

OF. ORD. N° 630

ANT. : Oficio C.G.R. N° 5.450 de
22/02/2019.

MAT.: Envía información solicitada.

ADJ.: Estados Financieros y Notas
Explicativas.

SANTIAGO, 14 MAY 2019

A : **JORGE BERMUDEZ SOTO**
CONTRALOR GENERAL DE LA REPÚBLICA

DE : **CARLOS CHARME FUENTES**
DIRECTOR NACIONAL
SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DEL
CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL

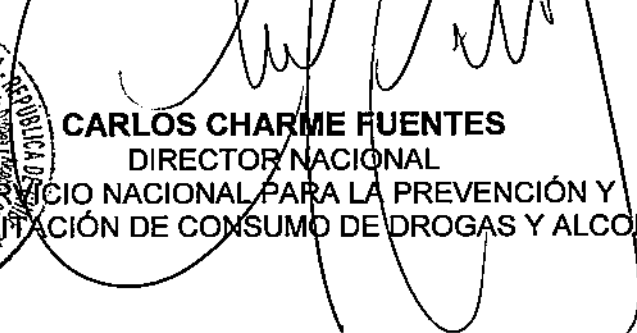


Junto con saludarlo muy cordialmente a través de este medio vengo a dar respuesta al oficio del ANT., el cual solicita la presentación de los estados financieros del ejercicio contable año 2018.

Respecto de la información solicitada, comunico que se adjuntan los siguientes reportes: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Situación Presupuestaria, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto y Notas a los estados Financieros.

En conformidad con el procedimiento establecido para el envío de los estados financieros a vuestra institución, informo que dichos antecedentes serán cargados en el sistema de recepción de estados financieros a través del portal institucional de la Contraloría General de la Republica.

Finalmente, para el evento que existan dudas o consultas relativas a la información remitida, está a su disposición don Manuel Naranjo Armas, Jefe de la Unidad de Contabilidad del Servicio, teléfono 225100962, correo electrónico manuel.naranjo@senda.gob.cl, quien estará presto a colaborar en lo que resulte pertinente.

Se despide con especial atención,


CARLOS CHARME FUENTES
DIRECTOR NACIONAL
SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCIÓN Y
REHABILITACIÓN DE CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL



Distribución

- Destinatario
- Unidad de Contabilidad
- Archivo Of. Partes.

S-3544/19



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DEL

CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL

Ministerio del Interior y Seguridad Pública

SANTIAGO, CHILE

INDICE

ANEXO 1.....	4
Nota 1. Naturaleza De La Operación.....	4
• Identificación de la Entidad y Disposiciones Legales	4
• Misión Institucional.....	4
• Objetivos Estratégicos	4
Nota 2. Resumen de las Normas Contables Aplicadas	4
2.1 Periodo Contable – Bases de Preparación	5
2.2 Cambio en Políticas Contable y Estimaciones Contables	5
2.3 Anticipos de Fondos y Depósito de Terceros.....	5
2.3.1 Anticipos de Fondos.....	5
2.3.2 Depósitos de Terceros	6
2.4 Cuentas por Cobrar con Contraprestación	7
2.5 Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	7
2.6 Inversiones Financieras del Activo Corriente y No Corriente	7
2.7 Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado (Activo Corriente y No Corriente).....	8
2.8 Existencias	8
2.9 Bienes de Uso	8
2.10 Activos Intangibles	9
2.11 Propiedades de Inversión	10
2.12 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos.....	11
2.13 Deuda Pública Interna y Externa	11
2.14 Cuentas por Pagar con Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar.....	11
2.15 Cuentas por Pagar sin Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar.....	12
2.16 Provisiones	12
2.17 Obligaciones por Beneficios a los Empleados	13
2.18 Arrendamientos.....	13
2.19 Activos y Pasivos por Concesiones	13
2.20 Activos Contingentes y Pasivos Contingentes	13
2.21 Estado de Situación Presupuestaria – Ingresos y Gastos	14
2.22 Estado de Resultados	14
2.23 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.....	15
2.24 Errores.....	15
2.25 Ajuste de Primera Adopción	15
2.26 Agricultura.....	16
2.27 Transferencias, Impuestos y Multas.....	16
2.28 Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera	16
2.29 Información Financiera por Segmentos	16
Nota 3. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables	16
Nota 4. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros.....	17

• Anticipos y Aplicación de Fondos	17
• Depósitos de Terceros	18
Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación	19
Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	19
Nota 7. Inversiones Financieras del Activo Corriente.....	19
Nota 8. Prestamos (Activo Corriente y No Corriente)	20
Nota 9. Deudores Varios del Activo Corriente.....	20
Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente.....	21
Nota 11. Existencias.....	21
Nota 12. Inversiones Financieras del Activo No Corriente.....	21
Nota 13. Deudores Varios del Activo No Corriente.....	21
Nota 14. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros de Activo no Corriente.....	21
Nota 15. Bienes de Uso	21
Nota 16. Bienes Intangibles.....	23
Nota 17. Propiedades de Inversión.....	24
Nota 18. Inversiones Asociadas y Negocios Conjunto	24
Nota 19. Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente).....	24
Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación	25
Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación	25
Nota 22. Otros Pasivos	26
Nota 23. Provisiones	26
Nota 24. Obligaciones por Beneficios a los Empleados.....	26
Nota 25. Arrendamientos.....	26
Nota 26. Pasivos por Concesiones	26
Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes	26
Nota 28. Estado de Situación Presupuestaria.	27
Nota 29. Estados de Resultados – Gasto en Personal.	28
Nota 30. Estado de Cambio en el Patrimonio Neto.	28
Nota 31. Información a revelar sobre partes relacionadas.....	28
Nota 32. Errores	28
Nota 33. Ajuste de primera adopción	29
Nota 34. Agricultura.....	29
Nota 35. Transferencias, Impuestos y Multas.....	29
Nota 36. Ingresos de Transacciones con Contraprestación	29
Nota 37. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera	29
Nota 38. Estados Financieros Consolidados y Separados	30
Nota 39. Información Financiera por Segmentos	30
Nota 40. Hechos Ocurredos Después de la Fecha de Presentación.....	30
ANEXO 2	
ANEXO 3	

ANEXO 1

Nota 1. Naturaleza De La Operación

- **Identificación de la Entidad y Disposiciones Legales**

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol es un organismo público descentralizado, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, sometido a la supervigilancia del Presidente de La República por intermedio del Ministerio del Interior y Seguridad Pública.

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol del Ministerio del Interior y Seguridad Pública fue creado por la Ley N° 20.502, promulgada el 21 de febrero de 2011 y que define su misión y funciones.

Las principales leyes que forman parte de su ámbito de acción son la ley N° 20.000, que Sanciona el Tráfico Ilícito de Estupefacientes y Sustancias Sicotrópicas, y la ley N° 19.925 sobre Expendio y Consumo de Bebidas Alcohólicas.

Inició oficialmente sus funciones el 1 de octubre de 2011, conforme a lo establecido en el Decreto con Fuerza de Ley N° 2 – 20.502 que creó la planta de SENDA, sin embargo, se constituye como entidad financiera independiente recién el 01 de enero de 2012, puesto que entre octubre y diciembre de 2011 los registros de sus operaciones financieras se siguieron realizando en el sistema financiero de la Subsecretaría de Interior del Ministerio del Interior y Seguridad Pública.

- **Misión Institucional**

Contribuir a la disminución del consumo de alcohol y otras drogas y sus consecuencias sociales y sanitarias en niños, niñas, adolescentes y adultos, a través del diseño, implementación, articulación y coordinación de acciones efectivas, pertinentes, integrales y de calidad, que respondan a las necesidades de las personas y comunidades, considerando las particularidades del territorio, para mejorar el bienestar y la calidad de vida de la población

- **Objetivos Estratégicos**

- Desarrollar, impulsar y ejecutar programas e iniciativas de prevención del consumo de alcohol y otras drogas en toda la población y con pertinencia territorial, con la finalidad de fortalecer factores protectores, disminuir factores de riesgo, reducir consecuencias sociosanitarias, incidir en la representación social de consumo, así como promover acciones que contribuyan a regular el acceso al alcohol, disminuir el consumo y modificar los patrones tanto en población general como en grupos de riesgo.
- Contribuir a la recuperación de personas con consumo problemático de alcohol y otras drogas, a través de la implementación de un sistema integrado de tratamiento e integración social, con pertinencia territorial y cultural, que entregue los apoyos necesarios en las diferentes etapas del proceso.
- Avanzar en la consolidación de un sistema integral de información, abierto y de fácil acceso para las personas y las comunidades, que genere y difunda información y conocimientos en relación al fenómeno de alcohol y otras drogas, a la comprensión de éste y a la evidencia empírica derivada de la implementación de acciones programáticas, a través de plataformas digitales, documentales y de atención de usuarios.

Nota 2. Resumen de las Normas Contables Aplicadas

2.1 Periodo Contable – Bases de Preparación

a) Período contable

Los presentes estados financieros corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

b) Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las bases contables establecidas en las instrucciones para la ejecución de la Ley de Presupuestos del Sector Público para el año 2018 y las Normas Internacionales para el Sector Público, NICSP-CGR, dictadas en la Resolución N° 16 de 2015 de la Contraloría General de la República.

c) Periodo de Transición

La presente entidad no ha solicitado ningún plazo especial para realizar éste reconocimiento.

2.2 Cambio en Políticas Contable y Estimaciones Contables

El El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol aplica los principios, convenciones, reglas y procedimientos establecidos en la Resolución CGR 16 (NICSP-CGR) para el registro de los hechos económicos, preparación y presentación de los Estados Financieros.

2.3 Anticipos de Fondos y Depósito de Terceros

2.3.1 Anticipos de Fondos

Naturaleza

Son recursos entregados en calidad de anticipos, con el fin de realizar adquisiciones de bienes, prestaciones de servicios, gastos menores, comisiones de servicio, transferencias de recursos y en general otros tipos que no afectan el presupuesto al momento de su ocurrencia, por no estar devengados presupuestariamente.

Valorización y Reconocimiento

El reconocimiento y valorización de este rubro, se realizan de acuerdo a las NICSP-CGR, que establecen:

- Que los Anticipos de Fondos constituyen Bienes Financieros y se reconocen a su valor nominal.
- Las aplicaciones del rubro, se registran contra las cuentas de Acreedores Presupuestarios correspondientes.

- Los fondos no aplicados que se reintegran, pasan a constituir un incremento de las disponibilidades.

Los conceptos que componen este rubro son los siguientes:

- **Anticipos a Proveedores 11401**

Son los pagos realizados en forma anticipada que se deben reconocer como Anticipos de Fondos, y una vez que se cumplan los requisitos para su devengo, se deben reconocer en la ejecución presupuestaria y la aplicación del anticipo, según corresponda.

- **Anticipos a Rendir Cuenta 11403**

Se componen por fondos globales otorgados para Anticipos a Rendir Cuenta Funcionarios, Fondos Globales y Otros.

- **Aplicación de Fondos en Administración 11405**

Estos recursos consideran las transferencias recibidas de Organismos del Sector Público, que no deben ingresar al presupuesto del Servicio de acuerdo a la legislación vigente. En la medida que el organismo receptor ejecute los Fondos en Administración deberá reconocer la cuenta de activo Aplicación de Fondos en Administración, conjuntamente con la disminución de las disponibilidades.

- **Anticipos Previsionales 11406**

Este concepto contiene descuentos legales: impuestos, previsión, salud, entre otros, que se deben recuperar eventualmente.

2.3.2 Depósitos de Terceros

Naturaleza

Los “Depósitos de Terceros” comprenden recursos que implican un aumento de los fondos sin afectar la ejecución del presupuesto al momento de su ocurrencia.

- **Administración de Fondos 21405**

Son recursos transferidos por otras entidades públicas, cuyo propósito es cumplir con determinada finalidad, que implica un aumento de fondos sin afectar presupuesto. Los fondos se valorizan a su valor nominal.

En la actualidad esta cartera está compuesta por recursos transferidos por los Fondos Nacional de Desarrollo Regional (FNDR).

- **Depósitos Previsionales 21406**

Depósito correspondiente a FONASA e ISAPRES.

- Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación 21414

Depósitos varios que se componen principalmente a depósitos por Licencias Médicas, Multas y otros, que quedan en esta cuenta hasta que se realiza el análisis de cuenta correspondiente.

2.4 Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Naturaleza

Corresponde a ingresos producto de las operaciones propias del Servicio que comprenden los Ingresos devengados y no percibidos al cierre del periodo contable.

Valorización

Las cuentas por cobrar son a corto plazo, sin interés contractual y se registran en moneda nacional a su valor nominal.

2.5 Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Naturaleza

Las cuentas por cobrar, son bienes financieros cuyos cobros son fijos o determinables, que no se venden en un mercado activo, y cuyo propósito no es transferirlos, ya que estos se generan por la actividad habitual en cumplimiento de las funciones del Servicio de Gobierno.

Valorización

Las cuentas por cobrar son a corto plazo y se registran a su valor nominal al cierre del año 2018.

El SENDA en el periodo 2018 no tiene Saldos en las Cuentas por Cobrar sin Contraprestación.

2.6 Inversiones Financieras del Activo Corriente y No Corriente

Naturaleza

Comprende los valores mobiliarios e instrumentos financieros adquiridos en el mercado de capitales, sin el propósito de que se liquiden, vendan o rescaten al término del ejercicio contable en que se efectuó la inversión.

El SENDA en el periodo 2018 no tiene Saldos en Inversiones Financieras del Activo Corriente y No Corriente

2.7 Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado (Activo Corriente y No Corriente)

El SENDA en la actualidad tienen Deudores que por diversas razones se mantienen en estado de cobranza judicial, de dudosa recuperación e incobrables.

Estas cuentas están compuestas por saldos de ejecutores de años antiguos (Del año 2012 y anteriores), que aún están en proceso de castigo con el Ministerio del Interior.

2.8 Existencias

Naturaleza

Las existencias son bienes de consumo como combustibles, materiales de consumo, materiales de mantenimiento, piezas de repuesto, que se activan para llevar un control contable en consideración a su materialidad, y que al final del período contable los bienes consumidos deben estar reconocidos como gastos patrimoniales.

Criterio de Reconocimiento

Las existencias se reconocen como activos siempre y cuando la autoridad haya decidido llevar el control contable de estos bienes.

El SENDA en el periodo 2018, no presenta Existencia que informar.

2.9 Bienes de Uso

Naturaleza

Bienes que poseen las entidades para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios o para propósitos administrativos o para arrendarlos a terceros en el caso de los bienes muebles. Se espera que sean utilizados durante más de un período contable.

Los bienes de uso se deben reconocer cuando se cumplan copulativamente las siguientes condiciones:

- La entidad tiene el control como resultado de los actos y contratos realizados en el transcurso de su gestión pasada.
- Sea probable que la entidad obtenga, a partir de los mismos, beneficios económicos o un potencial de servicio en el futuro; y
- Su valor pueda medirse con fiabilidad.

Bienes de Uso Depreciables 141

Comprende los registros de cuentas:

Máquinas y Equipos de Oficina 14104

Vehículos Terrestres 1410501

Muebles y Enseres 14106
Equipos Computacionales y Periféricos 14108
Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas 14109

Criterio de Reconocimiento

Los bienes de uso muebles son reconocidos cuando su costo unitario de adquisición es mayor o igual a Tres Unidades Tributarias Mensuales (UTM). Aquellos bienes inferiores a éste monto son considerados como gastos del ejercicio.

Método de Cálculo de Depreciación de los Bienes de Uso

El método de cálculo es constante o lineal y se distribuye en relación a los años de utilización, y su vida útil se revisa al término de cada ejercicio.

La depreciación se inicia cuando el bien esté disponible para su uso, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la administración.

La depreciación de los activos finaliza cuando el bien sea dado de baja, por lo tanto, la depreciación no se suspende cuando el activo esté sin utilizar, o sea entregado en comodato o se haya retirado del uso.

El cálculo y registro de la depreciación se efectúa en cada ejercicio contable, hasta que la vida útil estimada del bien se extinga, valorizándose como valor residual un peso (\$1) al término de ésta.

Vida Útil

La depreciación se calcula anualmente en función de la vida útil, de acuerdo a la tabla referencial propuesta por la Contraloría General de la República, en Resolución N°16 de 2015 (NICSP-CGR).

Reconocimiento de las Bajas

En la actualidad no se han reconocido las bajas de los Bienes de Uso.

Deterioro

Las pérdidas en los beneficios económicos futuro o potencial de servicios de un bien, diferente al concepto depreciación efectuada de manera excepcional (deterioro), se reconocen en una cuenta complementaria de activo y en los resultados del ejercicio, y registrándose separadamente de la depreciación.

En la actualidad no se está reconociendo el deterioro de los Bienes de Uso.

2.10 Activos Intangibles

Los activos intangibles son aquellos activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física que:

- Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos o para generar recursos;

- Se espera que sean utilizados durante más de un periodo contable.

Comprende los registros de cuentas:

Programas y Licencias Computacionales 15101.

Criterio de Reconocimiento

Los activos intangibles son reconocidos en la contabilidad cuando cumple con los siguientes requisitos copulativos:

- Cuando cumplen con la definición de activo intangible normados por la Contraloría General de la República, en las NICSP-CGR Activos Intangibles del punto uno (1) al cuatro (4).
- Cuando es probable que los beneficios económicos futuros o potencial de servicio fluyan al SENDA; y
- Cuando el valor razonable o el costo de los activos pueden ser medidos de forma fiable.

Valorización Inicial

Los activos intangibles adquiridos se miden a su costo de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables relacionados con la compra, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio y cualquier costo directamente atribuible a la disposición del activo para su uso.

Los activos intangibles se reconocen cuando el costo de adquisición individual es mayor o igual a treinta (30) Unidades Tributarias Mensuales (UTM).

En la actualidad no se están valorizando los activos intangibles generados internamente.

Método de Cálculo de Amortización de los Bienes Intangibles

La amortización es la disminución regular del potencial de servicio de un activo intangible originada por su utilización, obsolescencia o antigüedad del mismo, proceso que se revisará anualmente en función a la vida útil para cada activo del servicio.

Deterioro

En la actualidad no se está reconociendo el deterioro de los Activos Intangibles.

2.11 Propiedades de Inversión

Naturaleza

Propiedades de inversión son bienes inmuebles (terrenos o edificaciones) que se tienen, en su totalidad o en parte, con la finalidad de obtener rentas, plusvalía o ambos, en lugar de utilizarlos como bienes de uso o destinarlos para su venta en el curso normal de las operaciones. Además, se consideran propiedades de inversión aquellos bienes inmuebles que no tengan un destino determinado.

El SENDA en el periodo no presenta Propiedades de Inversión que informar.

2.12 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

Naturaleza

Una asociada es una entidad sobre la que el participante posee influencia significativa y que no es una entidad controlada ni constituye una participación en un negocio conjunto.

El SENDA en el periodo no presenta Propiedades de Inversión Asociadas y Negocios Conjuntos que informar.

2.13 Deuda Pública Interna y Externa

El SENDA en el periodo no presenta Deuda Pública Interna y externa que informar.

2.14 Cuentas por Pagar con Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar

Criterio de Reconocimiento

Son los gastos presupuestarios que realiza la entidad durante el transcurso del periodo contable como consecuencia de sus actividades propias, por los que se reciben un bien y/o servicio a cambio de una retribución económica y/o financiera por parte de la institución.

En este rubro comprenden los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del año 2018, en conformidad a lo dispuesto en los artículos N° 12 y N° 19 del DL N° 1.263 de 1975.

Los gastos presupuestarios procedentes de estas transacciones generalmente provienen de:

- Gastos en Personal
- Bienes y Servicios de Consumo
- Adquisición de Activos No Financieros
- Iniciativas de Inversión
- Préstamos
- Servicios de la Deuda
- Otros Gastos

Valorización

Las cuentas por pagar se reconocen en el momento de su ocurrencia a su valor nominal.

El SENDA en el periodo 2018 no presenta Saldos en las Cuentas por Pagar con Contraprestación al cierre del ejercicio.

2.15 Cuentas por Pagar sin Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar

Criterio de Reconocimiento

Las cuentas por pagar sin contraprestación se reconocen con la total tramitación del acto administrativo que aprueba el convenio entre distintos organismos del Sector Público y a otras entidades públicas o privadas, todas sin contraprestación directa. El recurso transferido se limita y dirige de acuerdo al propósito para el cual pueda utilizarse.

Los gastos presupuestarios procedentes de estas transacciones generalmente provienen de:

- Gastos en Prestaciones de Seguridad Social (Pago de Indemnizaciones).
- Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas (Transferencias por proyectos de Tratamiento, Actuar a Tiempo, Previene y Alcohol).
- Otros Gastos Corrientes (Devoluciones por la Ley 20.000).

Valorización

Las Cuentas por Pagar sin contraprestación se valorizan en moneda nacional, pesos chilenos.

Para el caso de las Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas, la valorización como organismo otorgante considera a la transferencia financiera como activo a través de la cuenta Deudores por Transferencias Reintegrables, y esto se va reduciendo a medida que se realice la rendición de acuerdo a las condiciones, que establece el convenio.

El SENDA en el periodo 2018 no presenta Saldos en las Cuentas por Pagar sin Contraprestación al cierre del ejercicio.

2.16 Provisiones

Las provisiones son pasivos respaldados en una obligación de tipo legal, contractual o implícita de la entidad, cuyo monto o vencimiento es incierto.

Las provisiones, en contraste al resto de pasivos, se diferencian por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros.

Su reconocimiento se realizará por la estimación de su probabilidad de ocurrencia, esto es cuando está sea mayor o igual al 50%. Además, cuando se tenga la convicción de que exista una obligación presente sujeta a hechos pasados y una estimación fiable.

El SENDA, no contempla Provisiones para el año 2018.

2.17 Obligaciones por Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados son las retribuciones que la institución proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios y que comprenden a post-empleo, por término anticipado del vínculo laboral y otros beneficios a largo plazo.

El SENDA no registra provisiones por Obligaciones de Beneficios a los Empleados.

2.18 Arrendamientos

Es un contrato en virtud del cual el arrendador cede al arrendatario el derecho de usar un determinado activo, a cambio de percibir una suma de dinero en cuotas durante un periodo de tiempo determinado.

El arrendamiento financiero: leasing, se refiere al evento cuando el arrendador transfiere al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida.

El SENDA Registra Arrendamientos para el funcionamiento de sus oficinas.

2.19 Activos y Pasivos por Concesiones

La concesión de servicios públicos corresponde a un contrato entre una entidad pública concedente y un tercero de naturaleza privada, nacional o extranjero, a quien se le otorga la calidad de concesionario y que:

- Utiliza el activo de concesión de servicios para proporcionar un servicio público en nombre del órgano del Estado concedente en un periodo fijo o variable, en base al contrato adjudicado; y
- Es compensado por sus servicios en el periodo de vigencia del contrato.

El ente público concedente puede otorgar el derecho del uso del activo concesionado, y además incluir el uso o goce de bienes nacionales de uso público o fiscales destinados a satisfacer los servicios que se convengan, manteniendo su control.

El SENDA no Registra Activos y Pasivos por Concesiones.

2.20 Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

Un activo contingente es un recurso, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Los activos contingentes serán revelados cuando su monto, unitario o agrupado para una misma naturaleza, sea mayor o igual a mil Unidades Tributarias Mensuales (UTM).

El SENDA no posee Activos y Pasivos Contingentes.

2.21 Estado de Situación Presupuestaria – Ingresos y Gastos

Criterio

Los ingresos y gastos, se registran en la ejecución presupuestaria en base al principio del devengado y se clasifican en el presupuesto de acuerdo al Decreto (H) 854 de 2004.

Reconocimiento

Los Ingresos y gastos presupuestarios, se reconocen a su valor nominal al momento de su ocurrencia.

Los principales rubros de Ingresos que tienen el SENDA e Identificación son:

- Otros Ingresos Corrientes
- Aporte Fiscal.

Los principales componentes de gastos que tiene el Servicio son:

- Gastos en Personal.
- Bienes y Servicios de Consumo.
- Prestaciones de Seguridad Social
- Transferencias Corrientes.
- Otros gastos corrientes.
- Adquisición de Activos No Financieros.

2.22 Estado de Resultados

Criterio

Los ingresos y gastos, se registran en la contabilidad, de acuerdo a los principios contables del devengado e imputación presupuestaria reglamentados en la Resolución C.G.R. 16 de 2015 (NICSP-CGR).

Reconocimiento

Los ingresos se reconocen en el estado de resultados cuando se produce un incremento de los recursos económicos, y que puede afectar como incremento de los activos o una disminución de los pasivos, y cuyo monto pueda medir con fiabilidad.

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados cuando se produce una disminución del patrimonio mediante una disminución en los activos o un incremento de los pasivos, y cuyo monto se pueda medir con fiabilidad.

Ambos conceptos se reconocen a su valor nominal al momento de su ocurrencia.

2.23 Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Criterio

En este estado financiero refleja las variaciones directas del patrimonio que no se incluyen en el estado de resultados como:

- Ajustes por Cambios en las Políticas Contables.
- Ajustes por Correcciones y Otros.

Reconocimiento

El reconocimiento se realiza cuando se afecta al Patrimonio Inicial y/o a los Resultados Acumulados.

2.24 Errores

El SENDA no presenta ajustes por errores para el ejercicio contable 2018.

2.25 Ajuste de Primera Adopción

Como contexto en relación al proceso de convergencia de la presente norma cuando CONACE pasó a ser SENDA, servicio público descentralizado, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio la subsecretaria del Ministerio del Interior le suministra los Bienes de Uso al SENDA, mediante la adquisición de bienes con recursos asignados a éste programa.

A través de la Resolución Exenta N° 2.692, con fecha 04 de mayo del año 2012, dispuso que los referidos bienes muebles utilizados por el CONACE se traspasaran al SENDA, indicando que las aludidas especies fueran eliminadas de la Subsecretaria del Ministerio del Interior y Seguridad Pública. A través de la presente Resolución se indica que los Intendentes Regionales en cuyas respectivas jurisdicciones se encontraban los bienes muebles que fueron adquiridos con recursos presupuestarios del Ex CONACE, se traspasaran al SENDA, debiendo hacerse cargo del traspaso material.

A la fecha la única Intendencia que realizó esto fue la de Tarapacá. Se remitió un oficio al Sr. Ministro del Interior y Seguridad Pública a través del Oficio Ord. 177 de fecha 12 de febrero del año 2014 en orden a requerir a las Intendencias Regionales el cumplimiento de lo dispuesto en la aludida Resolución. A la fecha no se ha logrado que se concrete por parte de las Intendencias dicho traspaso.

Por lo anteriormente descrito para efectos del 2012 para atrás no se ha podido realizar el levantamiento de la información en vista de que reconstituir la totalidad del inventario anterior a esa fecha. Por lo anterior se le consultó a Contraloría a través del oficio n° 783 del 2018 sobre "La solicitud de pronunciamiento para la regularización de los bienes muebles que se encuentran en dependencias del Servicio". En relación a ésta consulta la Contraloría indicó en el párrafo cuarto "aquellos bienes muebles que no estén reconocidos contablemente, encontrándose aun en uso, se deberán valorizar al costo, de acuerdo a la documentación sustentatoria de la compra y en caso de no contar con este valor, se deberá incorporar al valor de reposición depreciado".

De lo anterior se desprende, de acuerdo a lo indicado por Contraloría, que solo se deberá contabilizar los bienes que estén en uso. Servicios Generales está realizando éste levantamiento y se verificara si es que se puede obtener el costo de adquisición de los bienes (Se verificara la existencia de OC o Factura), de caso contrario se deberá realizar un estudio de valor de mercado.

En relación a los Bienes de Usos adquiridos entre el 2012 – 2018 se ha elaborado una base con todos los Bienes de Usos con los bienes con un costo superior a las 3 UTM. La presente base se elaboró a partir de la información registrada en el SIGFE (Esta información comprende el periodo 2012 – 2018) lo que fue activado en el Balance en la cuenta 14 (Bienes de Uso), la que es consistente con la información contenida en la base de datos.

Con esta información se procedió a actualizar la depreciación de los Bienes de Uso, ya que en vista de que no se poseía el detalle de los bienes adquiridos no se había podido realizar una depreciación correcta para los Muebles y Enseres y Equipos Computacionales y Periféricos.

2.26 Agricultura

La presente norma no aplica para el SENDA.

2.27 Transferencias, Impuestos y Multas

El SENDA no registra este tipo de operaciones para el año 2018.

2.28 Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera

Los criterios de valorización que se han aplicado a las transacciones o hechos económicos, y a los elementos de los estados financieros, se han realizado de acuerdo a la norma "Efectos De Las Variaciones En Los Tipos De Cambio De La Moneda Extranjera" de la Resolución N° 16 de 2015 de la Contraloría General de la República.

El SENDA tiene la Cuenta Corriente N° 108031719 en dólares en el Banco de Estado, a la cual mensualmente a partir del 2018 las disponibilidades en moneda extranjera se reajustan mensualmente de acuerdo al tipo de cambio observado que determina el Banco Central de Chile en el SIGFE.

2.29 Información Financiera por Segmentos

El SENDA no presenta información por Segmentos para el ejercicio 2018.

Nota 3. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables

El SENDA no ha realizado Cambios en Políticas y Estimaciones Contables, para el ejercicio 2018. Se opera de acuerdo a las NICSP-CGR, dictadas en la Resolución N° 16 de 2015 de la Contraloría General de la República.

Nota 4. Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros

• Anticipos y Aplicación de Fondos

Cuenta Nivel 1 (11401 Anticipo a Proveedores)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE		9.129	9.129		9.129	9.129
2	90694000-0	EMPRESA PERIODISTICA LA NACION S.A.		365	365		365	365
3	9702054-K	JEANNETTE FIGUEROA	186		186			-
4	79755150-3	LEGAL PUBLISHING CHILE TRAINING LTDA.		100	100		100	100
5	81448600-1	INSTITUTO GEOGRAFICO MILITAR		35	35		35	35
6	79562730-8	TUV RHEINLAND ANDINO S.A.		16	16		16	16
7								-
8								-
9								-
10								-
Resto de Deudores							44	44
TOTAL			186	9.645	9.831		9.689	9.689

La Cuenta 11401 "Anticipo a Proveedores" tuvo un incremento por el pago de una multa por retraso de la declaración del SII del Ex Director del SENDA Patricio Bustos. Esta situación fue regularizada a comienzo del año 2019.

Cuenta Nivel 1 (11403 Anticipo a Rendir Cuentas)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	69500900-3	PROG. DE LAS NACIONES UNIDAD PARA EL DESARROLLO PNUD		38.868	38.868		38.868	38.868
2	61602126-5	HOSPITAL CLAUDIO VICUÑA		8.965	8.965		8.965	8.965
3	61607000-2	SERVICIO DE SALUD ÑUBLE		7.474	7.474		7.474	7.474
4	60511040-1	INTENDENCIA IV REGION		2.946	2.946		2.946	2.946
5	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE		2.579	2.579	948	1.458	2.406
6	14389820-2	MARIO FIGUEROA CASTRO		554	554		554	554
7	60501000-8	MINISTERIO DEL INTERIOR		351	351		351	351
8	13414214-6	GRACIELA LEON MALDONADO	339		339			-
9	13863814-6	LEONARDO FLAVIO PAOLETTI PAOLETTI		219	219		219	219
10	6992478-6	AL ALBERTO MORALES RAMREZ		202	202		202	202
Resto de Deudores				2.163	2.163		3.604	3.604
TOTAL			339	64.322	64.660	948	64.642	65.590

La Cuenta 11403 "Anticipo a Rendir Cuentas" esta constituida por proyectos de rendición de cuentas de años anteriores al 2014 y de Fondo Fijos Regionales que no fueron cerrados a quienes les fue asignado en años anteriores. En relación al Fondo Fijo de Mario Figueroa Castro que esta pendiente de compensar no se pudo compensar el anticipo debido a que quedo en el Área Transaccional de Bio - Bio y el devengo se realizo en el Nivel Central.

Cuenta Nivel 1 (11405 Aplicación de Fondos en Administración)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DEL BIO BIO		22.485	22.485		22.485	22.485
2	9985643-2	LEXANDRO MAURICIO VENEGAS CASTRO		540	540		540	540
3								-
4								-
5								-
6								-
7								-
8								-
9								-
10								-
Resto de Deudores							14.234	14.234
TOTAL				23.025	23.025		37.259	37.259

La Cuenta "11405 Aplicación de Fondos en Administración" esta pendiente la compensación (Con las 21405) del Fondo en Administración de la Dirección Regional del Bio - Bio.

Cuenta Nivel 1 (11406 Anticipos Previsionales)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	96929390-0	PREVIRED S.A.		6.370	6.370		6.370	6.370
2	13425118-2	ANDREA ALEXINA VELASQUEZ TEILLIER		3.897	3.897		3.897	3.897
3	13835012-6	CATHERINE SCARLETTE DEVIA CONTRERAS		3.820	3.820		3.820	3.820
4	19423748-0	JENNIFER CAROLINA ROJAS GARCIA		3.552	3.552		3.552	3.552
5	15843553-5	KHAREN MARITZA FRIZ SALVO		3.465	3.465		3.465	3.465
6	18819418-4	ANDREA MACHIMAN AGUILA		2.818	2.818		2.818	2.818
7	97030000-7	BANCO ESTADO DE CHILE		2.029	2.029		2.029	2.029
8	13947858-4	GAETE ROJAS PAMELA		1.444	1.444		1.444	1.444
9	15354916-8	TANIA ELENA LABRA OLIVARES		959	959		959	959
10	15314916-K	CAROLINA JAVIERA PONCE PINO		744	744		744	744
Resto de Deudores				944	944		944	944
TOTAL				30.043	30.043		30.043	30.043

La Cuenta 11406 "Anticipos Previsionales" esta compuesta por pagos de aportes patronales post parentales que están pendientes de regularización por falta de información de Recursos Humanos.

• **Depósitos de Terceros**

Cuenta Nivel 1 (21405 Administración de Fondos)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DEL BIO BIO		23.100	23.100	-	23.100	23.100
2	72225700-6	GOBIERNO REGIONAL DE COQUIMBO	1.929		1.929	-	-	-
3					-		-	-
4					-		-	-
5					-		-	-
6					-		-	-
7					-		-	-
8					-		-	-
9					-		-	-
10					-		-	-
Resto de Deudores				40	40		37.091	37.091
TOTAL			1.929	23.140	25.069	-	60.191	60.191

La cuenta 21405 "Administración de Fondos" presenta un saldo de M\$ 23.100 correspondiente a un proyecto con el Gobierno Regional del Bio - Bio, que esta pendientes de ser compensados con las 11405.

Cuenta Nivel 1 (21406 Depósitos Previsionales)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	61601000-K	SUBSECRETARIA DE SALUD PUBLICA		487	487		487	487
2					-		-	-
3					-		-	-
4					-		-	-
5					-		-	-
6					-		-	-
7					-		-	-
8					-		-	-
9					-		-	-
10					-		-	-
Resto de Deudores					-		-	-
TOTAL			-	487	487	-	487	487

El monto correspondiente a 21406 "Depósitos Previsionales", considera el deposito del Parental Sra Javiera Ponce que no ha sido identificado.

Cuenta Nivel 1 (21414 Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación)

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	96856780-2	ISAPRE CONSALUD	12.855	771	13.626	5.270	-	5.270
2	99231000-6	HDI SEGUROS S.A.	-	12.583	12.583	12.583	-	12.583
3	13425118-2	ANDREA VELASQUEZ TEILLIER	-	9.378	9.378	-	9.378	9.378
4	96504160-5	NIJEVA MAS VIDA S.A.	7.916	-	7.916	-	-	-
5	76079342-6	MASAVAL S.A.G.R.	7.000	-	7.000	-	-	-
6	19423748-0	JENNIFER ROJAS GARCIA	-	5.805	5.805	-	5.805	5.805
7	61980170-9	SENDA	2.867	1.986	4.853	-	-	-
8	96501450-0	ISAPRE CRUZ BLANCA	3.824	538	4.362	-	-	-
9	94954000-6	ISAPRE BANMEDICA-COLMENA GOLDEN CROSS	-	3.944	3.944	-	3.944	3.944
10	15642119-7	AMANDA ARRATIA BENISCELLI	-	3.797	3.797	-	3.797	3.797
Resto de Deudores			10.974	19.120	30.094	48.705	392.336	441.041
TOTAL			45.436	57.923	103.358	66.559	415.260	481.819

El saldo de la cuenta 21414 "Recaudación de Terceros Pendiente de Aplicación" se origina por la percepción de fondos cuyo origen se desconoce y de los cuales se requiere su aclaración. Se ha estado trabajando para regularizar los ingresos no identificados.

Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

a) Deudores Presupuestarios

El SENDA no posee Cuentas por Cobrar con Contraprestación para los periodos año 2017 - 2018.

b) Otras Cuentas por Cobrar con Contraprestación

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
1.2.1.92	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios			118	118
TOTAL		0	0	118	118

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
1.2.1.92	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios			118	118
TOTAL		0	0	118	118

El saldo de la Cuenta 12192 "Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios" corresponde a un error en el ajuste por ingresos fondos ley 20.000, de noviembre del año 2014.

Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

La Cuentas por Cobrar sin Contraprestación no presenta SalDOS al Cierre de los periodos 2017-2018.

Nota 7. Inversiones Financieras del Activo Corriente

El SENDA no posee Inversiones Financieras del Activo Corriente para los años 2017 y 2018.

Nota 8. Prestamos (Activo Corriente y No Corriente)

El SENDA no posee Préstamos para el Activo Corriente y No Corriente para los años 2017 y 2018.

Nota 9. Deudores Varios del Activo Corriente

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores por Transferencias Reintegrables	2.483.789	2.340.063
Deudores	6.939	4.900
Documentos por Cobrar		
IVA-Crédito Fiscal		
Pagos Provisionales Mensuales		
Otros Deudores (11408,11498,11601)	67.875	67.414
TOTAL	2.558.603	2.412.377

El Saldo esta copuesto por Deudores por Transferencias Reintegrables, garantías por mes de aviso por concepto de arriendo de oficinas (De acuerdo a procedimiento de Contraloría), Deudores por Gastos Pagado en Exceso y Documentos Protestados.

La cuenta contable 12101 "Deudores", esta compuesta por Deudores por Garantías de Arriendo de las Oficinas Regionales, necesarios para el funcionamiento de las labores propias del servicio, contratos suscritos entre los arrendadores.

La cuenta contable 11601 "Documentos Protestados", esta compuesta por los cheques protestados anteriores al año 2017.

b) Deudores por Transferencias Reintegrables

N°	Rut	Nombre	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Subtotales	Del año	De años anteriores	Subtotal
1	65057112-6	COMUNIDAD TERAPEUTICA INTEGRAL TIEMPO ESPERANZA	197.820		197.820	60.129		60.129
2	76144826-9	PROY. DE SALUD EDUC. PROSEC LTDA.	141.128		141.128	60.000		60.000
3	73868900-3	FUNDACION TIERRA DE ESPERANZA	106.326		106.326	103.024		103.024
4	61004000-4	GENDARMERIA DE CHILE	74.504		74.504	65.615		65.615
5	60703000-6	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS	47.288		47.288	-		-
6	70039200-7	FUNDACION AYUDA Y ESPERANZA	36.631		36.631	-		-
7	61603000-K	SUBSECRETARIA DE SALUD PUBLICA	36.270		36.270	-		-
8	76496440-3	SOCIEDAD DE TRATAMIENTO Y REHABILITACION INTEGRAL SILVA Y ROMAN LIMITADA	36.011		36.011	-		-
9	61606100-3	SERVICIO SALUD IQUIQUE-HOSP.DR.ERNESTO TORRES GALDAMES	35.847		35.847	-		-
10	60301001-9	CORPORACION ADMINISTRATIVA PODER JUDICIAL	35.000		35.000	70.000		70.000
Resto Deudores			1.736.965		1.736.965	1.981.295		1.981.295
TOTAL			2.483.789		2.483.789	2.340.063		2.340.063

La cuenta contable 12106 "Deudores por Transferencias Reintegrables" corresponden a convenios celebrados con diversas instituciones del sector público y privado, quienes rinden de acuerdo a lo establecido en dichos convenios, con un tiempo de ejecución en la mayoría de los casos de un ejercicio presupuestario.

Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente

El SENDA no presenta Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente para los años 2017 - 2018.

Nota 11. Existencias

El SENDA no presenta Existencias para los años 2017 - 2018.

Nota 12. Inversiones Financieras del Activo No Corriente

El SENDA no presenta Inversiones Financieras del Activo No Corriente para los años 2017 - 2018.

Nota 13. Deudores Varios del Activo No Corriente

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente detalle.

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Deudores de Incierta Recuperación	80.499	13.053
Otros Deudores (12107,18101)		
TOTAL	80.499	13.053

b) Deudores de Incierta recuperación.

Estado de cobranza	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Cobranza Administrativa	67.905	
Cobranza Judicial		
Trámite de Castigo	12.594	13.053
Otros		
TOTAL	80.499	13.053

Se está trabajando en el castigo de los proyectos anteriores del año 2013.

Se está trabajando en el castigo de los proyectos anteriores del año 2013.

Nota 14. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros de Activo no Corriente

El SENDA no posee Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo No Corriente para el año 2017 y 2018.

Nota 15. Bienes de Uso

a) Indicar los saldos según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$(miles de pesos)				31-12-2017, en M\$(miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Terrenos				-				-
Edificaciones Institucionales				-				-
Infraestructura Pública				-				-
Bienes de Uso en Leasing				-				-
Bienes Concesionados				-				-
Bienes de Uso en Curso				-				-
Otros Bienes de Uso	1.024.423	-777.074		247.349	868.816	-529.513		339.303
TOTAL	1.024.423	-777.074		247.349	868.816	-529.513		339.303

b) Movimiento de los Bienes de Uso

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2018							868.816	868.816
Adiciones							155.607	155.607
Retiros/bajas							-	-
Ajustes							-	-
Traspesos							-	-
Saldo bruto 31/12/18							1.024.423	1.024.423
Depreciación del ejercicio							-35.323	-35.323
Ajustes							-212.238	-212.238
Depreciaciones Acumuladas							-529.513	-529.513
Total Depreciación Acumulada							-777.074	-777.074
Deterioro del ejercicio							-	-
Ajustes							-	-
Deterioros Acumulados							-	-
Total Deterioro Acumulado							-	-
Saldo neto al 31/12/18							247.349	247.349

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 1/1/2017							822.927	822.927
Adiciones							45.890	45.890
Retiros/bajas							-	-
Ajustes							-	-
Traspesos							-	-
Saldo bruto 31/12/17							868.817	868.817
Depreciación del ejercicio							-8.877	-8.877
Ajustes							-	-
Depreciaciones Acumuladas							-522.636	-522.636
Total Depreciación Acumulada							-529.513	-529.513
Deterioro del ejercicio							-	-
Ajustes							-	-
Deterioros Acumulados							-	-
Total Deterioro Acumulado							-	-
Saldo neto al 31/12/17							339.303	339.303

c) Bienes de Uso en Curso

El SENDA no posee Bienes de Uso en Curso para los periodos 2017 - 2018.

d) Otros Bienes de Uso

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	260.605	-228.849		31.756	239.917	-222.020		17.897
Máquinas y Equipos (14102, 14104, 14112)	79.376	-76.393		2.982	76.110	-76.000		110
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108, 14109)	601.081	-405.702		195.379	472.556	-206.562		265.994
Muebles y Enseres (14106)	83.362	-66.130		17.232	80.233	-24.931		55.301
Bienes adquiridos para otras entidades (18102)				-				-
Otros Bienes (14110, 14113, 14199, 146)				-				-
TOTAL	1.024.423	-777.074	-	247.349	868.816	-629.513	-	339.303

SENDA al cierre del año 2018 realizó ajustes a la apertura para la cuentas de depreciación de Maquinas y Equipos, Muebles y Enseres, Equipos Computacionales y Periféricos y Equipos de Comunicaciones por el monto M\$ 212.238. Lo anterior debido a que no se había reconocido la depreciación de estas cuentas en años anteriores por que no se tenía el inventario.

En el año 2018 se levanto el inventario de acuerdo a lo que se había activado desde el 2012 al 2018 en SIGFE. Lo que era anterior al 2012 se depreció en vista de que de acuerdo a la tabla de depreciación de la Resolución 16 de 2015 de la CGR, todo lo que era anterior al año 2012 debía estar depreciado a un 1 \$. Se esta a la espera de que Servicios Generales proporcione el inventario que esta vigente con fecha anterior 2012 para contabilizarlo a un peso como indico Contraloría General de la Republica de acuerdo a Oficio n° 2.064 enero de 2019, "SOBRE REGISTRO DE BIENES MUEBLES EN EL SENDA".

No se aplicó Deterioro a los periodos 2017 – 2018 en cuestión.

Nota 16. Bienes Intangibles

a) Indicar saldo vigente de cada cuenta nivel 1 según el siguiente formato:

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	27.867	-17.065		10.802
TOTAL		27.867	-17.065	-	10.802

31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)					
Código	Denominación	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	27.867	-11.492		16.375
TOTAL		27.867	-11.492	-	16.375

b) Indicar la siguiente información:

i. En el caso de bienes con vida útil indefinida:

Durante el periodo 2017 - 2018 el Servicio mantiene sus activos intangibles con una vida útil de 5 años de acuerdo a tabla de Contraloría General de la República.

ii. Para activos intangibles individuales significativos:

En la actualidad la cuenta no cuenta con Activos Intangibles de relevancia para el Servicio. Esta cuenta está compuesta por Licencias Computacionales y Software de uso propio de la Unidad de Informática.

- iii. Monto de los compromisos contractuales para la adquisición de activos intangibles.

No existen para el periodo 2017 - 2018.

- c) No existen para el periodo 2017 - 2018.

El SENDA no presenta adquisiciones de activos a través de transacciones sin contraprestación para el periodo 2017 y 2018.

- d) Movimientos de los Bienes Intangibles

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Saldo al 1/1/2018	27.867	13.464
Incrementos		14.402
Desarrollo Interno		
Adquiridos por separado		
Saldo bruto 31/12/18	27.867	27.867
Amortización del ejercicio	-5.573	-3.413
Ajustes		
Amortizaciones Acumuladas	-11.492	-8.079
Total Amortización Acumulada	-17.065	-11.492
Deterioro del ejercicio		
Ajustes		
Deterioros Acumulados		
Total Deterioro Acumulado		
Saldo neto al 31/12/18	10.802	16.375

No se ha realizado una valorización de los desarrollos informáticos realizados por el SENDA para el periodo 2017 - 2018. Se está trabajando en esto.

Nota 17. Propiedades de Inversión

El SENDA no posee Propiedades de Inversión para el año 2017 - 2018.

Nota 18. Inversiones Asociadas y Negocios Conjunto

El SENDA no posee Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos para el año 2017 - 2018.

Nota 19. Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente)

El SENDA no posee Deuda Pública (Pasivo Corriente y No Corriente) para el año 2017 - 2018.

Nota 20. Cuentas por Pagar con Contraprestación

a) Acreedores Presupuestarios

El SENDA no presento saldos en la cuenta de Acreedores Presupuestarios para el año 2017 - 2018.

b) Otras Cuentas por Pagar con Contraprestación

Código	Denominación	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios			1.030	1.030
TOTAL		-	-	1.030	1.030

Código	Denominación	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios			1.030	1.030
TOTAL		-	-	1.030	1.030

La Cuenta 22192 "Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios" presenta saldos del año 2015 por problemas en las contabilizaciones de los Fondos Fijos por M\$ 882.810. Para el caso de las Direcciones Regionales de Arica y el Bío - Bío (M\$ 736) los anticipos quedaron contabilizados en sus Áreas Transaccionales, y las rendiciones se contabilizaron en el Nivel Central, por lo que no se pudieron compensar.

Para el caso de la Región de O'Higgins para el Fondo Fijo se reconoció inicialmente como gasto, al momento del cierre del Fondo Fijo a Final de año no había anticipo con el cual reconocer el reintegro (M\$ 147). El resto son del año 2014 o anteriores (M\$ 147) que no están identificadas y que no hay antecedentes.

Nota 21. Cuentas por Pagar sin Contraprestación

El SENDA no presento saldos en las cuentas de Acreedores Presupuestarios para el año 2017 - 2018.

Nota 22. Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos Anticipados (225)		
Acreedores por Transferencias Reintegrables (22106)		
Acreedores (22101)		
IVA-Débito Fiscal (22103)		
Resto de Otros Pasivos (21409,21498,21601,22102, 22204, 22207,22208,22111), 22113,	18.918	18.852
TOTAL	18.918	18.852

El saldo corresponde a Depósitos de Terceros y Documentos Caducados principalmente.

b) Ingresos Anticipados

El SENDA no posee Ingresos Anticipados para el año 2017 - 2018.

c) Acreedores por Transferencias Reintegrables

El SENDA no posee Acreedores por Transferencias Reintegrables para el año 2017 - 2018.

Nota 23. Provisiones

El SENDA no posee Provisiones para los años 2017 - 2018.

Nota 24. Obligaciones por Beneficios a los Empleados.

El SENDA no posee Provisiones por Beneficios a los Empleados para los años 2017 - 2018.

Nota 25. Arrendamientos

a) Arrendamientos Financieros

El SENDA no posee Arrendamientos Financieros para los años 2017 - 2018.

b) Arrendamientos Operativos

El SENDA posee Arrendamientos Operativos para el funcionamiento de sus oficinas entre los años 2017 - 2018, que se reconocen como gastos en forma lineal.

Nota 26. Pasivos por Concesiones

El SENDA no posee Pasivos por Concesiones para los años 2017 - 2018.

Nota 27. Activos y Pasivos Contingentes

El SENDA no posee Activos y Pasivos Contingentes para los años 2017 - 2018.

Nota 28. Estado de Situación Presupuestaria.

a) Ingreso

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	2.296.925	3.474.621	-1.177.696
09	APORTE FISCAL	63.559.421	63.559.421	-
15	SALDO INICIAL DE CAJA	664.021	-	664.021
TOTALES		66.520.367	67.034.042	-513.675

- **Subtítulo 08:**

La diferencia que se produce en la ejecución de este subtítulo se debe a la contabilización de los ingresos por sobre lo autorizado, en cumplimiento de la normativa contable. Las fuentes son las licencias médicas recuperadas en el período, Ingresos por reintegros de proyectos y los ingresos provenientes de la aplicación de la Ley 20.000.

b) Gasto

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado en M\$	Ejecución Devengada en M\$	Diferencia en M\$
21	GASTOS EN PERSONAL	8.602.648	8.513.641	89.007
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.552.753	3.434.025	118.728
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	118.270	118.269	1
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	54.179.645	53.890.486	289.159
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	9.751	7.247	2.504
29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	57.300	55.021	2.279
TOTALES		66.520.367	66.018.689	501.678

- **Subtítulo 21:**

El saldo corresponde a Gastos en Personal que corresponden a cargos vacantes en planta y contrata lo que llevo a una no ejecución de viáticos.

- **Subtítulo 22:**

Por la no ejecución en Regiones (operación y difusión), Campaña Comunicacional (Material Preventivo Apoyo de Verano) que se traspasa para año 2019, Material Educativo Continuo Preventivo.

- **Subtítulo 24:**

El saldo corresponde a la no ejecución de los recursos asignados a Planes de Tratamiento, Integración Social y la segunda Remesa para el Convenio de Alto Impacto FFAA, Saldo Otros Programas de Prevención.

- **Subtítulo 26:**

Saldo que quedo disponible de los reintegros solicitados por los Juzgados de Garantía por depósitos mal efectuados por la Ley 20.000.

- **Subtítulo 29:**

El Presente Saldo se produce por diferencias en el tipo de cambio en la Adquisición de Activos no Financieros.

Nota 29. Estados de Resultados – Gasto en Personal.

Cuentas	Variaciones del período 2018 en M\$ (miles de pesos)	Variaciones del período 2017 en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	860.499	1.043.116
Personal a Contrata	5.391.190	3.935.642
Personal a Honorarios	2.256.753	3.184.557
Otros Gastos en Personal	5.200	100
TOTAL	8.513.641	8.163.415

Producto de los cargos vacantes en personal de planta se produce una menor ejecución en ésta asignación. Se presenta un aumento en contrataciones de personal en su calidad Jurídica de Contrata por el traspaso desde calidad Jurídica de Honorarios, a Contratas en los años en cuestión. Además, en el 2018 hubo una sub ejecución en viáticos.

Nota 30. Estado de Cambio en el Patrimonio Neto.

	Patrimonio	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Totales
Saldos al 01.01.2018 (históricos)	10.589.934	-1.797.589	-700.470	8.091.874
Distribución del resultado ejercicio anterior		-700.470	700.470	0
Resultado del ejercicio		0	1.343.276	1.343.276
Saldos al 31.12.2018	<u>10.589.934</u>	<u>-2.498.059</u>	<u>1.343.276</u>	<u>9.435.150</u>

Se presenta una diferencia significativa en las cuentas contables 31102 "Resultados Acumulados" donde se ha traspasado el saldo de la cuenta contable 31103 "Resultado del Ejercicio", de acuerdo a instrucciones de CGR, de tal forma que al cierre contable del año 2017 la cuenta 31103 esta saldada.

Nota 31. Información a revelar sobre partes relacionadas

El SENDA no posee Información a revelar sobre partes relacionadas para los años 2017 - 2018.

Nota 32. Errores

El SENDA no presenta ajustes por errores para el ejercicio contable 2018.

Nota 33. Ajuste de primera adopción

El SENDA reconoció la depreciación de años anteriores al cierre del ejercicio contable del año 2018 para las cuentas:

31-12-2018, en M\$ (miles de pesos)		
Cuenta	Monto en M\$ (miles de pesos)	N°/año Oficio CGR aprueba ajuste
14904 Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	-195	
14906 Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-35.495	
14908 Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	-176.213	
14909 Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones	-336	
TOTAL	-212.238	

El SENDA al cierre del año 2018 realizó ajustes a la apertura para las cuentas de depreciación de Máquinas y Equipos, Muebles y Enseres, Equipos Computacionales y Periféricos y Equipos de Comunicaciones por el monto M\$ 212.238. Lo anterior debido a que no se había podido realizar la depreciación de estas cuentas por que no se tenía el inventario. En el año 2018 se levantó el inventario de acuerdo a lo que se había activado desde el 2012 al 2018 en SIGFE.

Lo que era anterior al 2012 se depreció en vista de que de acuerdo a la tabla de depreciación de la Resolución 16 de 2015 todo lo que era anterior al año 2012 debía estar depreciado a \$1. Se está a la espera que Servicios Generales proporcione el inventario que está vigente con fecha anterior 2012 para contabilizarlo a un peso como índice Contraloría de acuerdo a Oficio n° 2.064 enero de 2019, "SOBRE REGISTRO DE BIENES MUEBLES EN EL SENDA".

Nota 34. Agricultura

El SENDA no posee la Norma de Agricultura para los años 2017 - 2018.

Nota 35. Transferencias, Impuestos y Multas

El SENDA no posee Transferencias, Impuestos y Multas para los años 2017 - 2018.

Nota 36. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

El SENDA no posee Ingresos de Transacciones con Contraprestación para los años 2017 - 2018.

Nota 37. Efectos de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera

Concepto	31-12-2018 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2017 en M\$ (miles de pesos)
Diferencias de cambio reconocidas en resultados (*)	14.539	

El SENDA tiene la Cuenta Corriente N° 108031719 en dólares en el Banco de Estado, a la cual mensualmente a partir del 2018 las disponibilidades en moneda extranjera se reajustan mensualmente de acuerdo al tipo de cambio observado que determina el Banco Central de Chile en el SIGFE.

Nota 38. Estados Financieros Consolidados y Separados

No aplicable para el ejercicio 2018.

Nota 39. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2018.

Nota 40. Hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación

El SENDA no posee hechos Ocurridos Después de la Fecha de Presentación para los años 2017 - 2018.



ANEXO 2

Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2018

Miles de Pesos de 2018

CUENTAS	NOTAS	AÑO	
		31/12/2018	31/12/2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		9,222,337	8,460,501
RECURSOS DISPONIBLES		6,663,616	6,048,005
Disponibilidades en Moneda Nacional		6,559,083	5,942,685
Disponibilidades en Moneda Extranjera			
Anticipos de Fondos	4	104,533	105,321
BIENES FINANCIEROS		2,558,721	2,412,485
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	5	118	118
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación		0	0
Préstamos			
Deudores Varios	9	2,558,603	2,412,377
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros			
EXISTENCIAS		0	0
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		0	0
ACTIVO NO CORRIENTE		338,650	368,730
BIENES FINANCIEROS		80,499	13,053
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación			
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación			
Préstamos			
Deudores Varios	13	80,499	13,053
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros			
INVERSIONES ASOCIADAS Y BANCOS		0	0
BIENES DE USO	15	247,349	339,303
Terrenos			
Edificaciones Institucionales			
Infraestructura Pública			
Bienes de Uso en Leasing			
Bienes Concesionados			
Bienes de Uso en Curso		0	0
Otros Bienes de Uso		1,024,423	868,816
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso		-777,074	-529,513

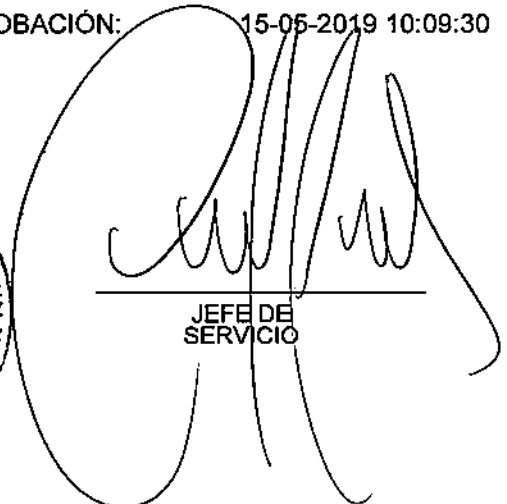
CUENTAS	NOTAS	AÑO		AÑO	
		31/12/2018		31/12/2017	
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso					
BIENES INTANGIBLES	16		10,802		16,375
Bienes Intangibles			27,867		27,867
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles			-17,065		-11,492
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles					
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			0		0
Propiedades de Inversión					
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión					
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión					
ACTIVOS BIOLÓGICOS			0		0
Activos Biológicos					
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos					
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			0		0
TOTAL ACTIVOS			9,560,987		8,829,231
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE			125,837		525,119
DEUDA CORRIENTE			105,889		505,237
Depósitos de Terceros	4	105,889		505,237	
DEUDA PÚBLICA			0		0
Deuda Pública Interna					
Deuda Pública Externa					
OTRAS DEUDAS			19,948		19,882
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	20	1,030		1,030	
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación		0		0	
Provisiones					
Obligaciones por Beneficios de los Empleados					
Pasivos por Leasing					
Pasivos por Concesiones					
Otros Pasivos	22	18,918		18,852	
PASIVO NO CORRIENTE			0		0
DEUDA PÚBLICA			0		0
Deuda Pública Interna					
Deuda Pública Externa					
OTRAS DEUDAS			0		0
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación					
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación					
Provisiones					
Obligaciones por Beneficios a los Empleados					
Pasivos por Leasing					
Pasivos por Concesiones					
TOTAL PASIVOS			125,837		525,119
PATRIMONIO	30		9,435,150		8,304,112
PATRIMONIO DEL ESTADO			9,435,150		8,304,112

CUENTAS	NOTAS	AÑO			AÑO		
		31/12/2018			31/12/2017		
Patrimonio Institucional		10,589,934			10,589,934		
Resultados Acumulados		-2,498,059			-1,585,351		
Resultado del Ejercicio		1,343,276			-700,470		
INTERESES MINORITARIOS				0			0
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO					9,560,987		8,829,231

FECHA DE APROBACIÓN: 15-05-2019 10:09:30


 CONTADOR
 GENERAL




 JEFE DE
 SERVICIO



Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

CUENTAS	2018	2017
INGRESOS	66,699,057	63,291,163
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES	0	0
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	63,559,421	61,091,791
Transferencias Corrientes		
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal	63,559,421	61,091,791
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES	0	0
Venta Neta de Bienes		
Prestaciones de Servicios		
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0
Arriendos		
VENTA NETA DE OTROS BIENES	0	0
Venta de Bienes de Uso		
Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuadas		
Venta de Propiedades de Inversión		
Venta de Bienes Intangibles		
Venta de Activos Biológicos		
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio		
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios		
Intereses		
Venta o rescate de Bienes Financieros		
Reversión de Deterioro		
OTROS INGRESOS	3,139,636	2,199,372
Multas	53,341	
Otros	3,086,295	2,199,372
GASTOS	65,355,781	63,991,633
GASTOS EN PERSONAL	8,513,641	8,163,415
Personal de Planta	860,499	1,043,116
Personal de Contrata	5,391,190	3,935,642
Personal a Honorarios	2,256,753	3,184,557
Otros	5,200	100
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3,453,545	3,700,843
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	118,269	2,309
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	53,222,183	52,080,023
Transferencias Corrientes	53,222,183	52,080,023
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal		
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	40,896	10,290
Depreciación de Bienes	35,323	6,877

CUENTAS	2018	2017
Amortización de Bienes Intangibles	5,573	3,413
BAJAS DE BIENES	0	0
DETERIORO	0	0
GASTOS FINANCIEROS	0	0
Intereses		
Deterioro de Bienes Financieros		
Otros		
OTROS GASTOS	7,247	34,753
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS	0	0
OPERACIONES DE CAMBIO	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,343,276	-700,470
INTERESES MINORITARIOS	0	0

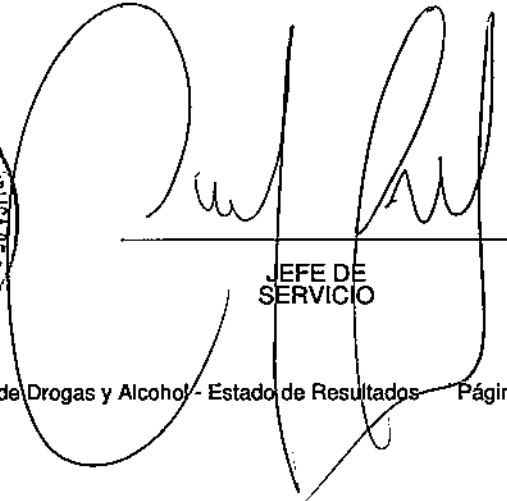
FECHA DE APROBACIÓN:

14-05-2019 22:46:20



 CONTADOR
 GENERAL





 JEFE DE
 SERVICIO



ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018


Miles

Programa 01 Servicio Nacional para Prevención y Rehabilitación

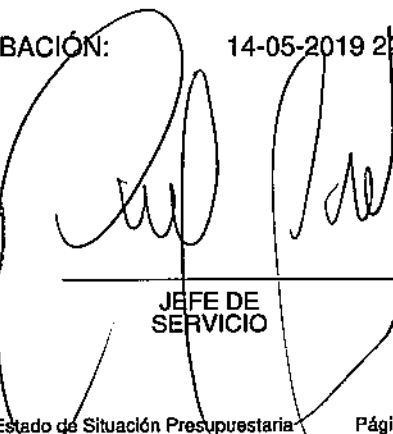
Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2,219,601	2,296,925	3,474,621	3,474,621	0
09 APORTE FISCAL	63,773,261	63,559,421	63,559,421	63,559,421	0
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS					
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	65,992,862	65,856,346	67,034,042	67,034,042	0
15 SALDO INICIAL DE CAJA	0	684,021			
TOTALES	65,992,862	66,520,367	67,034,042	67,034,042	0

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	8,372,670	8,602,648	8,513,641	8,513,641	0
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3,634,803	3,552,753	3,434,025	3,434,025	0
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	118,270	118,269	118,269	0
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	53,948,732	54,179,645	53,890,486	53,890,486	0
25 INTEGROS AL FISCO					
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	9,770	9,751	7,247	7,247	0
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	26,887	57,300	55,021	55,021	0
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIOS DE LA DEUDA					
SUBTOTALES	65,992,862	66,520,367	66,018,689	66,018,689	0
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	65,992,862	66,520,367	66,018,689	66,018,689	0


 CONTADOR
 GENERAL



FECHA DE APROBACIÓN: 14-05-2019 22:48:55

 JEFE DE
 SERVICIO


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018


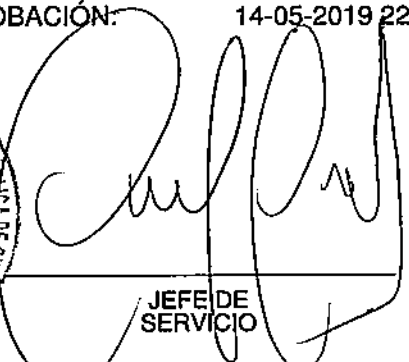
Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS				1,015,353
. FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			1,070,374	
- INGRESOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		67,034,042		
Impuestos				
Imposiciones Previsionales				
Transferencias Corrientes				
Rentas de la Propiedad				
Ingresos de Operación				
Otros Ingresos Corrientes	3,474,621			
Aporte Fiscal	63,559,421			
Transferencias Para Gasto de Capital				
- GASTOS OPERACIONALES PRESUPUESTARIOS		65,963,668		
Gastos en Personal	8,513,641			
Bienes y Servicios de Consumo	3,434,025			
Prestaciones de Seguridad Social	118,269			
Transferencias Corrientes	53,890,486			
Integros al Fisco				
Otros Gastos Corrientes	7,247			
Aporte Fiscal Libre				
Aporte Fiscal Para el Servicio de la Deuda				
Transferencias de Capital				
Servicio de la Deuda - Intereses Y Otros Gastos Financieros				
. FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-55,021	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		0		
Ventas de Activos Financieros				
Ventas de Activos No Financieros				
Recuperación de Préstamos				
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		55,021		
Adquisición de Activos Financieros				
Adquisición de Activos No Financieros	55,021			
Iniciativas de Inversión				
Préstamos				
. FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			0	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		0		
Endeudamiento				
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		0		
Servicio de la Deuda				
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS				-398,955
. MOVIMIENTOS ACREEDORES			46,711,305	
. MOVIMIENTOS DEUDORES			47,110,261	

VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO				616,397
Saldo Inicial de Disponibilidades				5,942,685
Saldo Final de Disponibilidades				6,559,083



CONTADOR GENERAL

FECHA DE APROBACIÓN: 14-05-2019 22:50:35



JEFE DE SERVICIO



ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

MOVIMIENTOS ACREEDORES		46,711,305
Anticipos de Fondos	4,438,313	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	17,574	
Remesas Otorgadas	0	
Aplicación de Fondos en Administración	39,341	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	127,740	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	35,516	
Remesas Recibidas	42,052,820	
MOVIMIENTOS DEUDORES		47,110,261
Anticipos de Fondos	4,437,987	
Ajustes a Disponibilidades - Activo	17,574	
Remesas Otorgadas	42,052,820	
Aplicación de Fondos en Administración	25,107	
Fondos especiales		
Depósitos de Terceros	541,322	
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	35,450	
Remesas Recibidas	0	

FECHA DE APROBACIÓN:

14-05-2019 22:50:35



CONTADOR
GENERAL





JEFE DE
SERVICIO



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Miles de Pesos

	AÑO	
	31/12/2018	31/12/2017
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		
Cambio de Políticas Contables	--	--
Ajuste por Corrección de Errores	--	--
Otros Aumentos	72,395,048	75,873,007
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		
Cambio de Políticas Contables	--	--
Ajuste por Corrección de Errores	--	--
Otras Disminuciones	72,395,048	75,873,007
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO		
MÁS / MENOS:		
Resultado del Periodo	1,343,276	-700,470
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		
MÁS:		
PATRIMONIO INICIAL	8,091,874	9,004,583
PATRIMONIO FINAL	9,435,150	8,304,112

CONTADOR GENERAL



FECHA DE APROBACIÓN:

14-05-2019 22:51:28

JEFE DE SERVICIO

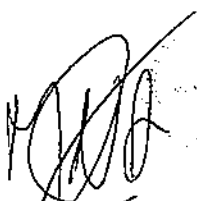

ANEXO 3

BALANCE GENERAL DE APERTURA 2018

Indicar los saldos de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio vigentes al 01 de enero de 2018, en miles de pesos, agrupados según el formato del Balance General al 31 de diciembre de 2018, indicando los ajustes que se realizaron durante el año 2018, producto de la aplicación de la resolución N° 16, de 2015.

Rubro	Saldo Original 01/01/2018 (M\$)	Ajustes de primera adopción (M\$)	Ajustes por errores y otros	Saldo Ajustado al 01/01/2018 (M\$)	Saldo al 31/12/2018 (M\$)
1 Activo	8.829.231			8.654.252	9.560.987
14 Bienes de Uso	339.303			127.065	247.349
149 Depreciación Acumulada Bienes de Uso	-529.513	-212.238	-	-741.751	-777.074
14904 Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	-76.000	-195		-76.195	-76.393
1490501 Depreciación Acumulada de Vehículos Terrestres	-222.020			-222.020	-228.849
14906 Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-24.931	-35.495		-60.426	-66.130
14908 Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	-206.562	-176.213		-382.774	-405.232
14909 Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones		-336		-336	-470
3 PATRIMONIO	8.304.112			8.091.875	9.435.150
31101 Patrimonio Institucional	10.589.934			10.589.934	10.589.934
31102 Resultados Acumulados	-1.585.351	-212.238		-1.797.589	-2.498.059
31103 Resultado del Ejercicio	-700.470			-700.470	1.343.276

Balance de Apertura realizado tomando de referencia Notas a los Estados Financieros 2018 N° 33 "Ajustes de primera adopción".

 <hr/> Manuel Naranjo Armas Jefe Unidad de Contabilidad SENDA	 <hr/> Carlos Charme Fuentes Director Nacional SENDA
---	---

Santiago, mayo 2019