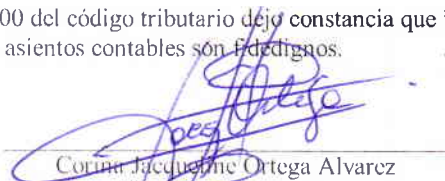


### Balance General A Diciembre de 2025

Código Cuenta	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
1101 ABANCO CTA CTE	282.960.064	270.171.473	12.788.591		12.788.591			
1202 APTMO EMPLEADOS	234.897		234.897		234.897			
1503 ABOLETA GARANTIA	500.799		500.799		500.799			
1603 AMUEBLES Y EQUIPOS	840.516		840.516		840.516			
2100 P PRESTAMOS X PAGAR	10.000.000	16.750.000		6.750.000		6.750.000		
3100 CCAPITAL SOCIAL		20.000.000		20.000.000		20.000.000		
3302 C RESULTADO EJERC AN		8.984.067		8.984.067		8.984.067		
4100 I PENSIONES	246.000	148.948.705		148.702.705				148.702.705
4101 I CUOTA SOCIOS		514.000		514.000				514.000
4102 I PROYECTO SENAMA		59.853.705		59.853.705				59.853.705
4104 I FUNCIONARIO SALUD		344.000		344.000				344.000
4105 I FUNCIONARIO MUNIC		241.000		241.000				241.000
4116 I SUB MUNICIPAL		25.000.000		25.000.000				25.000.000
4120 I CORONAS CARIDAD		500.000		500.000				500.000
4121 I DONACIONES		570.000		570.000				570.000
4128 I BINGO BENEFICIOS		2.330.000		2.330.000				2.330.000
5102 GSUPERM.ALIMENTOS	17.737.697		17.737.697				17.737.697	
5103 GGAS LICUADO	2.489.468		2.489.468				2.489.468	
5104 GTELEF - INETERNET	335.880		335.880				335.880	
5105 GREMUNERACIONES	117.933.761		117.933.761				117.933.761	
5106 GHONORARIOS PROF	45.857.352		45.857.352				45.857.352	
5107 GLIYPS SOCIALES	21.362.426		21.362.426				21.362.426	
5110 GLIBRERIA IMPRENTA	1.300.690		1.300.690				1.300.690	
5120 GMEDIC AM INSUMOS	511.055		511.055				511.055	
5121 GMANT Y MATERIALES	2.256.675		2.256.675				2.256.675	
5122 GART HIG.PAÑAL	41.074.939		41.074.939				41.074.939	
5123 GART HIG.PERSONAL	5.688.960		5.688.960				5.688.960	
5126 GCALEFACCION	530.000		530.000				530.000	
5132 GCORONA-FLORES	30.000		30.000				30.000	
5137 GLINEA BLANCA	738.790		738.790				738.790	
5143 GGASTOS VARIOS	673.640		673.640				673.640	
5149 GACTIVIDAD INTERNA	506.500		506.500				506.500	
5605 GMULTAS E INTERES	396.841		396.841				396.841	
<b>SUBTOTALES</b>	<b>554.206.950</b>		<b>273.789.477</b>		<b>14.364.803</b>		<b>259.424.674</b>	
		554.206.950		273.789.477		35.734.067		238.055.410
					21.369.264			
<b>PERDIDA</b>								21.369.264
<b>TOTALES</b>	<b>554.206.950</b>		<b>273.789.477</b>		<b>35.734.067</b>		<b>259.424.674</b>	
		554.206.950		273.789.477		35.734.067		259.424.674

De acuerdo al artículo 100 del código tributario de Chile constancia que los datos proporcionados para los asientos contables son fidedignos.

  
 Freddy Fuentes Acevedo  
 Contador general.  
 Sociedad de Contadores Auditores de Chile S.A.  
 FRÉDDY ELIDIO FUENTES ACEVEDO  
 Contador General Reg. 170

  
 Corina Jacqueline Ortega Alvarez  
 Representante legal.

CENTRO INTEGRAL DE ATENCIÓN  
 AL ANCIANO SAN JUAN APOSTOL  
 Pers. Jurídica N° 802 20 Nov. 1993  
 SAN CLEMENTE



CENTRO INTEGRAL DE ATENCION AL ANCIANO  
SAN JUAN APOSTOL

## ESTADO FINANCIERO

Periodo: 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

San Clemente, 8 de mayo de 2026

Centro Integral de Atención al Anciano San Juan Apóstol

RUT: 72.204.700-1

Dirección: Emilio Castro N° 979, San Clemente

### Estado de Resultados

#### Ingresos del ejercicio

Concepto	Monto (CLP)
Pensiones residentes	\$148.948.705
Proyecto SENAMA	\$59.853.705
Funcionario salud	\$344.000
Funcionario municipal	\$241.000
Subvención municipal	\$25.000.000
Otros ingresos y aportes	\$3.668.000

**Total, ingresos del ejercicio: \$238.055.410**

#### Gastos del ejercicio

Concepto	Monto (CLP)
Gastos operacionales y funcionamiento	\$259.424.674

**Total, gastos del ejercicio: \$259.424.674**

#### Resultado del ejercicio

Concepto	Monto
Total ingresos	\$238.055.410
Total gastos	\$259.424.674
Resultado del ejercicio	-\$21.369.264

**Resultado: Pérdida del ejercicio 2025 por \$21.369.264.**

#### Observación

Durante el periodo, el establecimiento complementó su funcionamiento mediante apoyos financieros extraordinarios y préstamos de corto plazo destinados a cubrir obligaciones operativas, permitiendo mantener la continuidad de atención de los 32 residentes y el funcionamiento regular del ELEM.

CENTRO INTEGRAL DE ATENCIÓN  
AL ANCIANO SAN JUAN APOSTOL  
Pers. Jurídica N° 802 20 Nov. 1993  
SAN CLEMENTE

**CORINA JACQUELINE ORTEGA ALVAREZ**  
Representante Legal  
Hogar San Juan Apóstol

**FREDDY FUENTES ACEVEDO**  
Contador  
Responsable Contable

Sociedad de Contadores y  
Audidores de Chile S.A.  
FREDDY ELADIO FUENTES ACEVEDO  
Contador General Reg. 170



**INFORME FINANCIERO ANUAL**  
**Centro Integral San Juan Apóstol – ELEAM**  
Periodo evaluado: 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

### 1. Antecedentes generales

El presente informe expone el análisis financiero del ejercicio 2025 del establecimiento, considerando la información contenida en el balance anual y los registros internos de ingresos y egresos.

El objetivo es presentar la situación económica del ELEAM durante el periodo, en relación con la operación del establecimiento y la continuidad de atención de personas mayores residentes.

El análisis contempla ingresos operacionales, gastos asociados al funcionamiento, resultado del ejercicio y variables que inciden en la sostenibilidad financiera.

### 2. Fuentes de financiamiento

Durante el ejercicio 2025, el establecimiento mantuvo ingresos provenientes de diversas fuentes, principalmente:

- Pensiones aportadas por residentes
- Aportes solidarios
- Subvenciones municipales
- Proyecto SENAMA
- Donaciones
- Actividades de apoyo comunitario

Estas fuentes permitieron sostener el funcionamiento regular del establecimiento, aunque no cubrieron en su totalidad el costo operacional del periodo.

### 3. Resultado financiero del ejercicio

Según balance contable al 31 de diciembre de 2025:

Concepto	Monto
Ingresos del ejercicio	\$238.055.410
Gastos del ejercicio	\$259.424.674
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>-\$21.369.264</b>

El resultado del periodo corresponde a una **pérdida contable de \$21.369.264.**



#### 4. Análisis de gastos operacionales

El gasto operacional del establecimiento se concentró principalmente en recursos destinados al funcionamiento diario del ELEAM y a la atención integral de los residentes.

Las principales áreas de gasto corresponden a:

- Remuneraciones y Obligaciones Laborales
- Alimentación
- Artículos de Higiene y cuidado personal
- Mantenimiento del inmueble
- Calefacción
- Insumos clínicos
- Apoyo profesional y administrativo

Dado el tipo de servicio prestado, una parte significativa del presupuesto anual se destina al financiamiento de personal y gastos permanentes de operación.

#### 5. Gasto promedio por residente

Considerando una ocupación promedio de **32 residentes** durante 2025:

##### Cálculo

- Gasto anual total: **\$259.424.674**
- Residentes Promedio: 32

##### Resultado

- Gasto anual por residente: **\$8.107.021**
- Gasto mensual por residente: **\$675.585**

Este monto incluye atención directa, alimentación, higiene, servicios generales, mantenimiento e insumos requeridos para la operación del establecimiento.

#### 6. Análisis de la pérdida del ejercicio

La pérdida registrada al cierre del ejercicio se explica principalmente por la diferencia entre los ingresos percibidos y el costo real de funcionamiento del establecimiento.

El ELEAM mantiene una estructura de gasto permanente asociada a:

- atención continua de residentes
- personal en turnos
- alimentación
- cuidados básicos
- mantenimiento
- servicios operativos



Durante 2025 se observó además un incremento sostenido en diversos costos de operación, particularmente en insumos, alimentación y gastos generales asociados al cuidado diario de los residentes.

Adicionalmente, durante el ejercicio fue necesario recurrir a **apoyos extraordinarios y préstamos de corto plazo**, destinados a complementar la disponibilidad financiera para cubrir gastos operacionales y asegurar la continuidad del funcionamiento del establecimiento.

Dichos apoyos permitieron mantener la prestación regular del servicio, amortiguando parcialmente el impacto financiero del déficit registrado durante el periodo.

### **7. Evaluación de sostenibilidad**

A pesar del resultado contable negativo, el establecimiento mantuvo funcionamiento continuo durante todo el ejercicio 2025, asegurando:

- atención integral de residentes
- alimentación diaria
- cumplimiento de prestaciones básicas
- continuidad de personal
- condiciones adecuadas de funcionamiento

La utilización de apoyos complementarios permitió sostener la operación y evitar afectación directa en la atención brindada a las personas mayores residentes.

### **8. Conclusión**

Durante el año 2025, el establecimiento mantuvo la continuidad de sus servicios de atención y cuidado, destinando la mayor parte de sus recursos al funcionamiento diario y al bienestar de los residentes.

Si bien el ejercicio financiero presenta una pérdida contable, esta se encuentra asociada al mayor costo operacional del establecimiento y a la diferencia entre las fuentes de financiamiento disponibles y el costo real de operación.

La utilización de apoyos extraordinarios y financiamiento complementario permitió amortiguar parcialmente dicho resultado, contribuyendo a sostener la atención integral de los residentes y la continuidad operacional del ELEM.

El establecimiento continuará gestionando nuevas fuentes de financiamiento, proyectos y apoyos institucionales que permitan fortalecer su sostenibilidad económica y mejorar la calidad de atención.