cuenta a cuenta quedando un saldo contable de \$ 802.452.119.-
- 16. PROVISION INDEMNIZACION AÑOS SERVICIOS EDUCACION (PIAS):** Esta cuenta es un resguardo al pago de indemnizaciones a los funcionarios por años de servicios del área de educación. Su saldo contable es de \$2.598.297.519.-
- 17. PROVISION INDEMNIZACION AÑOS SERVICIOS JUNJI (PIAS):** Esta cuenta es un resguardo al pago de indemnizaciones a los funcionarios por años de servicios del área de JUNJI. Su saldo contable es de \$377.098.494.-
- 18. CAPITAL:** Esta cuenta contable refleja la inversión de COMDES con un saldo contable de \$2.042.169.416.- En esta cuenta durante el año 2015 se actualizo la cuenta de terrenos en \$1.562.174.354.- por lo que aumenta el Capital de COMDES.
- 19. REVALORIZACION DE CAPITAL PROPIO:** Esta cuenta contable es corregida anualmente, quedando como saldo contable un valor de \$ 312.356.886.-
- 20. SUPERAVIT ACUMULADOS:** Es una cuenta de patrimonio del estado de situación financiera que representa el monto de los remanentes acumulados. El saldo contable tiene un valor de \$13.549.497.206.-
- 21. PERDIDA DEL EJERCICIO:** En esta cuenta de resultado arrojo un déficit en el periodo del ejercicio de \$47.561.531.- Es importante mencionar que esta empresa es sin fines de lucro, por lo que sus ingresos son a traves de subvenciones, aportes municipales, aporte ministeriales tanto de educación y de salud. Y nuestros costos remuneracionales representan un 90% de lo percibido, quedando un 10% para absorber en costos operacionales de COMDES CALAMA.

**La emisión de los EEFF, son responsabilidad de la Administración de la COMDES
La verificación y conformidad de los mismos es responsabilidad del Directorio.**



**CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL
ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2015**

FECHA DE EMISIÓN: MAYO 2016