



SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN
DEL CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL

DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ESTADOS FINANCIEROS 2021

Bajo Normativa Internacional para el Sector Público NICSP



INDICE

Nota 1. Naturaleza de la Operación.	4
Nota 2 Resumen de Normas, Políticas y Estimaciones Contables	6
Nota 3. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables.	15
Nota 4. Recursos Disponibles	15
Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación	20
Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación	21
Nota 7. Inversiones Financieras	22
Nota 8. Préstamos	22
Nota 9: Deudores Varios	22
Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros	31
Nota 11. Existencias	31
Nota 12. Bienes de Uso	32
Nota 13. Costo de Estudios y Programas	35
Nota 14. Activos Intangibles	35
Nota 15 Propiedades de Inversión	38
Nota 16 Agricultura	38
Nota 17. Detrimento	38
Nota 18 Depósitos de Terceros	39
Nota 19 Deuda Pública	43
Nota 20 Cuentas por Pagar con Contraprestación	44
Nota 21 Cuentas por Pagar sin Contraprestación	45
Nota 22 Provisiones	46
Nota 23 Beneficios a los Empleados	46
Nota 24 Arrendamientos	47



Nota 25 Concesiones	48
Nota 26 Otros Pasivos	49
Nota 27 Activos y Pasivos Contingentes	50
Nota 28 Ingresos de Transacciones con Contraprestación	50
Nota 29 Transferencias, Impuestos y Multas	50
Nota 30 Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la moneda Extranjera	50
Nota 31 Errores	51
Nota 32. Información Financiera por Segmentos	52
Nota 33 Información a revelar sobre partes relacionadas	52
Nota 34 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	52
Nota 35 Estados Financieros consolidados y separados	52
Nota 36 Diferencias entre el presupuesto actualizado y devengado	53
Nota 37 Variaciones en el Patrimonio Neto	55
Nota 38 Hechos ocurridos después de la fecha de Presentación	55
Nota 39 Bienes de Uso Recibidos en Comodato	55
Nota 40 Efectos Financieros derivado de la Pandemia COVID-19	56
Nota 41 Otra información a revelar	56
Balance General	57
Estado de Resultados	59
Estado de situación presupuestaria	61
Estado de Flujo de efectivo	62
Estado de cambios en el patrimonio	64



NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

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 del Ministerio del Interior y Seguridad Pública fue creado a través de la Ley N° 20.502, promulgada el 21 de febrero de 2011 y que define su misión y funciones, además modifica diversos cuerpos legales; Ley N° 20.000, que sustituye la ley N° 19.366, que sanciona el tráfico ilícito de estupefacientes y sustancias sicotrópicas, en especial sus artículos 40, 46 y 50; Decreto N° 1378, de 2006, que aprueba reglamento de la ley N° 20.084 que establece un sistema de responsabilidad de los adolescentes por infracciones a la ley penal, en especial su Título II, y demás normas reglamentarias que ejecutan los referidos cuerpos normativos.

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.

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.

Por ley, la misión de Senda consiste en:

- Ser responsable de elaborar y ejecutar políticas de prevención del consumo de drogas y alcohol
- Ejecución de políticas en materia de tratamiento, rehabilitación e integración social de las personas afectadas por el consumo de drogas y alcohol
- Elaboración de una estrategia nacional de drogas y alcohol

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 de sustancias, así como promover acciones que contribuyan a regular el acceso al consumo de 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 con 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.

Tareas del Senda

Colaborar con el Ministro del Interior y Seguridad Pública y con el Subsecretario de Prevención del Delito, en la elaboración de políticas en temas de prevención del consumo de drogas y alcohol; de tratamiento, rehabilitación e integración social de las personas afectadas, cuando estas conductas constituyen un factor de riesgo para la comisión de delitos.

Impulsar, apoyar y ejecutar técnica y financieramente programas, proyectos y actividades de ministerios o servicios públicos destinados a la prevención del consumo de drogas y alcohol, así como el tratamiento, rehabilitación e integración social de las personas afectadas.

Elaborar una estrategia nacional de prevención del consumo de drogas y alcohol, coordinar su implementación y dar apoyo técnico a las acciones que las entidades de la administración del Estado emprendan para ejecutarlas.

Administrar el fondo establecido por el artículo 46 de la Ley N° 20.000.

Vincularse con organismos nacionales e internacionales que se ocupen de temas relacionados a la prevención, tratamiento y rehabilitación.

Elaborar, aprobar y desarrollar programas de capacitación y difusión, orientados a la prevención del consumo de alcohol y otras drogas, estimulando la participación ciudadana en este tema.

Senda dará continuidad a las labores que realizaba el Consejo Nacional para el Control de Estupefacientes (CONACE), creado mediante el decreto N° 683 del 21 de septiembre de 1990.

Jefe del Servicio

Señor Carlos Charme Fuentes

Director Nacional

Dirección: Agustinas 1235, Piso 9, Santiago.

Rut: 61.980.170-9

Nota 2 Resumen de Normas, Políticas y Estimaciones Contables

2.1. Período Contable – Bases de Preparación

Los estados financieros del Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol, comprenden el periodo contable del ejercicio vigente, considera desde el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 y en forma comparativa con el periodo contable del ejercicio anterior, desde el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre del 2020

Los Estados Financieros están compuestos de :

- **Balance General.**
- **Estado de Resultado.**
- **Estado de Situación Presupuestaria.**
- **Estado de Flujos de Efectivo.**
- **Estado de Cambio en el Patrimonio Neto.**
- **Notas a los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo al Oficio C.G.R N° E172353 del 06 de enero de 2022, el que imparte instrucciones a los Servicios e Instituciones del Sector Público sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros al término del Ejercicio contable año 2021; Oficio CGR N° E166851 del 20 de diciembre de 2021 que imparte instrucciones a los Servicios e Instituciones del Sector Público sobre cierre del Ejercicio Contable año 2021, además se realizan en conformidad con lo previsto en la Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación NICSP - CGR, según Resolución CGR N°16 de 2015 y de los Procedimientos Contables para el Sector Público NICSP - CGR Chile, dictados en Oficio CGR N°96.016 de 2015.

2.2. Anticipos de Fondos

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 tipo de gastos que no afectan el presupuesto al momento de su ocurrencia, por no estar devengados presupuestariamente.

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.

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.
- **Anticipos Previsionales 11406:** Este concepto contiene descuentos legales: impuestos, previsión, salud, entre otros, que se deben recuperar eventualmente.

2.3. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

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

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

2.4. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

Comprenden a la recepción de todos los recursos que no requieren de una rendición a la entidad otorgante y que sirven para financiar los gastos con los cuales la institución receptora presenta compromisos. Su método de valorización es a valor nominal. Y para el ejercicio 2021 se compone de:

- 11508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Corrientes; corresponde a las contabilizaciones y recepciones de recursos por concepto de licencias médicas y por multas a los proveedores por incumplimiento en los plazos de entrega o por incumplimiento de contrato.

2.5. Inversiones Financieras

SENDA no realiza este tipo de transacciones y, por tanto, no existen cuentas asociadas.

2.6. Préstamos, Deudores Varios y Deterioro Acumulado de bienes financieros

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol no presenta transacciones por Préstamos otorgados a terceros ni registra contabilizaciones por deterioro acumulado de bienes financieros.

La cuenta Deudores por Transferencias Reintegrables comprende todas aquellas transacciones para subsidiar operaciones corrientes y de capital con otras instituciones del Sector Público y Privado. Se rige de acuerdo con las normas sobre procedimiento de rendición de cuentas establecida en la Resolución N°30, de 2015, de la CGR. Su método de valorización es a valor nominal.

Comprende las siguientes cuentas de acuerdo con el tipo de programa:

- 1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas
- 121060301 Deudores por Transferencias Programas de Tratamiento y Rehabilitación
- 12106030102 Prestaciones Tto. Pobl. Adolescentes Infracción
- 12106030103 Fondo Especial Convenios de Tratamiento y Rehabilitación
- 12106030107 Prest. Trat. Y Rehab. Infractores De Ley Años Anteriores
- 12106030112 Convenios de Integración Social - Fondo Especial
- 12106030119 Convenios DIT - Fondo Especial
- 12106030134 Convenios de Integración Social - Aporte Fiscal
- 121060303 Otros Programas de Prevención
- 12106030301 Prevención Liceo Libre de Drogas - Aporte Fiscal
- 12106030302 Fondo Especial Convenios de Prevención
- 12106030303 Prevención Programa Educación
- 12106030304 Prevención Programa Laboral
- 12106030305 Programa Alto Impacto
- 12106030308 Fondo Especial Convenios de Prevención Años Anteriores
- 12106030310 Programas de Tratamiento y Rehabilitación

Son los gastos presupuestarios que realiza la entidad durante el transcurso del periodo contable como consecuencia de sus actividades propias, por los que se recibe 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 del año 1975.

Los gastos presupuestarios procedentes de estas transacciones generalmente provienen de:

- Cuentas por Pagar - Gastos en Personal
- Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo
- Cuentas por Pagar - Adquisición de Activos no Financieros
- Cuentas por Pagar - Iniciativas de Inversión
- Cuentas por Pagar - Servicio de la Deuda
- Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios.

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

- 12106030311 Prevención Liceo Libre de Drogas - Fondo Especial
- 12106030314 Chile Previene en la Escuela Años Anteriores
- 12106030319 Fondo Especial Concursable Años Anteriores
- 121060312 Municipalidades Programa Previene
- 12106031201 Continuidad Programa Previene
- 12106031204 A Tiempo- Previene
- 121060313 Programa Control Cero Alcohol
- 12106031301 Programa Control Cero Alcohol
- 12106031303 Alcohol - Gastos Senda
- 121060314 Programa de Parentalidad
- 12106031401 Convenios de Parentalidad
- 1210605 Deudores por Transferencias Corrientes al Gobierno Central
- 121060503 Estudio Población General-INE



2.7 Existencias

SENDA no registra existencias durante el periodo 2020-2021

2.8. Bienes de Uso

Bienes que poseen las entidades para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos o para arrendarlos a terceros en el caso de los bienes muebles. Se espera que sean utilizados durante más de un periodo 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
- Cuando sea probable que la entidad obtenga, a partir de los mismos, beneficios económicos o un potencial de servicio en el futuro; y
- Su valor puede medirse con fiabilidad.

141 Bienes de Uso Depreciables

Comprende los registros de cuentas:

- 14104 Máquinas y Equipos de Oficina
- 1410501 Vehículos Terrestres
- 14106 Muebles y Enseres
- 14108 Equipos Computacionales y Periféricos
- 14109 Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas

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 este 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, se distribuye en relación con los años de utilización y su vida útil se revisa al término de cada ejercicio.

La depreciación se inicia cuando el bien está 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 es dado de baja, por lo tanto, la depreciación no se suspende cuando el activo esté sin utilizar, 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, valorándose 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 con 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.

2.9. 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 de este, 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.

2.10. Propiedades de Inversión

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

2.11. Agricultura

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol no tiene activos agrícolas.

2.12. Detrimento

Es el reconocimiento de pérdida de fondos por causa fortuita o fuerza mayor.

2.13. Depósitos de Terceros

Los Depósitos de Terceros comprenden recursos que implican un aumento de los fondos sin afectar la ejecución del presupuesto al momento de su ocurrencia, por lo que dichos ingresos no se encuentran devengados.

Se conforma de las siguientes cuentas:

- **21405 Administración de Fondos:** 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 valoran a su valor nominal.

En la actualidad esta cartera está compuesta por recursos transferidos por el Fondo Nacional de Desarrollo Regional (FNDR) que durante el año 2021 se presentó en 4 direcciones regionales.

Antofagasta, Los Ríos, Ñuble y Aysén.

- **21406 Depósitos Previsionales:** Son aquellos depósitos recepcionados por concepto de devoluciones de licencias médicas de instituciones de salud correspondiente a FONASA e ISAPRES.
- **21414 Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación:** 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.

Las cuentas provenientes de "Depósitos de Terceros" se valorizan a su valor nominal.

2.14. Deuda Pública Interna y externa

Esta institución no presenta Deuda Pública Interna y externa que informar durante el periodo.

2.15. Cuentas por Pagar con Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar

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:

- Cuentas por Pagar - Gastos en Personal
- Cuentas por Pagar - Bienes y Servicios de Consumo
- Cuentas por Pagar - Adquisición de Activos no Financieros
- Cuentas por Pagar - Iniciativas de Inversión
- Cuentas por Pagar - Servicio de la Deuda,
- Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios

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

2.16. Cuentas por Pagar sin Contraprestación - Acreedores Presupuestarios y Otras Cuentas por Pagar

Corresponden a salidas de recursos en dinero a organismos y/o entidades públicas o privadas sin una contraprestación directa, de acuerdo a los términos establecidos en la Ley, además de convenios entre las partes interesadas.

SEDA en el período presenta saldo en la cuenta 21524, pero esto corresponde a facturas pendiente de pago al término del ejercicio 2021, producto del pago centralizado-TGR.

2.17. Provisiones

Esta institución no registra provisiones contabilizadas durante el periodo.

2.18. Beneficios a los Empleados

El criterio de reconocimiento está establecido en la Ley 21.196 que concede aguinaldos a los trabajadores del sector público y fija los montos y condiciones a los cuales estos se sujetan.

2.19. Arrendamientos

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol, solo mantiene arriendos operativos los cuales se reconocen como gastos de forma lineal, ya que están definidos en cuotas las que pueden ser fijas en moneda nacional o en UF y plazo fijo, los cuales pueden ser renovados, en el caso de que ninguna de las partes solicite su término

El SENDA solo posee contratos de arrendamientos con el carácter de arrendatario para el funcionamiento de sus oficinas en las distintas direcciones regionales, los que se componen de:

- 532090201 Arriendo de Edificio para Oficina
- 5320903 Arriendo de Vehículos
- 5320905 Arriendo de Máquinas y Equipos
- 5320906 Arriendo de Equipos Informáticos
- 532099902 Arriendo de Bodegas

2.20. Concesiones

Esta institución no registra este tipo de transacciones y, por lo tanto, no existen cuentas asociadas.

2.21. Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.

El SENDA no posee Activos y Pasivos Contingentes para los años 2020-2021

2.22. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Esta institución no registra este tipo de transacciones.

2.23. Transferencias, Impuestos y Multas

Transferencias: El SENDA no registra ingresos por transferencias



Impuestos: El SENA no registra ingresos por impuestos.

Multas: corresponde a los ingresos por incumplimientos de contratos, su valor corresponde a lo estipulado en las bases administrativas y se hace efectiva mediante un acto administrativo que ordena reintegrar los montos por concepto de multas.

2.24. Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio en la Moneda Extranjera

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol no registra variaciones asociadas.

2.25. Errores

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y alcohol presentó errores para el periodo 2021, los cuales fueron subsanados y se detallan en la Nota 31

2.26. Información Financiera por Segmentos

No aplicable para el ejercicio 2021.

2.27. Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos

No aplicable para el ejercicio 2021.

2.28. Ingresos y Gastos Presupuestarios

Los ingresos y gastos se registran en la ejecución presupuestaria en base al principio del devengado y se clasifican en el presupuesto de acuerdo con el Decreto (H) 854 de 2004, se reconocen a su valor nominal al momento de su ocurrencia.

Los componentes que sustentan son:

Ingresos Presupuestarios: Los flujos de recursos financieros que son destinados al financiamiento de los gastos autorizados para ser aplicados, se distribuyen de acuerdo con su origen en el clasificador presupuestario. Para el Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol, se originan de las siguientes fuentes:

- ✓ Aporte Fiscal
- ✓ Otros Ingresos Corrientes

Gastos Presupuestario: Los flujos financieros que son aplicados como gasto en el Presupuesto, tienen su origen de acuerdo con el objeto o naturaleza del gasto, siendo estos para el Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y alcohol son:

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

2.29. Ingresos y Gastos Patrimoniales

Ingresos Patrimoniales: son los flujos que conforman el elemento positivo del resultado generado durante el período contable, como consecuencia de beneficios económicos, incorporaciones o incrementos de valor de los activos o disminuciones de pasivos que importan aumentos del patrimonio. Debido a que en ese período se reflejan separadamente de aquél, constituyen aumentos indirectos de dicho patrimonio, se constituye de Aporte fiscal, multas y otros.

Gastos Patrimoniales: Son los flujos que conforman el elemento negativo del resultado generado durante el período contable, como consecuencia de faltas de beneficios económicos, disminución de valor de los activos o aumentos de pasivos que importan disminuciones del patrimonio. Debido a que en ese período se reflejan separadamente de aquél, constituyen disminuciones indirectas de dicho patrimonio.

2.30. Patrimonio Neto

El estado de cambios en el patrimonio neto refleja los movimientos del patrimonio institucional, más los resultados acumulados y los resultados del ejercicio generados en cada periodo, cabe mencionar que incluye además los movimientos directos en patrimonio (corrección de errores, etc.).

Nota 3. Cambio en Políticas y Estimaciones Contables.

El SENA no ha realizado Cambios en Políticas y Estimaciones Contables, para el ejercicio 2021. Se opera de acuerdo con las NICSP-CGR, dictadas en la Resolución N° 16 de 2015 de la Contraloría General de la República.

Nota 4. Recursos Disponibles

a) Disponibilidad en Moneda Nacional

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2021	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2020	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja				
11102	Banco Estado	22	22	7.035.848	6.520.288
11103	Banco del Sistema Financiero				
Total		22	22	7.035.848	6.520.288

b) Disponibilidad en Moneda Extranjera

N° Cuenta	Nombre	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2021	Cantidad de cuentas corrientes periodo 2020	31-12-2021 en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020 en M\$ (miles de pesos)
11101	Caja				
11102	Banco Estado	0	1	0	0
11103	Banco del sistema Financiero				
Total		0	1	0	0

c) Anticipos de Fondos

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos Anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	10.331		10.331
11402	Anticipos a Contratistas			
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	64.460	361.488	64.822
11404	Garantías Otorgadas			
11406	Anticipos Previsionales	35.714		35.714
11407	Cartas de Créditos			
11604	Fluctuación de Cambios			
TOTAL		110.506	361	110.867

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)				
Cuenta	Nombre	De periodos anteriores	Del año	Total
11401	Anticipos a Proveedores	9.646	3.520	13.167
11402	Anticipos a Contratistas			0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	64.461		64.461
11404	Garantías Otorgadas			0
11406	Anticipos Previsionales	31.316	51.098	82.414
11407	Cartas de Créditos			0
11604	Fluctuación de Cambios			0
TOTAL		105.423	54.619	160.042

d) Detalle de cuentas de Anticipos de Fondos

- 11401 Anticipos a Proveedores

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	97030000-7	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	9.129
2	90694000-0	EMPRESA PERIODISTICA LA NACION S A EN LIQUIDACION	365
3	76496130-7	SOCIEDAD CONCESIONARIA COSTANERA NORTE S A	215
4	76052927-3	SOCIEDAD CONCESIONARIA AUTOPISTA NUEVA VESPUCIO SUR S.A.	142
5	96813520-1	CHILQUINTA ENERGÍA S A	122
6	88272600-2	EMPRESA ELECTRICA DE AISEN S A	115
7	79755150-3	LEGAL PUBLISHING CHILE TRAINING LIMITADA	100
8	96756430-3	CHILEXPRESS S A	79
9	81448600-1	INSTITUTO GEOGRAFICO MILITAR	35
10	79562730-8	TUV RHEINLAND ANDINO S.A.	16
Resto deudores			14
TOTAL			10.331

Cantidad total de deudores 2021:
12

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	97030000-7	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	9.129
2	60805000-0	TESORERÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	1.899
3	96800570-7	ENEL DISTRIBUCIÓN CHILE S.A.	798
4	90694000-0	EMPRESA PERIODISTICA LA NACION S A EN LIQUIDACION	365
5	76496130-7	SOCIEDAD CONCESIONARIA COSTANERA NORTE S A	215
6	96945440-8	SOC CONCESIONARIA AUTOPISTA CENTRAL S A	184
7	96813520-1	CHILQUINTA ENERGÍA S A	122
8	88272600-2	EMPRESA ELECTRICA DE AISEN S A	115
9	76052927-3	SOCIEDAD CONCESIONARIA AUTOPISTA NUEVA VESPUCIO SUR S.A.	110
10	79755150-3	LEGAL PUBLISHING CHILE TRAINING LIMITADA	100
Resto deudores			131
TOTAL			13.167

Cantidad total de deudores 2020:
14

- 11403 Anticipos a Rendir Cuenta

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	69500900-3	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	38.868
2	61602126-5	HOSPITAL CLAUDIO VICUNA	8.965
3	61607000-2	SERVICIO DE SALUD NUBLE	7.474
4	60511040-1	INTENDENCIA IV REGION COQUIMBO	2.946
5	97030000-7	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	2.422
6	13335399-2	CARLOS CHARME FUENTES	820
7	14389820-2	MARIO FIGUEROA CASTRO	554
8	60501000-8	SUBSECRETARIA DEL INTERIOR	351
9	13414214-6	GRACIELA LEON MALDONADO	339
10	13863814-6	LEONARDO FLAVIO PAOLETTI PAOLETTI	219
Resto deudores			1.864
TOTAL			64.822

Cantidad total de deudores 2021:
54

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	69500900-3	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO	38.868
2	61602126-5	HOSPITAL CLAUDIO VICUÑA	8.965
3	61607000-2	SERVICIO DE SALUD NUBLE	7.474
4	60511040-1	INTENDENCIA IV REGIÓN COQUIMBO	2.946
5	97030000-7	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	2.422
6	14389820-2	MARIO FIGUEROA CASTRO	554
7	60501000-8	SUBSECRETARÍA DEL INTERIOR	351
8	13414214-6	GRACIELA LEON MALDONADO	339
9	13863814-6	LEONARDO FLAVIO PAOLETTI PAOLETTI	219
10	6992478-6	RAÚL ALBERTO MORALES RAMIREZ	202
Resto deudores			2.121
TOTAL			64.461

Cantidad total de deudores 2020:
55

- 11406 Anticipos Previsionales

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	96929390-0	SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN PREVISIONAL S A	6.370
2	10550129-3	AMANDA FABIOLA ROCO ALVARADO	4.217
3	13425118-2	ANDREA ALEXINA VELÁSQUEZ TEILLIER	3.897
4	13835012-6	CATHERINE SCARLETTE DEVIA CONTRERAS	3.820
5	19423748-0	JENNIFER CAROLINA ROJAS GARCIA	3.552
6	15843553-5	KHAREN MARITZA FRIZ SALVO	3.465
7	97030000-7	BANCO ESTADO	3.391
8	18819418-4	ANDREA MACHIMAN AGUILA	2.818
9	13947858-4	GAETE ROJAS PAMELA	1.444
10	15354916-8	TANIA ELENA LABRA OLIVARES	959
Resto deudores			1.782
TOTAL			35.714

Cantidad total de deudores 2021:
24

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	22223894-3	HENRY VEGA CHALAN	26.845
2	16367185-9	CAMILA CANCINO ROJAS	13.232
3	96929390-0	SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN PREVISIONAL S A	9.740
4	14272483-9	TANIA SOLEDAD AVILA CONTRERAS	7.000
5	13425118-2	ANDREA ALEXINA VELASQUEZ TEILLIER	3.897
6	13835012-6	CATHERINE SCARLETTE DEVIA CONTRERAS	3.820
7	19423748-0	JENNIFER CAROLINA ROJAS GARCIA	3.552
8	15843553-5	KHAREN MARITZA FRIZ SALVO	3.465
9	97030000-7	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	3.344
10	18819418-4	ANDREA MACHIMAN AGUILA	2.818
Resto deudores			4.703
TOTAL			82.414

Cantidad total de deudores 2020:
26

e) Información Adicional

En lo que respecta a las disponibilidades en Moneda Extranjera, se gestionó durante el año 2020 el cierre de la única cuenta corriente que mantenía en la institución en dólares, lo cual, fue autorizado por el ente contralor según ES N° 1056 de fecha 18 de enero 2021.

De la Cuenta "Anticipo de Fondos" un 96.03% corresponden a saldos de arrastre, los cuales se está trabajando en realizar el análisis contable correspondiente, y así, proceder a su ajuste y regularización.

Nota 5. Cuentas por Cobrar con Contraprestación

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

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Total
11409	Tarjetas de Crédito				
11506	Cuentas por Cobrar – Rentas de la Propiedad				
11507	Cuentas por Cobrar – Ingresos de Operación				
11510	Cuentas por Cobrar – Venta de Activos No Financieros				
11511	Cuentas por Cobrar – Venta de Activos Financieros				
11512	Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos	33.714	159.171		192.885
11514	Cuentas por Cobrar – Endeudamiento				
12109	Deudores por Ventas Ley N° 18.868				
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios				
TOTAL		33.714	159.171		192.885

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Total
11409	Tarjetas de Crédito				
11506	Cuentas por Cobrar – Rentas de la Propiedad				
11507	Cuentas por Cobrar – Ingresos de Operación				
11510	Cuentas por Cobrar – Venta de Activos No Financieros				
11511	Cuentas por Cobrar – Venta de Activos Financieros				
11512	Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos				
11514	Cuentas por Cobrar – Endeudamiento				
12109	Deudores por Ventas Ley N° 18.868				
12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios			54.024	54.024
TOTAL				54.024	54.024

b) Información adicional

Durante el periodo 2021 se realizó el traspaso de saldo desde la cuenta 12192 Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios hacia la cuenta 11512 Cuentas por Cobrar – Recuperación de Préstamos permitiendo compensar y ajustar saldos pendientes correspondientes a licencias médicas abonadas por instituciones de salud, además, se cargaron dentro del periodo los nuevos reintegros de licencias médicas provenientes de instituciones de salud.

Traer los devengos al ejercicio vigente permite compensar los ingresos en la cuenta 11512 Cuentas por Cobrar - Recuperación de Préstamos una vez son recibidos los ingresos provenientes del subsidio de licencias médicas.

Nota 6. Cuentas por Cobrar sin Contraprestación

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

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11501	Cuentas por Cobrar – Impuestos				
11504	Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales				
11505	Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes				
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes	68.847	71.540		140.387
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal				
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital				
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales				
TOTAL		68.847	71.540		140.387

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 90 días	De 91 días a un año	Más de un año	Subtotal
11501	Cuentas por Cobrar – Impuestos				
11504	Cuentas por Cobrar – Imposiciones Previsionales				
11505	Cuentas por Cobrar – Transferencias Corrientes				
11508	Cuentas por Cobrar – Otros Ingresos Corrientes	159.171			159.171
11509	Cuentas por Cobrar – Aporte Fiscal				
11513	Cuentas por Cobrar – Transferencias para Gastos de Capital				
12193	Otras Cuentas por Cobrar de Ingresos Previsionales				
TOTAL		159.171			159.171

b) Información adicional

El saldo presente en las cuentas 11508 Cuentas por Cobrar - Otros Ingresos Corrientes al 31/12/21 corresponde al registro contable por montos de devolución de subsidios de licencias médicas por percibir.

Nota 7. Inversiones Financieras

Esta Institución no realiza este tipo de transacciones y, por tanto, no existen cuentas asociadas.

Nota 8. Préstamos

Esta Institución no realiza este tipo de transacciones y, por tanto, no existen cuentas asociadas.

Nota 9: Deudores Varios

a) Deudores Varios Corrientes

i. Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
11408	Otros Deudores Financieros		
11498	Deudores por Gastos Pagados en Exceso	136.030	882
11601	Documentos Protestados	99.739	99.739
12101	Deudores	6.603	9.302
12102	Documento por Cobrar		
12103	IVA-Crédito Fiscal		
12105	Pagos Provisionales Mensuales		
12106	Deudores por Transferencia Reintegrables	4.692.615	3.346.826
TOTAL		4.934.987	3.456.749

ii. Deudores por Transferencias Reintegrables

Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años Anteriores	Del año	Total
1210601						
1210602						
1210603	91.290	4.601.325	4.692.615	76.998	3.267.837	3.344.835
1210604						
1210605				273	1.718	1.991
1210606						
1210699						
TOTALES	91.290	4.601.325	4.692.615	77.271	3.269.555	3.346.826

- 1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a Otras Ent

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	76496440-3	SOCIEDAD DE TRATAMIENTO Y REHABILITACION INTEGRAL SILVA Y ROMAN LIMITA	1	208.450	208.451
2	61607800-3	SERVICIO DE SALUD AYSEN CARLOS IBANEZ DEL CAMPO		158.315	158.315
3	61607900-K	SERVICIO DE SALUD MAGALLANES	65.071	69.472	134.543
4	61004000-4	DIRECCION GENERAL DE GENDARMERIA DE CHIL		113.853	113.853
5	61606600-5	SERVICIO SALUD VINA DEL MAR QUILLOTA		105.862	105.862
6	76348625-7	PABLO JAVIER IBARRA QUIJADA E.I.R.L.		90.262	90.262
7	61608000-8	SERVICIO DE SALUD METROPOLITANO NORTE		88.988	88.988
8	61607900-K	SERVICIO DE SALUD MAGALLANES		71.789	71.789
9	71940000-0	CORP DE DESARROLLO SOCIAL DE LA ASOC CRI		64.237	64.237
10	61607500-4	SERVICIO DE SALUD VALDIVIA		59.042	59.042
Resto de deudores					3.597.272
TOTAL			65.072	1.030.271	4.692.615

Descripción de los deudores
"Los deudores varios corrientes se componen en un 95.08% por el saldo de la cuenta 1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a otras entidades Públicas o Privadas, de este porcentaje 525 son convenios con instituciones Públicas y 46 Privadas, donde se implementan programas o proyectos que tienen por objeto elaborar y ejecutar políticas de prevención del consumo de drogas y alcohol; en materia de tratamiento, rehabilitación e integración social de las personas afectadas por el consumo de drogas y alcohol implementando Programas denominados Viviendas de Apoyo a la integración Social, Programa Orientación Sociolaboral , Programa de Prevención de drogas, Programa de tratamiento para niños, niñas y adolescentes, con énfasis en población en situación de calle y residencias, Estudio de análisis químico de muestras de éxtasis incautadas en Chile etc., 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."

Cantidad total de deudores al 2021
571

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	61607900-K	SERVICIO DE SALUD MAGALLANES		177.718	177.718
2	65120958-7	CORPORACION COMUNIDAD VINCULOS		83.686	83.686
3	61608000-8	SERVICIO DE SALUD METROPOLITANO NORTE		77.490	77.490
4	61004000-4	DIRECCION GENERAL DE GENDARMERIA DE CHILE		77.307	77.307
5	61607500-4	SERVICIO DE SALUD VALDIVIA	67.235		67.235
6	61608400-3	DIRECCION SERVICIO SALUD METROPOLITANO O		50.641	50.641
7	65057112-6	COMUNIDAD TERAPEUTICA INTEGRAL TIEMPO ESPERANZA	39.969		39.969
8	61606600-5	SERVICIO SALUD VINA DEL MAR QUILLOTA		34.556	34.556
9	70754700-6	UNIVERSIDAD DE PLAYA ANCHA DE CIENCIAS DE LA EDUCACION		34.192	34.192
10	65099475-2	FUNDACION CULTURAL Y EDUCACIONAL OIDA CHILE		24.030	24.030
Resto de Deudores					2.678.012
TOTAL					3.344.835

Descripción de los deudores
"Los deudores varios corrientes se componen en un 96.55% por el saldo de la cuenta 1210603 Deudores por Transferencias Corrientes a otras entidades Públicas, que corresponden a convenios celebrados con diversas instituciones del sector público, además estos convenios son diversos(Tratamiento, Programas de Viviendas de Apoyo a la Integración Social, Programa de Orientación Sociolaboral, Programa de implementación de eventos y actividades preventivas en el contexto del Plan Nacional Elige Vivir Sin Drogas y del Modelo Islandés, Proyecto Plan Nacional de Capacitación Conjunta SENDA-Carabineros de Chile etc.), 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."

Cantidad total de deudores al 2020
517

- 1210605 Deudores por Transferencias Corrientes al Gobierno

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	60703000-6	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS			
TOTAL					

Descripción de los deudores
Este deudor quedó saldado en junio del año 2021. Proyecto para la confección del diseño, a la fecha está en cero.

Cantidad total de deudores al 2021
0

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De Años anteriores	Del Año	Total
1	60703000-6	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS	273	1.718	1.991
TOTAL			273	1.718	1.991

Descripción de los deudores
Se observa una disminución en este deudor debido a que se realizó un abono a la deuda en julio del 2020. Proyecto para la confección del diseño muestral.

Cantidad total de deudores al 2020
1

- iii. Deudores, Documentos por Cobrar, Documentos Protestados, Otros Deudores Financieros y Deudores pagados en Exceso.

Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
11408						
11498	699	135.331	136.030	699	183	882
11601	99.739		99.739	90.509	9.231	99.739
12101	6.603		6.603	6.939	2.363	9.302
12102						
TOTALES	107.041	135.331	242.372	98.146	11.777	109.923

- 11498 Deudores pagados en Exceso

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	69040300-5	I MUNICIPALIDAD DE COQUIMBO		45.100	45.100
2	69080100-0	I MUNICIPALIDAD DE RANCAGUA		45.100	45.100
3	69140900-7	I MUNICIPALIDAD DE CHILLAN		45.100	45.100
4	11117243-9	JUANA DEL CARMEN RALIL BARRIA	217		217
5	12002412-4	PILAR ANDREA CISTERNAS AGUILERA	170		170
6	9086448-3	ALEX JAVIER MARIN CHACON	153		153
7	17430350-9	LESLEY YANINA PIA OLIVARES ORREGO	99		99
8	15650861-6	MELISSA DENNIS ALMONACID SERON	59		59
9	14086330-0	ANDREA CASTILLO ROSAS		31	31
Resto de deudores					
TOTAL			699	135.331	136.030

Cantidad total de deudores al 2021
9

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	11117243-9	JUANA DEL CARMEN RALIL BARRIA	217		217
2	96813520-1	CHILQUINTA ENERGIA S A		183	183
3	12002412-4	PILAR ANDREA CISTERNAS AGUILERA	170		170
4	9086448-3	ALEX JAVIER MARIN CHACON	153		153
5	17430350-9	LESLEY YANINA PIA OLIVARES ORREGO	99		99
6	15650861-6	MELISSA DENNIS ALMONACID SERON	59		59
Resto de deudores					
TOTAL			699	183	882

Cantidad total de deudores al 2020
6

- 11601 Documentos Protestados

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	61504000-2	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	42.511		42.511
2	97030000-7	DIRECCION GENERAL DEL CREDITO PRENDARIO	34.037		34.037
3	61980170-9	SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DEL CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL	11.798		11.798
4	60501000-8	SUBSECRETARIA DEL INTERIOR	8.135		8.135
5	600535434-8	CAUSA SEPTIMO JUZG GAR STGO CASO CORROTEA	1.364		1.364
6	96522500-5	ISAPRE MASVIDA S A	830		830
7	8074270-3	MARIA VERONICA DIAZ CHIRI	793		793
8	75970110-0	JUZGADO DE GARANTIA DE OVALLE	263		263
9	61935400-1	MINISTERIO PUBLICO	8		8
TOTAL			99.739		99.739

Cantidad total de deudores al 2021	
9	

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	97030000-7	DIRECCION GENERAL DEL CREDITO PRENDARIO	34.037		34.037
2	61504000-2	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	33.281	9.231	42.511
3	61980170-9	SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DEL CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL	11.798		11.798
4	60501000-8	SUBSECRETARIA DEL INTERIOR	8.135		8.135
5	600535434-8	CAUSA SEPTIMO JUZG GAR STGO CASO CORROTEA	1.364		1.364
6	96522500-5	ISAPRE MASVIDA S A	830		830
7	8074270-3	MARIA VERONICA DIAZ CHIRI	793		793
8		JUZGADO DE GARANTIA DE OVALLE	263		263
9	61935400-1	MINISTERIO PUBLICO	8		8
Resto de deudores					
TOTAL			90.509	9.231	99.739

Cantidad total de deudores al 2020	
9	

b) Deudores Varios No Corrientes

i. Indicar los Saldos Vigentes según el Siguiete Detalle

Cuenta	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	67.905	67.905
12402	Deudores en Cobranza Judicial	12.594	12.594
12107	Derechos por Convenios de las Municipalidades por Aportes Adeudados FCM		
18101	Compensación de Acreedores CENABAST		
Totales		80.499	80.499

Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
	De años anteriores	Del año	Total	De años anteriores	Del año	Total
12401	67.905		67.905	67.905		67.905
12402	12.594		12.594	12.594		12.594
12107						
18101						
TOTALES	80.499		80.499	80.499		80.499

- 12401 Deudores de Dudosa Recuperación

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	65022709-3	CENTRO SOCIAL COMUNIDAD TERAPEUTICA BUEN SAMARITANO	35.976		35.976
2	65005495-4	O.N.G UNION	17.295		17.295
3	73064000-5	ORGANIZ NO GUBERN DE DESARROLLO CORPOR DE BENEFICIENCIA JESUS NINO	12.528		12.528
4	53309420-1	JOVENES PARA CRISTO	1.160		1.160
5	74016500-3	FUNDACION ESTUDIO PARA UN HERMANO	320		320
6	65484130-6	CENTRO DE PROMOCION E INTEGRACION SOCIO-CULTURAL	225		225
7	65006087-3	CONSEJO DE PASTORES DE LA PROVINCIA DE PETORCA	131		131
8	65680550-1	RED COMUNAL AMPLIA DE INFANCIA Y ADOLESCENCIA DE CERRO NAVIA	129		129

9	65107860-1	CENTRO JUVENIL C U V I	120		120
10	71280100-K	CENTRO DE ESTUDIOS Y SERVICIOS A LA COMUNIDADCESSER	14		14
Resto de deudores					8
TOTAL			67.897		67.905

Cantidad total de deudores al 2021
12

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	65022709-3	CENTRO SOCIAL COMUNIDAD TERAPÉUTICA BUEN SAMARITANO	35.976		35.976
2	65005495-4	O.N.G UNION	17.295		17.295
3	73064000-5	ORGANIZ NO GUBERN DE DESARROLLO CORPOR DE BENEFICIENCIA JESUS NINO	12.528		12.528
4	53309420-1	JOVENES PARA CRISTO	1.160		1.160
5	74016500-3	FUNDACION ESTUDIO PARA UN HERMANO	320		320
6	65484130-6	CENTRO DE PROMOCION E INTEGRACION SOCIO-CULTURAL	225		225
7	65006087-3	CONSEJO DE PASTORES DE LA PROVINCIA DE PETORCA	131		131
8	65680550-1	RED COMUNAL AMPLIA DE INFANCIA Y ADOLESCENCIA DE CERRO NAVIA	129		129
9	65107860-1	CENTRO JUVENIL C U V I	120		120
10	71280100-K	CENTRO DE ESTUDIOS Y SERVICIOS A LA COMUNIDADCESSER	14		14
Resto de deudores					8
TOTAL			67.897		67.905

Cantidad total de deudores al 2020
12

- 12402 Deudores en Cobranza Judicial

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	65662940-1	COLECTIVO CULTURAL ARTISTICO ARTESANAL DEPORTIVO NEWEN AD MAPU	700		700
2	74504000-4	JUNTA DE VECINOS LOS AROMOS DE LA UNIDAD VECINAL N 4	700		700
3	65010641-5	CENTRO JUVENIL CULTURAL RECREATIVO CREPUSCULO	540		540
4	73121200-7	JUNTA DE VECINOS UNION Y ESFUERZO HUECHURABA NORTE	539		539
5	65011833-2	CENTRO COMUNITARIO ALEGRIA	536		536
6	65995410-9	COMITE DE ADELANTO PASAJE BAQUEDANO	535		535
7	65024006-5	CENTRO GENERAL DE PADRES Y APODERADOS ESCUELA N* 1365 REVERENDO PADRE GUSTAVO LE PAIGE	531		531
8	65921370-2	AGRUPACION DE MUJERES EN RIESGO SOCIAL	519		519
9	65024096-0	CENTRO DE PADRES Y APODERADOS INSTITUTO CUMBRE DE CONDORES DE RENCA	490		490
10	65571360-3	CLUB DEPORTIVO UNIÓN CUMMING	471		471
Resto de deudores					7.033
TOTAL			5.561		12.594

Cantidad total de deudores al 2021
41

31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)					
N°	Rut	Nombre	De años anteriores	Del año	Total
1	65662940-1	COLECTIVO CULTURAL ARTISTICO ARTESANAL DEPORTIVO NEWEN AD MAPU	700		700
2	74504000-4	JUNTA DE VECINOS LOS AROMOS DE LA UNIDAD VECINAL N 4	700		700
3	65010641-5	CENTRO JUVENIL CULTURAL RECREATIVO CREPUSCULO	540		540
4	73121200-7	JUNTA DE VECINOS UNION Y ESFUERZO HUECHURABA NORTE	539		539
5	65011833-2	CENTRO COMUNITARIO ALEGRIA	536		536
6	65995410-9	COMITE DE ADELANTO PASAJE BAQUEDANO	535		535
7	65024006-5	CENTRO GENERAL DE PADRES Y APODERADOS ESCUELA N* 1365 REVERENDO PADRE GUSTAVO LE PAIGE	531		531
8	65921370-2	AGRUPACION DE MUJERES EN RIESGO SOCIAL	519		519
9	65024096-0	CENTRO DE PADRES Y APODERADOS INSTITUTO CUMBRE DE CONDORES DE RENCA	490		490
10	65571360-3	CLUB DEPORTIVO UNION CUMMING	471		471
Resto de deudores					7.033
TOTAL			5.561		12.594

Cantidad total de deudores al 2020
41

c) Información adicional

El saldo en la cuenta contable 1210603 corresponde principalmente en un 98% a deudores del año presupuestario 2021, debido a que son convenios de transferencias que deben ser rendidos y/o reintegrados en el año presupuestario siguiente.

Durante el año 2021 se regularizó el saldo de la cuenta contable 1210605 correspondiente al convenio que se mantenía con el Instituto Nacional de Estadísticas (INE).

Nota 10. Deterioro Acumulado de Bienes Financieros

El SENA no presenta Deterioro Acumulado de Bienes Financieros del Activo Corriente para los años 2020 – 2021

Nota 11. Existencias

No existen existencias en el SENA durante los ejercicios 2020-2021

Nota 12. Bienes de Uso

a) Indicar los Saldos Según el Siguiete Formato

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2020, 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 Proceso								
Otros Bienes de Uso	1.224.807	-777.074		447.733	1.221.071	-777.074		443.997
TOTAL	1.224.807	-777.074		447.733	1.221.071	-777.074		443.997

b) Bienes de Uso en proceso

SENDA no posee bienes en proceso.

c) Otros Bienes de Uso

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
Vehículos (14105)	296.281	-228.849		67.432	296.281	-228.849		67.432
Máquinas y Equipos (14102, 14104 y 14112)	155.369	-76.393		78.976	154.786	-76.393		78.393
Herramientas (14107)								
Equipos Computacionales y de Comunicaciones (14108-14109)	682.517	-405.702		276.815	679.364	-405.702		273.662
Muebles y Enseres (14106)	90.640	-66.130		24.510	90.640	-66.130		24.510
Bienes adquiridos para otras entidades(18102)								
Otros Bienes (14110, 14113,14114 y 14199, subgrupo 146)								
TOTAL	1.224.807	-777.074		447.733	1.221.071	-777.074		443.997

d) 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 01-01-2021							1.221.071	1.221.071
Adiciones							3.736	3.736
Retiros/Bajas								
Ajustes								
Traspasos								
Saldo Bruto 31-12-2021							1.224.807	1.224.807
Depreciación Acumulada año Anterior							-777.074	-777.074
Depreciación del Ejercicio								
Ajustes								
Total Depreciación Acumulada							-777.074	-777.074
Deterioro Acumulado año Anterior								
Deterioro del Ejercicio								
Ajustes								
Total Deterioro Acumulado								
Saldo Neto al 31-12-2021							447.733	447.733

Concepto	Terrenos	Edificaciones Institucionales	Infraestructura Pública	Bienes de Uso en Leasing	Bienes Concesionados	Bienes en Curso	Otros Bienes de Uso	Total
Saldo al 01/01/2020							1.221.071	1.221.071
Adiciones								
Retiros/bajas								
Ajustes								
Traspasos								
Saldo bruto 31/12/2020							1.221.071	1.221.071
Depreciación Acumulada año Anterior							-777.074	
Depreciación del ejercicio								
Ajustes								
Total Depreciación Acumulada							-777.074	-777.074
Deterioro Acumulado año anterior								
Deterioro del ejercicio								
Ajustes								
Total Deterioro Acumulado								
Saldo neto al 31/12/2020							443.997	443.997

e) Otra información relevante sobre los Bienes de Uso

No existe información importante a revelar

f) Deterioro de Bienes de Uso

No existe deterioro en los bienes del Senda.

g) Información adicional

En cuanto a los Bienes de Uso de SENA se logra observar un leve aumento de un 0,38% en Máquinas y Equipos y de un 0,46% en Equipos Computacionales y de Comunicaciones originado por la compra de insumos computacionales dentro del período 2021.

Nota 13. Costo de Estudios y Programas

Esta Institución no realiza este tipo de transacciones y, por tanto, no existen cuentas asociadas.

Nota 14. Activos Intangibles

a) Indicar saldo vigente según el siguiente formato:

		31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	53.910	-17.065		36.845
15102	Sistemas de Información				
15103	Páginas WEB				
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15199	Otros Bienes Intangibles				
TOTAL		53.910			36.845

		31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
Cuenta	Concepto	Costo	Amortización Acumulada	Deterioro Acumulado	Valor Libro
15101	Programas y Licencias Computacionales	53.910	-17.065		36.845
15102	Sistemas de Información				
15103	Páginas WEB				
15104	Patentes y Derechos de Autor				
15199	Otros Bienes Intangibles				
TOTAL		53.910	-17.065	0	36.845

b) Indicar la siguiente información:

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

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo Drogas y Alcohol no posee bienes intangibles con vida útil indefinida.

ii. En el caso de activos intangibles individuales significativos:

Senda no posee este tipo de bienes.

iii. Respecto de adquisiciones de activos a través de una transacción sin contraprestación, registrados inicialmente al valor razonable

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo Drogas y Alcohol no posee activos adquiridos en transacciones sin contraprestación.

c) Movimientos de los Activos Intangibles

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)									
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente				
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Páginas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles
Saldo al 01-01-2021						53.910				
Incrementos										
Retiros / bajas										
Ajustes										
Saldo bruto 31-12-2021						53.910				
Amortización Acumulada año anterior						-17.065				
Amortización del ejercicio										
Ajustes										
Total Amortización Acumulada						-17.065				
Deterioro Acumulado año anterior										
Deterioro del ejercicio										
Ajustes										
Total Deterioro Acumulado										
Saldo neto al 31-12-2021						36.845				

Concepto	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)										
	Generados Internamente					Adquiridos separadamente					Total
	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Pági nas Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	Programas y Licencias Computacionales	Sistemas de Información	Págin as Web	Patentes y Derechos de Autor	Otros Activos Intangibles	
Saldo al 01/01/2020						53.910					53.910
Incrementos											
Retiros / bajas											
Ajustes											
Saldo bruto 31-12-2020						53.910					53.910
Amortización Acum. año anterior						-17.065					-17.065
Amortización del ejercicio											
Ajustes											
Total Amortización Acumulada						-17.065					-17.065
Deterioro Acum. año anterior											
Deterioro del ejercicio											
Ajustes											
Total Deterioro Acumulado						-					
Saldo neto al 31-12-2020						36.845					36.845

d) Otra información relevante sobre los Activos Intangibles

No existe más información a revelar

e) Información adicional

En el año 2021, se comenzaron a valorizar los Activos Intangibles desarrollados internamente por el Servicio Nacional de Prevención y Rehabilitación de Drogas y Alcohol SENA, buscando la mejor metodología para realizar este proceso. Cabe señalar que se está a la espera de la entrega de la valorización total de los bienes.

Nota 15 Propiedades de Inversión

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

Nota 16 Agricultura

El SENDA no posee la Norma de Agricultura para los años 2020 - 2021.

Nota 17. Otros activos no Corrientes

a) Detrimento de Fondos

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
11602	Detrimentos de Recursos Disponibles	11.673	
11605	Deudores Detrimentos Patrimonial Fondos		
17101	Detrimentos de Bienes		
TOTAL		11.673	

b) Detrimento de Fondos

La cuenta 11602 "Detrimentos de Recursos Disponibles" refleja un caso de embargo de recursos financieros ordenado por el Juzgado de Letras del Trabajo de Curicó

c) Detrimento de Bienes

No existieron detrimento de bienes durante el periodo

d) Para los Deudores Detrimentos Patrimonial Fondos

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
N°	Rut	Nombre	Total
1	76144826-9	PROYECTO DE SALUD EDUCACIONAL LIMITADA	11.673
Resto deudores			
TOTAL			11.673

Cantidad total de deudores 2021
1

El saldo en la cuenta 11602 se originó a consecuencia de la Causa Judicial ROL N°C-70-2021 del proveedor Proyecto De Salud Educacional Limitada, RUT N° 76144826-9, en la que la institución actuó como Co-Deudor, hechos que quedaron consignados en el Resolución Exenta N°2 del año 2022 (S-10175/21). Cabe señalar que, a la fecha de elaboración de los presentes Estados financieros, los recursos ya fueron reintegrados mediante un depósito con documento (Cheque) en la cartola N°34 de la cuenta corriente N°9003100, sumado a ello, y con la contabilización de reintegro de los recursos en el año 2022, la regularización contable de la cuenta 11602 se verá reflejado en la presentación de los EEEF del próximo periodo.

Nota 18 Depósitos de Terceros

a) Detalle de cuentas en el siguiente formato:

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes			
21404	Garantías Recibidas			
21405	Administración de Fondos	2.804	37.948	40.752
11405	Aplicación de Fondos en Administración		-79	-79
21406	Depósitos Previsionales		487	487
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación			
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	39.745	252.322	292.067
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			
TOTAL		42.549	290.679	333.228

Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
		Del año	De años anteriores	Total
21401	Anticipos de Clientes			
21404	Garantías Recibidas			
21405	Administración de Fondos	14.809	23.140	37.948
11405	Aplicación de Fondos en Administración		-23.025	-23.025
21406	Depósitos Previsionales		487	487
21407	Recaudación del Sistema Financiero Pendientes de Aplicación			
21414	Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación	128.651	123.671	252.322
21604	Fluctuación de Cambios – Acreedor			
TOTAL		143.460	124.272	267.732

b) Detalle los acreedores en el siguiente formato:

- 21405 Administración de Fondos

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	62000390-5	GOBIERNO REGIONAL DE ÑUBLE	31.132		31.132
2	72222000-5	GOBIERNO REGIONAL DE AYSÉN	8.340		8.340
3	72224100-2	GOBIERNO REGIONAL DE ANTOFAGASTA	1.087		1.087
4	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DE LA REGION DEL BIOBIO		153	153
5	61980170-9	SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCION Y REHABILITACION DEL CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL		40	40
Resto de Acreedores					
TOTAL			40.559	193	40.752

Cantidad total de Acreedores	
5	

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DE LA REGION DEL BIOBIO		23.100	23.100
2	72224100-2	GOBIERNO REGIONAL DE ANTOFAGASTA	14.809		14.809
3	61980170-9	SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCION Y REHABILITACION DEL CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL		40	40
Resto de Acreedores					
TOTAL			14.809	23.140	37.948

Cantidad total de Acreedores	
3	

- 11405 Aplicación de Administración de Fondos

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DEL BIO BIO		-79	-79
Resto de Acreedores					
TOTAL				-79	-79

Cantidad total de Acreedores	
1	

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	72232500-1	GOBIERNO REGIONAL DEL BIO BIO		-22.485	-22.485
2	9985643-2	LEXANDRO MAURICIO VENEGAS CASTRO		-540	-540
Resto de Acreedores					
TOTAL				-23.025	-23.025

Cantidad total de Acreedores	
2	

- 21406 Depósitos Previsionales

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	61601000-K	SUBSECRETARIA DE SALUD PUBLICA		487	487
Resto de Acreedores					
TOTAL				487	487

Cantidad total de Acreedores	
1	

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	61601000-K	SUBSECRETARIA DE SALUD PUBLICA		487	487
Resto de Acreedores					
TOTAL				487	487

Cantidad total de Acreedores	
1	

- 21414 Recaudación de Terceros Pendientes de Aplicación

N°	Rut	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	96572800-7	ISAPRE BANMEDICA S A	7.338	34.504	41.842
2	96856780-2	ISAPRE CONSALUD S A	5.014	36.125	41.139
3	96504160-5	NUEVA MASVIDA SA		35.136	35.136
4	61601000-K	SUBSECRETARIA DE SALUD PUBLICA	7.570	26.558	34.128
5	61980170-9	SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DEL CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL	6.753	12.277	19.029
6	96501450-0	ISAPRE CRUZ BLANCA S A	3.058	17.555	20.614
7	99231000-6	HDI SEGUROS S.A.		12.583	12.583
8	76296619-0	COLMENA GOLDEN CROSS S.A.	10.732	1.839	12.571
9	13425118-2	ANDREA ALEXINA VELASQUEZ TEILLIER		9.378	9.378
10	60805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	4.346	4.768	9.114
Resto de Acreedores			1.051	61.599	62.649
TOTAL			45.862	252.322	298.184

Cantidad total de Acreedores	
39	

N°	Rut	Nombre	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)		
			Del año	De años anteriores	Total
1	96856780-2	ISAPRE CONSALUD S A	21.680	14.445	36.125
2	96504160-5	NUEVA MASVIDA SA	27.220	7.916	35.136
3	96572800-7	ISAPRE BANMEDICA S A	26.494	8.010	34.504
4	61601000-K	SUBSECRETARIA DE SALUD PUBLICA	23.203	3.355	26.558
5	96501450-0	ISAPRE CRUZ BLANCA S A	9.230	8.325	17.555
6	99231000-6	HDI SEGUROS S.A.		12.583	12.583
7	61980170-9	SERVICIO NACIONAL PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DEL CONSUMO DE DROGAS Y ALCOHOL		12.277	12.277
8	13425118-2	ANDREA ALEXINA VELASQUEZ TEILLIER		9.378	9.378
9	70360100-6	ASOCIACION CHILENA DE SEGURIDAD	7.887	91	7.977
10	76079342-6	MASAVAL S.A.G.R.		7.000	7.000
Resto de Acreedores			13.961	39.268	53.229
TOTAL			129.675	122.647	252.322

Cantidad total de Acreedores	
39	



c) Información adicional

En lo que respecta al saldo acumulado en la cuenta contable 21414 "Recaudación de terceros pendientes de aplicación", este se incrementó debido a una mayor recuperación de subsidios de Licencias Médicas, los cuales están en proceso de identificación por parte del Área de Desarrollo y Gestión de las personas.

Para el caso de la cuenta 21405 "Administración de Fondos" se incrementaron las postulaciones y adjudicaciones a Fondos Nacionales de Desarrollo Regional (FNDR), lo que hizo que se tuvieran en administración mayor cantidad de recursos no afectos a ley en diferentes direcciones regionales.

Nota 19 Deuda Pública

Esta institución no presenta Deuda Pública Interna y externa que informar durante el periodo.

Nota 20 Cuentas por Pagar con Contraprestación

a) Indicar los saldos en el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Cuentas por Pagar – Gastos en Personal				
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	513.933			513.933
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	4.814			4.814
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros				
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión				
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos				
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda				
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios			1.030	1.030
TOTAL		518.747		1.030	519.777

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21521	Cuentas por Pagar – Gastos en Personal	19	31		51
21522	Cuentas por Pagar – Bienes y Servicios de Consumo	408.578	184		408.762
21529	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos No Financieros	884			884
21530	Cuentas por Pagar – Adquisición de Activos Financieros				
21531	Cuentas por Pagar – Iniciativas de Inversión				
21532	Cuentas por Pagar – Préstamos				
21534	Cuentas por Pagar – Servicio de la Deuda				
22192	Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios			1.030	1.030
TOTAL		409.481	216	1.030	410.726

b) Información adicional

Los saldos en la cuentas 21522 y 21529 corresponde a DTE contabilizadas en diciembre que entraron al proceso de pago centralizado TGR, cabe señalar que a la fecha de emisión de estos EEEF. dichas DTE fueron canceladas en su totalidad.

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, mientras que 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

a) Indicar los saldos en el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	Cuentas por Pagar – Prestaciones de Seguridad Social				
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias Corrientes	7.516.945			7.516.945
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco				
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes				
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre				
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda				
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital				
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales				
TOTAL		7.516.945			7.516.945

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)			
		Hasta 30 días	De 31 días a un año	Más de un año	Subtotal
21523	Cuentas por Pagar – Prestaciones de Seguridad Social				
21524	Cuentas por Pagar – Transferencias Corrientes	6.930.568	1.011		6.931.579
21525	Cuentas por Pagar – Integros al Fisco				
21526	Cuentas por Pagar – Otros Gastos Corrientes				
21527	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal Libre				
21528	Cuentas por Pagar – Aporte Fiscal para el Servicio de la Deuda				
21533	Cuentas por Pagar – Transferencias de Capital				
22193	Otras Cuentas por Pagar de Gastos Previsionales				
TOTAL		6.930.568	1.011		6.931.579

b) Información adicional

El saldo de la cuenta 21524, del año 2021 al igual que en el 2020, corresponden a las DTE pendientes de pago al término del ejercicio, producto del pago centralizado con la TGR. A la fecha de la emisión de estos EEFF todas estas contabilizaciones fueron compensadas.

Nota 22 Provisiones

Esta institución no registra provisiones contabilizadas durante el periodo.

Nota 23 Beneficios a los Empleados

a) Provisiones por Beneficios a los Empleados

No se realizaron provisiones por beneficio a los empleados en el periodo.

b) Gastos en personal

Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
Personal de Planta	1.141	1.180
Personal de Contrata	25.731	23.792
Personal a Honorarios		
Otros Gastos en Personal	2.455	2.405
TOTAL	29.327	27.377

c) Planes de Aportaciones Definidas

No existe información a revelar

d) Planes de Beneficios Definidos

No existe información a revelar

e) Información adicional

En lo referente a Gastos de Personal de Planta y Contrata, se consideró el aporte institucional otorgado por SENA al Servicio de Bienestar por cada funcionario afiliado durante el año. Monto mensual por funcionario durante el año 2020 corresponde a \$11.572.- y a \$11.885.- durante el año 2021.-

Para el apartado "Otros Gastos en Personal" se consideró el gasto asociado al pago del honorario adicional del mes de diciembre a los asesores/as honorarios que de acuerdo a ley de reajuste vigente estuvieran en el tramo correspondiente para percibir dicho beneficio adicional.

Nota 24 Arrendamientos

a) Detallar los saldos en el siguiente formato:

N° Cuenta	Nombre Cuenta	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
23104	Acreedores por Leasing a Corto Plazo		
23109	Acreedores por Leasing – Intereses		
2311001	Intereses Diferidos por Leasing a Corto Plazo		
23116	Acreedores por Leasing a Largo Plazo		
2311002	Intereses Diferidos por Leasing a Largo Plazo		
TOTAL		0	0

b) Arrendatarios deberán revelar lo siguiente:

i. Arrendamientos Financieros:

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol no posee Arrendamientos Financieros.

ii. Arrendamientos Operativos

Pagos futuros del arrendamiento operativo

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
	Valor Presente	Valor Presente
Menor a un año	131.791	275.672
Posterior a un año pero menor a cinco años	635.056	370.758
Más de cinco años		
TOTAL	766.847	646.430

c) Arrendadores deberán revelar lo siguiente

SENDA no tiene bienes cedidos a otra entidad, en calidad de arriendos.

d) Identificación general de los contratos:

i. Arrendatario

Identificación de contrato	Arrendador	Monto Contrato En M\$ (miles de pesos)	Descripción
Resolución Exenta N° 278, 04 de Marzo del 2021	Inmobiliaria Bureo S.A., RUT N° 83.164.900-3	23.775	Oficina Central piso 2°-3°-4°-6° Y 9°
Resolución Exenta N° 3821, 11 de Diciembre del 2015	Inmobiliaria e Inversiones Hugo Antonio Díaz Montalba, RUT N° 77.485.820-2	2.885	Dirección Regional de Bío-Bío
Resolución Exenta N° 973, 16 de Marzo del 2012	Inmobiliaria Kiver Ltda. Rut N° 76.810.890-5	2.773	Dirección Regional Metropolitana
Resolución Exenta N° 992, 20 de Diciembre del 2016	Sociedad de Inversiones e Inmobiliaria Rodriguez y Compañía Ltda. Rut N° 78.396.390-4	2.672	Dirección Regional de Tarapacá
Resolución Exenta N° 875, 29 de Octubre del 2020	Sociedad de Inversiones Alto Rapel Limitada, RUT N° 76.071.670-7	2.251	Dirección Regional de La Araucanía
Resolución Exenta N° 977, 14 de Diciembre del 2016	Emilio Guillermo Doering Jauregui Rut N° 1.864.310-3	1.991	Dirección Regional de Aysén
Resolución Exenta N° 4393, 20 de Noviembre del 2013	Carlos Herrera Tardón Rut N° 5.384.331-K	1.921	Dirección Regional de Los Ríos
Resolución Exenta N° 850, 07 de Agosto del 2017	Inmobiliaria Power Center Ltda. 76.409.851-K	1.905	Dirección Regional de Los Lagos
Resolución Exenta N° 991, 18 de Diciembre del 2020	Ana María Luisa Vega Monjes, cédula nacional de identidad N° 6.991.073-4	1.848	Dirección Regional De Ñuble
Resolución Exenta N° 413, 22 de Enero del 2015	Alexis Elías Letelier Durán Rut N° 13.372.610-1	1.837	Dirección Regional de Atacama

e) Información adicional

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol no posee arrendamientos financieros. Pero, sí posee arrendamientos operativos, para el funcionamiento de sus oficinas a nivel nacional, estos arrendamientos como su clasificación define son reconocidos como gastos del período.

Los Montos de Contrato ingresados en el punto d) i) corresponden al monto mensual estipulado en cada contrato.

Nota 25 Concesiones

Esta institución no registra este tipo de transacciones y, por lo tanto, no existen cuentas asociadas.

Nota 26 Otros Pasivos

a) Indicar los saldos vigentes según el siguiente formato:

Cuenta	Nombre	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
21408	Obligaciones con el Fondo Común Municipal		
21409	Otras Obligaciones Financieras	358	358
21498	Acreeedores por Ingresos Percibidos en Exceso	7.076	7.076
21601	Documentos Caducados	6.743	10.674
22101	Acreeedores	392	392
22102	Fondos de Terceros		
22103	IVA – Débito Fiscal		
22106	Acreeedores por Transferencias Reintegrables		
22113	Convenios Especiales		
22204	Pasivos por Administración Transitoria de Fondos previsionales.		
22207	Patrimonio Negativo Administración de Empresas		
22208	Facturas por Recibir CENABAST		
22501	Arriendo de Inmuebles		
22502	Acreeedores por Pagos Provisionales Mensuales		
22503	Acreeedores por Impuesto al Valor Agregado		
22504	Acreeedores por Pagos a Cuenta de Futuras Utilidades		
22111	Convenio de las Municipalidades por Deuda FCM		
TOTAL		14.569	18.500

b) Acreeedores por Transferencias Reintegrables

No se registran cuentas de esta categoría.

c) Información adicional

Para la cuenta 21601 "Documentos Caducados", se registra una baja considerable del 37% respecto del año 2020, lo anterior, por gestiones de regularización contable gatilladas por la antigüedad de cada deudor y su periodo de prescripción de deuda asociado. El saldo restante, se espera regularizar con el pago al acreedor, o por el contrario, si durante el transcurso del año, se registran más documentos caducados con derechos financieros prescritos, se continuará rebajando la cuenta de pasivos en razón de la jurisprudencia del Código Civil.

Nota 27 Activos y Pasivos Contingentes

Actualmente SENDA no posee ninguna clase de Activos o Pasivos Contingentes en los periodos 2020 - 2021

Nota 28 Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Esta institución no registra este tipo de transacciones.

Nota 29 Transferencias, Impuestos y Multas

- a) Detallar los montos de las 5 principales clases de ingresos de transferencias, impuestos y multas según el siguiente formato:

Concepto	31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)	31-12-2020, en M\$ (miles de pesos)
Ingresos de transferencias		
Impuestos		
Multas	46.342	19.144
Multas y sanciones pecuniarias	46.342	19.144

- b) Cobros anticipados

Esta Institución no realiza cobros anticipados.

- c) Pasivos Condonados

Esta Institución no registra pasivos condonados.

- d) Información adicional

El saldo de Multas y Sanciones Pecuniarias, corresponde a multas por incumplimientos de contratos de prestaciones de servicios de terceros específicamente a los centros de tratamiento de rehabilitación y su aumento respecto del 2020 se debe especialmente al aumento de visitas inspectivas a centros de tratamiento de rehabilitación producto de las mayores libertades en el desplazamiento del plan paso a paso covid-19, lo que se vio reflejado en mayores ingresos por este concepto durante el 2021.

Nota 30 Efecto de las Variaciones en los Tipos de Cambio de la moneda Extranjera

El Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación de Drogas y Alcohol, durante el año 2020, procedió a cerrar la cuenta corriente en dólares americanos N° 108031719., por lo que no existe información a revelar.

Nota 31 Errores

a) Indicar los ajustes por corrección de errores de periodos anteriores (movimientos de tipo apertura)

N° Folio	N° de Cuenta Contable a Nivel 1	Nombre de Cuenta	Detalle del ajuste	Monto del ajuste total por cuenta por efecto neto
4947	31102	Resultados Acumulados	Ajuste por error en contabilización 2020 ingreso y cobro duplicado Original folio 2496 y 2497 duplicados (5568 y 5569) Reintegro Gabriela Caceres	41.907
4947	11102	Banco Estado		-41.907
4967	31102	Resultados Acumulados	Refleja ajuste a la apertura para afectar resultado acumulado por ingresos presupuestarios mal percibidos en el año 2019 CTA CTE 9003100 (Nivel Central), los cuales deberían haber sido percibidos en la CTA CTE 9005340 (DR Antofagasta) a fin de saldar la cuenta 12106030102 asociada al RUT "65.057.112-6 Comunidad Terapéutica Integral Tiempo de Esperanza" por hacer efectivo el cobro de la garantía según indica RE-707/19	39.969.046
4967	11102	Banco Estado		-39.969.046
5066	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	Ingresos por percibir años anteriores - Diferencia Isapre Colmena correspondiente a Licencias Médicas año 2020, según indica MEMO-2032 en el punto 7 S-6809/21 Licencias Médicas años 2017,2018,2019, varios funcionarios	36.134.887
5066	31102	Resultados Acumulados		-36.134.887
5072	12192	Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios	Diferencia Isapre Colmena correspondiente a Licencias Médicas año 2020, según indica MEMO-2032 en el punto 7 S-6809/21 donde se solicita adicionar una cifra mayor de \$309.644 para la licencia N° 59362922 y de \$5.950.429 para la licencia N° 396536403 dado que se percibieron mayores ingresos para las licencias de Fernanda alvarado Muñoz del año 2020	6.849.513
5072	31102	Resultados Acumulados		-6.849.513
TOTAL				0

b) Información adicional

La naturaleza derivada de estos errores corresponde en primer lugar a contabilizaciones duplicadas que provocaron alteraciones en los registros que no habían sido subsanadas, además de ingresos presupuestarios mal percibidos en el año 2019 correspondiente al cobro de una garantía. Finalmente, los dos últimos errores corresponden a asientos a la apertura originados por diferencias entre valores contabilizados y lo realmente ingresado en lo referente a subsidios por Licencias Médicas

**Nota 32. Información Financiera por Segmentos**

No aplicable para el ejercicio 2021.

Nota 33 Información a revelar sobre partes relacionadas

SENA no posee información a revelar.

Nota 34 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos

SENA no posee participación en otras entidades o negocios conjuntos.

Nota 35 Estados Financieros consolidados y separados

No aplicable para el ejercicio 2021.

Nota 36 Diferencias entre el presupuesto actualizado y devengado

a) Ingreso

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	2.756.686	3.467.058	-710.372
09	APORTE FISCAL	78.641.907	70.251.287	8.390.620
12	RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS		256.180	-256.180
15	SALDO INICIAL DE CAJA	189.116		189.116
TOTAL		81.587.709	73.974.525	7.613.184

i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.

Subtítulo 08	En el Subtítulo 08 durante el año 2021, por una parte, se recuperaron más recursos por concepto de licencias médicas, de las proyectadas en la Ley de Presupuesto. A su vez, se recibieron mayor cantidad de ingresos por multas de la Ley 20.000.
Subtítulo 12	La diferencia corresponde a la recuperación mayor cantidad de licencias médicas no contempladas en la Ley de Presupuestos 2021.

ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria

Subtítulo 09	La sub ejecución presupuestaria se debe en su mayoría a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre, esto debido a la concentración de pagos realizados en diciembre y al pago a 30 días desde la TGR, los cuales, fueron efectivamente pagados en el mes de enero 2022.
Subtítulo 15	En términos de registro se ve reflejado en una cuenta de ingresos, sin embargo la devolución se ve reflejada a través de una cuenta de gastos 25 de reintegros al fisco y no se refleja devengo.

31-12-2020, en MUS\$ (miles de dólares estadounidenses)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES			
09	APORTE FISCAL			
15	SALDO INICIAL DE CAJA			
TOTAL				

El Servicio nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol, Senda, no maneja presupuesto en moneda extranjera.

b) Gasto

31-12-2021, en M\$ (miles de pesos)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	GASTOS EN PERSONAL	10.671.393	10.665.962	5.431
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.477.215	2.476.502	713
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	79.778	79.778	
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	60.369.003	60.044.051	324.952
25	INTEGROS AL FISCO	499.842	374.928	124.914
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	122.721	116.953	5.768
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	26.480	25.852	628
34	SALDO INICIAL DE CAJA	7.341.276	7.341.276	
35	SALDO INICIAL DE CAJA	1		1
TOTAL		81.587.709	81.125.302	462.407

- i. Explicar las diferencias que signifiquen una sobre ejecución presupuestaria.

El Servicio nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol, Senda, no presenta una sobre ejecución para el período 2021

- ii. Explicar las 2 principales diferencias significativas en caso de una subejecución presupuestaria

Subtítulo 24	Por una parte, el Programa Tolerancia Cero, no pudo realizar la mayoría de los Operativos planificados, debido al estado de excepción que existió durante el año 2021, donde carabineros enfocó sus labores operativas al control de las medidas sanitarias y no pudo dar total dedicación a los controles preventivos a conductores. Además, debido a la Contingencia Sanitaria, hubo una demora en las licitaciones de algunos procesos, lo que significó que parte de los pagos destinados para el año 2021, se realizarán con presupuesto de la ley del año 2022.
Subtítulo 25	Durante el año 2021, se realizaron reintegros al Fisco por concepto de Saldo Inicial de caja y reintegros de Licencias Médicas.

31-12-2021, en MUS\$ (miles de dólares estadounidenses)				
Subtítulo	Denominación	Presupuesto Actualizado	Ejecución Devengada	Diferencia
21	GASTOS EN PERSONAL			
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL			
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
26	OTROS GASTOS CORRIENTES			
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS			
TOTAL				

El Servicio nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol, Senda, no maneja presupuesto en moneda extranjera.

Nota 37 Variaciones en el Patrimonio Neto

a) Variaciones del periodo en M\$ (miles de pesos)

		Patrimonio Institucional Cuenta 31101	Resultados Acumulados Cuenta 31102	Resultado del Ejercicio Cuenta 31103	Total
Saldo final al 31.12.2020		10.589.934	1.292.969		11.882.903
Movimientos registrados en Apertura 2021 (Norma Errores)	Aumentos		42.984		42.984
	Disminuciones		40.011		40.011
Saldo inicial al 01.01.2021		10.589.934	1.295.942	-8.388.541	3.497.336
Movimientos directos en Patrimonio durante el año 2021	Aumentos		11.763.336	20.151.876	31.915.212
	Disminuciones		20.151.876	11.763.336	31.915.212
Saldo final Patrimonio 31.12.2021		10.589.934	-7.092.598		3.497.336

Análisis variaciones significativas	
SENA presenta en el período 2021 una disminución importante en el saldo de su Patrimonio al 31.12.2021 traducido por la aplicación del resultado del ejercicio negativo año 2020 y los movimientos registrados en ajustes a la apertura descritos en la nota 31 de errores que modificaron la cuenta 31102.	

Nota 38 Hechos ocurridos después de la fecha de Presentación

No existe información relevante que informar.

Nota 39 Bienes de Uso Recibidos en Comodato

No existe información relevante que informar.



Nota 40 Efectos Financieros derivado de la Pandemia COVID-19

Durante el año 2021 el Servicio sufrió una disminución en el Subtítulo 22 de M\$ 28.619.- de su presupuesto, debido a la rebaja de un 2%, en virtud del despliegue de la Red de Protección Social, producto de la emergencia sanitaria del COVID-19.

También se vió afectada la programación de contrataciones asociada al subtítulo 21, ya que el Instructivo de Austeridad se incluyó una restricción a las contrataciones de nuevo personal. A esto se suma que, debido al retorno a la oficina, se aumentó la compra de insumos de protección personal para los funcionarios del Servicio, considerando la vuelta a la presencialidad, siempre resguardando la seguridad de los funcionarios.

Nota 41 Otra información a revelar

No existe información adicional a revelar.



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

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre de 2021

Miles de Pesos

CUENTAS	NOTAS	AÑO 31-12-2021		AÑO 31-12-2020	
ACTIVOS			12.995.197		11.122.899
ACTIVO CORRIENTE			12.418.447		10.561.558
RECURSOS DISPONIBLES	4		7.146.715		6.720.340
Disponibilidades en Moneda Nacional		7.035.848		6.560.299	
Disponibilidades en Moneda Extranjera					
Anticipos de Fondos		110.867		160.041	
BIENES FINANCIEROS			5.268.260		3.669.944
Inversiones Financieras					
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación	5	192.885		54.024	
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación	6	140.387		159.171	
Préstamos					
Deudores Varios	9	4.934.987		3.456.749	
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros					
EXISTENCIAS	11				
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			3.473		171.273
ACTIVO NO CORRIENTE			576.750		561.341
BIENES FINANCIEROS			80.499		80.499
Inversiones Financieras					
Cuentas por Cobrar Con Contraprestación					
Cuentas por Cobrar Sin Contraprestación					
Préstamos					
Deudores Varios	9	80.499		80.499	
Deterioro Acumulado de Bienes Financieros					
INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS					
BIENES DE USO	12		447.733		443.997
Terrenos					
Edificaciones Institucionales					
Infraestructura Pública					
Bienes de Uso en Leasing					
Bienes Concesionados					
Bienes de Uso en Curso					
Otros Bienes de Uso		1.224.807		1.221.071	
Depreciación Acumulada de Bienes De Uso		-777.074		-777.074	
Deterioro Acumulado de Bienes De Uso					
ACTIVOS INTANGIBLES	14		36.845		36.845
Bienes Intangibles		53.910		53.910	
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles		-17.065		-17.065	
Deterioro Acumulado de Bienes Intangibles					
PROPIEDADES DE INVERSIÓN					
Propiedades de Inversión					
Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión					
Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión					
ACTIVOS BIOLÓGICOS					
Activos Biológicos					
Depreciación Acumulada de Activos Biológicos					
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	17		11.673		
TOTAL ACTIVOS			12.995.197		11.122.899



PASIVOS				8.384.518		7.628.537
PASIVO CORRIENTE				8.384.518		7.628.537
DEUDA CORRIENTE			333.228		267.732	
Depósitos de Terceros	18	333.228			267.732	
DEUDA PÚBLICA						
Deuda Pública Interna						
Deuda Pública Externa						
OTRAS DEUDAS			8.051.290		7.360.805	
Cuentas Por Pagar Con Contraprestación	20	519.777			410.726	
Cuentas Por Pagar Sin Contraprestación	21	7.516.945			6.931.579	
Provisiones						
Obligaciones por Beneficios de los Empleados						
Pasivos por Leasing						
Pasivos por Concesiones						
Otros Pasivos	26	14.569			18.500	
PASIVO NO CORRIENTE						
DEUDA PÚBLICA						
Deuda Pública Interna						
Deuda Pública Externa						
OTRAS DEUDAS						
Provisiones						
Obligaciones por Beneficios a los Empleados						
Pasivos por Leasing						
Pasivos por Concesiones						
TOTAL PASIVOS				8.384.518		7.628.537
PATRIMONIO				4.610.679		3.494.362
PATRIMONIO DEL ESTADO	37		4.610.679		3.494.362	
Patrimonio Institucional		10.589.934			10.589.934	
Resultados Acumulados		-7.092.598			1.292.969	
Resultado del Ejercicio		1.113.344			-8.388.541	
INTERESES MINORITARIOS						
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO				12.995.197		11.122.899
Diferencia				\$ -		\$ -




 PATRICIA CASTILLO VICHES
 JEFA DIVISION ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS




 CARLOS CHARME FUENTES
 DIRECTOR NACIONAL



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

ESTADO DE RESULTADOS

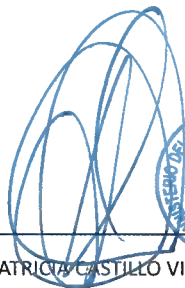
Al 31 de diciembre de 2021

Miles de Pesos

CUENTAS	12/31/2021	12/31/2020
INGRESOS	72.769.284	68.838.543
INGRESOS POR IMPUESTOS E IMPOSICIONES PREVISIONALES		
Impuestos		
Imposiciones Previsionales		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	70.251.287	66.861.132
Transferencias Corrientes		
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal	70.251.287	66.861.132
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS DE GESTIÓN ORDINARIA		
Venta Neta de Bienes		
Prestaciones de Servicios		
RENTAS DE LA PROPIEDAD		
Arriendos		
VENTA NETA DE OTROS BIENES		
Venta de Bienes de Uso		
Venta de Bienes de Uso Por Actividades Discontinuas		
Venta de Propiedades De Inversión		
Venta de Bienes Intangibles		
Venta de Activos Biológicos		
INGRESOS FINANCIEROS		
Participaciones en Instrumentos de Patrimonio		
Participación en el Resultado de Asociadas y Negocios Conjuntos		
Intereses		
Venta o Rescate de Bienes Financieros		
Reversión de Deterioro		
OTROS INGRESOS	2.517.997	1.977.410
Multas	46.342	19.144
Otros	2.471.655	1.958.266



GASTOS	71.655.941	77.227.083
GASTOS EN PERSONAL	10.665.962	10.082.703
Personal de Planta	1.126.262	1.167.027
Personal de Contrata	8.668.253	7.905.480
Personal a Honorarios	869.431	1.000.728
Otros	2.015	9.468
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.668.458	2.802.112
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	79.778	10.594
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	57.747.871	57.797.810
Transferencias Corrientes	57.747.871	57.797.810
Transferencias de Capital		
Aporte Fiscal		
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN		
Depreciación de Bienes		
Amortización de Bienes Intangibles		
BAJAS DE BIENES		
DETERIORO		
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses		
Deterioro de Bienes Financieros		
Otros		
OTROS GASTOS	493.872	6.533.865
VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS FINANCIEROS		
OPERACIONES DE CAMBIO		
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.113.344	-8.388.541
INTERESES MINORITARIOS		
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.113.344	-8.388.541



PATRICIA CASTILLO VILCHES

JEFA DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



CARLOS CHARME
DIRECTOR NACIONAL



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

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

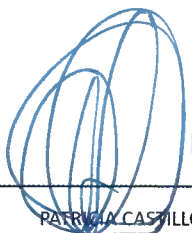
Al 31 de diciembre de 2021

Miles de Pesos

Moneda Nacional

INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PERCIBIR
01 IMPUESTOS					
04 IMPOSICIONES PREVISIONALES					
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD					
07 INGRESOS DE OPERACIÓN					
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	2.434.881	2.756.686	3.467.058	3.326.671	140.387
09 APOORTE FISCAL	71.358.417	78.641.907	70.251.287	70.251.287	
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS					
11 VENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS					
12 RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS			256.180	63.294	192.885
13 TRANSFERENCIAS DE GASTOS DE CAPITAL					
14 ENDEUDAMIENTO					
SUBTOTALES	73.793.298	81.398.593	73.974.525	73.641.252	333.273
15 SALDO INICIAL DE CAJA		189.116			
TOTALES	73.793.298	81.587.709	73.974.525	73.641.252	333.273

GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	EFFECTIVA	POR PAGAR
21 GASTOS EN PERSONAL	9.119.843	10.671.393	10.665.962	10.665.962	
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.663.413	2.477.215	2.476.502	1.962.569	513.933
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		79.778	79.778	79.778	
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	61.975.157	60.369.003	60.044.051	52.527.106	7.516.945
25 INTEGROS AL FISCO		499.842	374.928	374.928	
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	8.405	122.721	116.953	116.953	
27 APOORTE FISCAL LIBRE					
28 APOORTE FISCAL PARA SERVICIO DE LA DEUDA					
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	26.480	26.480	25.852	21.038	4.814
30 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS					
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN					
32 PRÉSTAMOS					
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					
34 SERVICIOS DE LA DEUDA		7.341.276	7.341.276	7.341.276	
SUBTOTALES	73.793.298	81.587.708	81.125.302	73.089.609	8.035.692
35 SALDO FINAL DE CAJA					
TOTALES	73.793.298	81.587.708	81.125.302	73.089.609	8.035.692




 PATRICIA CASTILLO VILCHES

JEFA DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS




 CARLOS CHARME FUENTES

 DIRECTOR NACIONAL



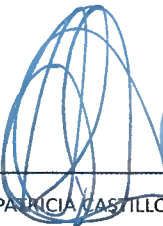
Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol

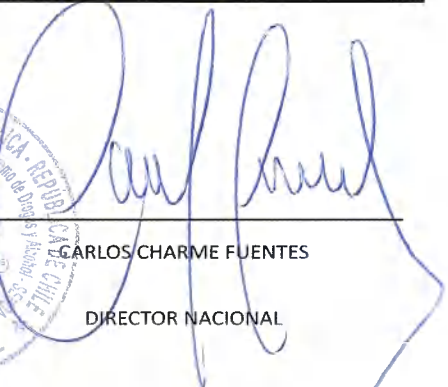
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2021

Miles de Pesos

VARIACIÓN DE FONDOS PRESUPUESTARIOS				551.642
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			7.850.662	
- INGRESOS OPERACIONES PRESUPUESTARIOS		73.577.958		
Impuestos				
Imposiciones Previsionales				
Transferencias Corrientes				
Rentas de la Propiedad				
Ingresos de Operación				
Otros Ingresos Corrientes	3.326.671			
Aporte Fiscal	70.251.287			
Transferencias Para Gasto de Capital				
- GASTOS OPERACIONES PRESUPUESTARIOS		65.727.296		
Gastos en Personal	10.665.962			
Bienes y Servicios de Consumo	1.962.569			
Prestaciones de Seguridad Social	79.778			
Transferencias Corrientes	52.527.106			
Integros al Fisco	374.928			
Otros Gastos Corrientes	116.953			
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			42.256	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIAS		63.294		
Venta de Activos Financieros				
Venta de Activos No Financieros				
Recuperación de Préstamos	63.294			
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN PRESUPUESTARIOS		21.038		
Adquisición de Activos Financieros				
Adquisición de Activos No Financieros	21.038			
Iniciativas de Inversión				
Préstamos				
FLUJOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			-7.341.276	
- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS				
Endeudamiento				
- GASTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN PRESUPUESTARIAS		7.341.276		
Servicio de la Deuda	7.341.276			
VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS				-36.082
MOVIMIENTOS ACREEDORES			24.018.285	
MOVIMIENTOS DEUDORES			24.054.367	
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO				515.560
Saldo Inicial de Disponibilidades				
Saldo Final de Disponibilidades				
Validación				515.560
				515.559.969,00


PATRICIA CASTILLO VILCHES
JEFA DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


CARLOS CHARME FUENTES
DIRECTOR NACIONAL



VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

MOVIMIENTOS ACREEDORES (CREDITOS)	24.018.285	
Anticipos de Fondos	5.481.708	114 - 11405
Ajustes a Disponibilidades - Activo	297	116
Remesas Otorgadas		11901
Aplicación de Fondos en Administración	76.179	11405
Fondos Especiales		113
Depósitos de Terceros	1.076.132	214
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	443	216
Remesas Recibidas	17.383.526	21901

MOVIMIENTOS DEUDORES (DEBITOS)	24.054.367	
Anticipos de Fondos	5.567.682	114 - 11405
Ajustes a Disponibilidades - Activo	11.970	116
Remesas Otorgadas	17.383.526	11901
Aplicación de Fondos en Administración	53.233	11405
Fondos Especiales		113
Depósitos de Terceros	1.033.583	214
Ajustes a Disponibilidades - Pasivo	4.375	216
Remesas Recibidas		21901



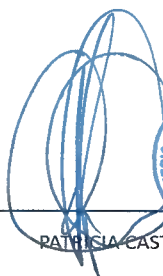
Servicio Nacional para la Prevención y Rehabilitación del Consumo de Drogas y Alcohol

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

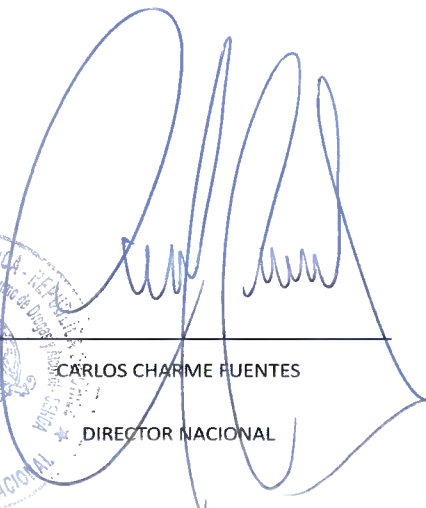
Al 31 de diciembre de 2021

Miles de Pesos

Cuentas	Año		Año	
	2021		2020	
AUMENTOS DEL PATRIMONIO		31.915.212		78.917.990
CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES				
AJUSTES POR CORRECCIÓN DE ERRORES				
OTROS AUMENTOS	31.915.212		78.917.990	
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO		31.915.212		78.917.990
CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES				
AJUSTES POR CORRECCIÓN DE ERRORES				
OTRAS DISMINUCIONES	31.915.212		78.917.990	
VARIACIÓN NETA DIRECTA DEL PATRIMONIO				
MÁS / MENOS				
RESULTADO DEL PERIODO	1.113.344		-8.388.541	
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO		1.113.344		-8.388.541
MÁS:				
PATRIMONIO INICIAL		3.497.336		11.882.903
PATRIMONIO FINAL		4.610.679		3.494.362



PATRICIA CASTILLO VILCHES
 JEFA DIVISIÓN ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



CARLOS CHARME FUENTES
 DIRECTOR NACIONAL